Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Муниципальное предприятие г.Новосибирска "Новосибирская аптечная сеть"	по ОКПО	98375401		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5406372785		
Вид экономической деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)	по ОКВЭД 2	47.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Унитарные предприятия на праве хоз. ведения / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	50 000	-	-	5 000	255 536	310 536
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	23 601	23 601
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменением УП (переход на фсбу 6)	3217	-	-	-	-	23 601	23 601
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(46 215)	(46 215)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(462)	(462)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(45 753)	(45 753)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	50 000	-	-	5 000	232 922	287 922
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(119 311)	(119 311)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(81 432)	(81 432)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(37 879)	(37 879)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	50 000	-	-	5 000	113 611	168 611

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	310 536	(462)	(22 152)	287 922
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	23 601	-	23 601
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	310 536	23 139	(22 152)	311 523
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	255 536	(462)	(22 152)	232 922
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	23 601	-	23 601
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	255 536	23 139	(22 152)	256 523
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	168 612	287 922	310 535

Руководитель _____ Гришунин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Муниципальное предприятие г.Новосибирска "Новосибирская аптечная сеть"	по ОКПО	98375401		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5406372785		
Вид экономической деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)	по ОКВЭД 2	47.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Унитарные предприятия на праве хоз. ведения / Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 937 026	1 896 147
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 928 657	1 889 959
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 679	3 883
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 690	2 305
Платежи - всего	4120	(1 899 441)	(1 937 369)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 291 152)	(1 412 424)
в связи с оплатой труда работников	4122	(330 940)	(301 647)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(277 349)	(223 298)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	37 585	(41 222)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 232	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 232	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 232	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	43 967	78 437
в том числе: получение кредитов и займов	4311	43 967	78 437
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(85 137)	(37 267)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(85 137)	(37 267)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(41 170)	41 170
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 353)	(52)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 427	18 479
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 074	18 427
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Гришунин Дмитрий Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2022	12	31
Организация: **Муниципальное предприятие г.Новосибирска "Новосибирская аптечная сеть"**	по ОКПО	98375401		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5406372785		
Вид экономической деятельности: **Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)**	по ОКВЭД 2	47.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Унитарные предприятия на праве хоз. ведения / Муниципальная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	32	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	32	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	32	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	32	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	32	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ **Гришунин Дмитрий Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Муниципальное предприятие г.Новосибирска "Новосибирская аптечная сеть"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	3
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	199 062	207 232	153 442
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	33 333	7 487	20
Прочие внеоборотные активы	1190	179	-	-
Запасы	1210	255 555	290 311	319 870
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	82	106	-
Дебиторская задолженность*	1230	13 554	31 178	45 978
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 074	18 427	18 479
Прочие оборотные активы	1260	7 986	8 461	13 882
ИТОГО активы	-	525 826	563 203	551 673
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 340	964	923
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	9 678	8 952	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	41 170	54 550
Кредиторская задолженность	1520	325 731	210 757	179 224
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 951	7 731	6 440
Прочие обязательства краткосрочные	1550	3 515	5 707	-
ИТОГО пассивы	-	357 214	275 281	241 138
Стоимость чистых активов	-	168 612	287 922	310 535

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	5110	за 2021г.	42	(40)	-	-	-	(3)	-	-	-	42	(42)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	5111	за 2021г.	42	(40)	-	-	-	(3)	-	-	-	42	(42)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Гришунин Дмитрий Игоревич

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	319 818	(112 586)	14 652	(15 839)	15 839	(22 821)	-	-	-	318 631	(119 568)
	5210	за 2021г.	282 828	(129 386)	39 261	(2 271)	23 601	(6 801)	-	-	-	319 818	(112 586)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	123 711	(83 708)	-	(9 202)	9 201	(12 082)	-	-	-	120 979	(86 590)
	5211	за 2021г.	119 276	(100 425)	5 543	(1 108)	20 801	(3 781)	-	-	-	123 711	(83 708)
Здания	5202	за 2022г.	176 591	(25 679)	3 885	(58)	58	(3 478)	-	-	-	179 593	(29 098)
	5212	за 2021г.	158 695	(24 104)	19 058	(1 162)	1 142	(3 020)	-	-	-	176 591	(25 679)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	4 857	(3 199)	-	(2 711)	2 711	(11)	-	-	-	2 146	(499)
	5213	за 2021г.	4 857	(4 857)	661	-	1 658	-	-	-	-	4 857	(3 199)
Аредованные основные средства в т.ч. здания	5204	за 2022г.	14 659	-	10 767	(3 868)	3 868	(7 249)	-	-	-	15 914	(3 381)
	5214	за 2021г.	-	-	14 659	-	-	-	-	-	-	14 659	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	179	-	-	179
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	116	712
в том числе: Система видеонаблюдения	5261	116	712
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	1 205 901	3 615	3 615
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Гришунин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Гришунин Дмитрий Игоревич

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	314 016	(23 704)	290 312	1 922 886	(1 957 644)	-	-	X	279 259	(23 704)	255 555
	5420	за 2021г.	319 870	-	319 870	1 922 482	(1 928 336)	(23 704)	-	X	314 016	(23 704)	290 312
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 020	-	3 020	17 043	(17 464)	-	-	5 323	2 598	-	2 598
	5421	за 2021г.	3 577	-	3 577	15 641	(16 198)	-	-	3 911	3 020	-	3 020
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	310 996	(23 704)	287 292	1 449 612	(1 483 991)	-	-	141 748	276 617	(23 704)	252 913
	5423	за 2021г.	316 293	-	316 293	1 513 082	(1 518 379)	(23 704)	-	142 538	310 996	(23 704)	287 292
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	456 232	(456 188)	-	-	-	44	-	44
	5426	за 2021г.	-	-	-	393 759	(393 759)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Гришунин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	33 252	(2 074)	9 883	7	(26 576)	-	(5 086)	-	-	-	16 566	(3 012)
	5530	за 2021г.	48 279	(2 301)	9 181	2	(24 208)	-	(5 475)	-	-	-	33 252	(2 074)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	9 402	(2 029)	5 284	-	(4 924)	-	(5 041)	-	-	-	9 762	(3 012)
	5531	за 2021г.	8 373	(2 278)	5 496	-	(1 962)	-	(5 453)	-	-	-	(9 402)	(2 029)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 150	-	2 958	-	(972)	-	-	-	-	-	3 136	-
	5532	за 2021г.	364	-	885	-	(99)	-	-	-	-	-	1 150	-
Прочая	5513	за 2022г.	22 700	(45)	1 611	7	(20 650)	-	(45)	-	-	-	3 668	-
	5533	за 2021г.	39 542	(23)	2 800	2	(19 621)	-	(22)	-	-	-	22 700	(45)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	33 252	(2 074)	9 883	7	(26 576)	-	(5 086)	X	-	-	16 566	(3 012)
	5520	за 2021г.	48 279	(2 301)	9 181	2	(24 208)	-	(5 475)	X	-	-	33 252	(2 074)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	251 929	341 621	179	(267 998)	-	-	-	-	325 731
	5580	за 2021г.	233 761	271 408	367	(253 619)	-	-	-	-	251 929
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	175 999	291 360	179	(174 842)	-	-	-	-	292 696
	5581	за 2021г.	154 753	178 907	95	(157 830)	(1)	-	-	-	175 999
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 339	57	-	(861)	-	-	-	-	535
	5582	за 2021г.	1 018	665	-	(344)	-	-	-	-	1 339
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	18 512	1 068	-	(4 298)	-	-	-	-	15 282
	5583	за 2021г.	9 124	9 411	3	(26)	-	-	-	-	18 512
кредиты	5564	за 2022г.	41 170	43 967	-	(85 137)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	54 550	78 437	269	(92 086)	-	-	-	-	41 170
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	14 909	5 172	-	(2 863)	-	-	-	-	17 218
	5586	за 2021г.	13 376	3 165	-	(2 213)	-	-	-	-	14 909
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	251 929	341 621	179	(267 998)	-	X	-	-	325 731
	5570	за 2021г.	233 761	271 408	367	(253 619)	-	X	-	-	251 929

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Гришунин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	10 352	10 625
Расходы на оплату труда	5620	254 293	219 288
Отчисления на социальные нужды	5630	75 688	65 360
Амортизация	5640	22 724	8 215
Прочие затраты	5650	93 174	90 208
Итого по элементам	5660	456 231	393 696
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	34 335	5 297
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	490 566	398 993

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

Руководитель _____ Гришунин Дмитрий Игоревич

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 731	19 105	(18 876)	(9)	7 951

Руководитель _____ Гришунин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	346
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Гришунин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Гришунин Дмитрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерской отчетности Муниципального предприятия г. Новосибирска «Новосибирская аптечная сеть»

ЗА 2022 ГОД

1. Общие сведения

Муниципальное предприятие г. Новосибирска «Новосибирская аптечная сеть» зарегистрировано 01.11.2006 г. Средняя численность работников – 425 человек.

Руководство МП «НАС»:

1. Гришунин Дмитрий Игоревич – директор, в период с 16 декабря 2021 г. по текущую дату.

Полное фирменное наименование – Муниципальное предприятие г. Новосибирска «Новосибирская аптечная сеть».

Сокращенное фирменное наименование – МП «НАС» ИНН 5406372785

Место нахождения Организации – 630005, г. Новосибирск, ул. Гоголя 43/1, этаж 2.

Имущество Предприятия формируется за счет:

- за счет имущества, закрепленного за Предприятием на праве хозяйственного ведения;
- доходов Предприятия от его деятельности;
- иных не противоречащих законодательству источников.

Закрепление за Предприятием муниципального имущества на праве хозяйственного ведения осуществляется на основании приказа начальника департамента.

Уставный капитал организации: 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей, оплачен полностью.

Основные виды деятельности Общества:

- торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73).

У предприятия 56 филиалов аптек, Филиал Оптика и аптечных пунктов – 29.

В 2022 году Предприятие осуществляла свою деятельность на основании следующих лицензий.

№ лицензии	Дата выдачи	Срок действия	Виды деятельности	Орган, выдавший лицензию
ЛО-54-02-002800	20.02.2020	бессрочно	Осуществление фармацевтической деятельности	Министерство здравоохранения Новосибирской области
ЛО-54-01-004963	20.06.2018	бессрочно	Осуществление медицинской деятельности	Министерство здравоохранения Новосибирской области
ФС-99-04-000068	03.07.2013	бессрочно	Деятельность по производству и техническому обслуживанию медицинской техники	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения

Информация об органах управления

Согласно Устава, единоличным исполнительным органом является Директор. Директор назначается начальником структурного подразделения мэрии по согласованию с департаментом.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета МП «НАС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность МП «НАС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.2 Нематериальные активы

Общество имеет НМА – товарный знак. Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к учету исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

2.3 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ №6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 рублей. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному, п.49 ФСБУ 6/2020. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, п. 8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.4 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Организацией не производились.

2.5 Запасы

При отпуске материально – производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится предприятием (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости): по средней себестоимости.

В составе запасов учитывать: инструменты, инвентарь, специальную одежду, специальную оснастку (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами. Спецодежду со сроком использования не больше 12 месяцев учитывать, как запасы по правилам ФСБУ 5/2019. Списывать ее стоимость при выдаче работнику и учитывать за балансом до износа или утраты (п. п. 3, 8 ФСБУ 5/2019).

В случае обесценения запасов создавать резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считать их фактическую себестоимость за вычетом данного резерва. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

В составе запасов учитывать: инструменты, инвентарь, специальную одежду, специальную оснастку (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Спецодежду со сроком использования не больше 12 месяцев учитывать, как запасы по правилам ФСБУ 5/2019. Списывать ее стоимость при выдаче работнику и учитывать за балансом до износа или утраты (п. п. 3, 8 ФСБУ 5/2019).

В случае, если срок использования свыше 12 месяцев, но ниже лимита, установленного для основных средств, при принятии к учету форменную одежду оценить по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). Сформировать фактическую себестоимость исходя из всех затрат на приобретение форменной одежды, ее доставку и приведение в состояние, необходимое для использования. Приобретенную форменную одежду учесть на счете 10 «Материалы», с дальнейшей передачей в использование и учетом забалансом, с включением в расходы периода, в котором они понесены.

2.6. Товары и торговая наценка

При продаже товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по средней себестоимости.

Товары принимаются к бухучету по продажной стоимости. Она равна их продажной цене - стоимости покупки, увеличенной на торговую наценку. Наценка учитывается отдельно - на специальном счете 42 «Торговая наценка».

2.7 Займы и кредиты

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

2.8 Формирование резерва предстоящих отпусков

Ежемесячно начисляется резерв отпусков. В течение года затраты на выплату отпускных и взносов списываются за счет созданного резерва. В конце года производится инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Если резерва не хватает, отпускные сразу списываются в расходы на оплату труда.

2.9 Выручка, прочие доходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации. Признание доходов осуществляется по методу начисления.

2.10 Порядок обложения деятельности Организации налогом на добавленную стоимость и налогом на прибыль

Организация на основании ст. 143 НК РФ признается налогоплательщиком НДС. На предприятии ведется раздельный учет по операциям, облагаемым и не подлежащим налогообложению, облагаемым по разным ставкам НДС. В качестве базы, используемой для получения необходимой информации в целях определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета, ст. 149, 153, 166, 165, 170 НК РФ.

На основании ст. 149 НК РФ не подлежит налогообложению (освобождается от налогообложения) НДС реализация на территории РФ медицинских услуг, оказываемых, в частности, медицинскими учреждениями, за исключением косметических, ветеринарных и санитарно-эпидемиологических услуг, финансируемых из внебюджетных источников.

2.11 Учет затрат на производство

В составе коммерческих расходов,, связанных с продажей продукции собственного изготовления, учитываются:
- расходы по содержанию помещений для хранения продукции в местах ее продажи;
- расходы на рекламу;
- представительские расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Суммы расходов, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» и относящиеся к продаже продукции собственного изготовления, списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

2.12 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).
- менее 12 месяцев – в составе оборотных активов (по статье баланса «Запасы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.13 Учет транспортно-заготовительных расходов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Порядок учета ТЗР по товарам: в течение месяца все ТЗР учитывать на счете 44 «Расходы на продажу» отдельно от других затрат. А по окончании месяца определять их часть, которая относится к проданным товарам, и списывать ее в расходы.

2.14 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затрат арендодателя (п.15 ФСБУ 25/2018). Во всех остальных применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору (п.17 ФСБУ 25/2018).

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно и относятся на прочие расходы. Уменьшение обязательств по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие доходы.

3. Изменение учетной политики в 2022 году

В учетную политику не вносились изменения, которые существенно повлияют на финансовые показатели.

4. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности за 2022 г.

4.1. Нематериальные активы

Предприятие является правообладателем товарного знака с изображением креста с цветовым сочетанием красный, белый, зеленый, согласно свидетельства на товарный знак №484890. Первоначальная стоимость 42 тыс.рублей. Остаточная ноль рублей.

4.2. НИОКР

Наличие и движение результатов НИОКР: Общество не осуществляет НИОКР.

4.3 Основные средства

Наличие основных средств, отраженных в учете МП «НАС».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период		На конец периода	
						Выбыло объектов				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	319 818	(112 586)	14 652	(15 839)	15 839	(22 821)	318 631	(119 568)
	5210	за 2021г.	282 828	(129 386)	39 261	(2 271)	23 601	(6 801)	319 818	(112 586)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	123 711	(83 708)	-	(9 202)	9 201	(12 082)	120 979	(86 590)
	5211	за 2021г.	119 276	(100 425)	5 543	(1 108)	20 801	(3 781)	123 711	(83 708)
Здания	5202	за 2022г.	176 591	(25 679)	3 885	(58)	58	(3 478)	179 593	(29 098)
	5212	за 2021г.	158 695	(24 104)	19 058	(1 162)	1 142	(3 020)	176 591	(25 679)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	4 857	(3 199)	-	(2 711)	2 711	(11)	2 146	(499)
	5213	за 2021г.	4 857	(4 857)	661	-	1 658	-	4 857	(3 199)
Аредованные основные средства в т.ч. здания	5204	за 2022г.	14 659	-	10 767	(3 868)	3 868	(7 249)	15 914	(3 381)
	5214	за 2021г.	-	-	14 659	-	-	-	14 659	-

Изменение стоимости основных средств в результате дооборудования:

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	116	712
в том числе: Система видеонаблюдения	5261	116	712

Право хозяйственного ведения на недвижимое имущество возникает у Предприятия с момента государственной регистрации в органах, осуществляющих государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним.

Право хозяйственного ведения на движимое имущество возникает у предприятия с момента передачи такого имущества Предприятию по акту приема-передачи (закрепления) имущества, если

иное не предусмотрено федеральным законом или не установлено приказом начальника департамента. Закрепленное за Предприятием муниципальное имущество подлежит учету в реестре муниципального имущества города Новосибирска и отражается на балансе Предприятия.

На 31.12.2022 г. организацией произведены меры по оценке справедливой стоимости, по которой актив мог быть передан, либо продан. Применялся рыночной подход оценки, использующий цены и другую информацию, основанную на рыночных сделках идентичных, или сопоставимых активов, обязательств. Организацией назначена комиссия по проведению действий по определению ликвидационной стоимости и пересмотру срока полезного использования основных средств. С отражением пересмотренного срока полезного использования и установлением по частичным объектам основных средств с ненулевой ликвидационной стоимостью, с применением счета «Нераспределенная прибыль», как пересмотр элементов амортизации. Запись о корректировке, связанной с изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 6/2020 (отнесение разницы на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»), субсчет 1 «Прибыль, подлежащая распределению» внесена датой 31.12.2021 г., но после формирования и представления пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год в размере 23 601 тыс. рублей. При составлении финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 год на 31.12.2021 г. отражена откорректированная балансовая стоимость ОС, по котором она проводилась.

По основным средствам с нулевой балансовой стоимостью пересмотренный срок полезного использования составил: оргтехника (копировальные аппарата, принтеры, сканеры, компьютеры и прочие) – 24 месяца, по остальным активам – 36 месяцев. По автомобилю Пробокс с госномером Р128МВ– 6 месяцев, по причине планируемой реализации по окончании отчетного периода.

На часть автомобилей, числящихся на балансе предприятия с нулевой балансовой стоимостью определена ненулевая ликвидационная стоимость на основании данных открытых источников, предлагаемых покупку и продажу автомобилей:

Ниссан ТИАНА инвентарный номер 600-204 гос.номер Е997СЕ, равная 1 149 000,00 (один миллион сто сорок девять тысяч рублей) 00 копеек.;

Киа СОЛ инвентарный номер 600-163 гос.номер А451ВЕ, равная 475 200,00 (четыреста семьдесят пять тысяч двести рублей) 00 копеек.

Иное использование основных средств (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 205 901	3 615	3 615

В составе основных средств по строке 1150 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2022г. отражены арендованные основные средства, полученные в рамках договоров аренды нежилых помещений на общую сумму 12 533 тыс. рублей, в соответствии с требованием ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4.4 Прочие внеоборотные активы

Памятный настенный знак «Фармацевты в годы Великой Отечественной Войны», изготовленный для размещения на фасаде здания Филиала «Аптека №2» по графику в мае 2023 г. продолжает числиться на счете 08.3 «Строительство объектов основных средств» в связи с тем, что требует монтажа и выполнения других работ, необходимых для доведения его до состояния, пригодного к использованию, на общую сумму 179 тыс.рублей.

4.5 Запасы

			На начало года			Изменения за период			На конец периода		
							выбыло				
Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	314 016	(23 704)	290 312	1 922 235	(1 956 993)	-	279 259	(23 704)	255 555
	5420	за 2021г.	319 870	-	319 870	1 922 482	(1 928 336)	(23 704)	314 016	(23 704)	290 312
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 020	-	3 020	17 043	(17 464)	-	2 598	-	2 598
	5421	за 2021г.	3 577	-	3 577	15 641	(16 198)	-	3 020	-	3 020
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	310 996	(23 704)	287 292	1 449 612	-14833991	-	276 617	(23 704)	252 913
	5423	за 2021г.	316 293	-	316 293	1 513 082	(1 518 379)	(23 704)	310 996	(23 704)	287 292
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	455 581	(455 537)	-	44	-	44
	5426	за 2021г.	-	-	-	393 759	(393 759)	-	-	-	-

В результате инвентаризации по итогу отчетного периода 2022 г. установлено, что на складе «Забраковка» в филиале «Аптека №279» и филиале «Аптека №231», числятся на остатке без движения товар –маски, общее количество 1 235 056 штук, в рамках уголовного дела №12001500001000087. По факту оценки товара, установлены признаки обесценения товара, т.е. фактическая себестоимость товара превышает их чистую стоимость продажи. С целью соблюдения п. 30 ФСБУ №5/2019 «Запасы» на 31.12.2021 г. был сформирован резерв под обесценение запасов на общую сумму 23 704 тыс. руб. Операции по созданию резерва отражена на счете 14 «Резервы под снижение стоимости товаров». В 2022 году в рамках следственных действий по проведению независимой экспертизы, маски из Филиалов Аптек перемещены в Филиал Аптека №11. За период 2022 года Арбитражным судом Новосибирской области решение по данному делу не вынесено, маски продолжают числиться на балансе предприятия. Резерв на 31.12.2022 г. не восстановлен.

В целях соблюдения п. 30 ФСБУ №5/2019 «Запасы» и п.6. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» на 31.12.2022 г. предприятием произведены меры по оценке возможного обесценения актива. Применялся рыночной подход оценки, использующий цены и другую информацию, основанную на рыночных сделках идентичных, или сопоставимых активов, обязательств.. Установлено, что чистая стоимость продажи активов за вычетом возможных затрат для подготовки к продаже, значительно превышает балансовую. Признаки обесценения, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, сужение рынков сбыта запасов не подтверждены. Резерв под обесценение принято не создавать.

4.6 Финансовые вложения

Инвестиции в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы, Предприятие не производило.

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах и иное, составляют (в тыс. руб.):

Показатель	На 31декабря 2022 г. (тыс. руб.)	На 31декабря 2021 г. (тыс. руб.)
Остаток денежных средств	**16 074**	**18 427**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**16 074**	**18 427**
в том числе:		
Денежные средства на рублевых счетах	**6 179**	**8 406**
Переводы в пути	**6 455**	**6 401**
Денежные средства в кассе	**3 441**	**3 620**

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

4.8 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года (тыс.руб.)		Остаток на конец периода (тыс.руб.)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	33 252	(2 074)	16 566	(3 012)
	за 2021г.	48 279	(2 301)	33 252	(2 074)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	9 402	(2 029)	9 762	(3 012)
	за 2021г.	8 373	(2 278)	9 402	(2 029)
Авансы выданные	за 2022г.	1 150	-	3 136	-
	за 2021г.	364	-	1 150	-
Прочая	за 2022г.	22 700	(45)	3 668	-
	за 2021г.	39 542	(23)	22 700	(45)
Итого	за 2022г.	33 252	(2 074)	16 566	(3 012)
	за 2021г.	48 279	(2 301)	33 252	(2 074)

Уменьшение дебиторской задолженности составило 16 686 тыс. руб., в сравнении с 2021 годом. Причиной уменьшения задолженности является своевременное исполнение договорных обязательств покупателями товаров.

4.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В августе 2022 г. со стороны контрагента ООО «Агроресурсы» в рамках договора пожертвования были переданы товары аптечного ассортимента на сумму 32 тыс.рублей, которые предприятием в августе 2022 г. были переданы в рамках пожертвования Новосибирской Межрегиональной общественной организации инвалидов «Ассоциация «Интеграция» Общероссийской общественной организации инвалидов – Российского союза инвалидов (НМООИ «Ассоциация «Интеграция» ОООИ-РСИ) для оказания помощи пострадавшим в результате

стихийных бедствий, жителям из ЛНР и ДНР и гражданам Украины «Восстановление Беловодского района Луганской народной республики».

4.10 Кредиты и займы

Муниципальным предприятием г. Новосибирска «Новосибирская аптечная сеть» (далее – МП «НАС», предприятие) на основании заключения Департамента по социальной политике о возможности предоставления лимита овердрафтного кредитования Новосибирским отделением ПАО «Сбербанк» с целью финансирования текущих расходов на срок не более 6 месяцев и максимальным размером процентной ставки за пользование кредитом 12% годовых (получено №21/01-8/8/05637 от 27.10.2021 г.) заключен договор №8047.01-21/167 от 23.11.2021 г. об овердрафтном кредите. В марте 2022 года кредитные обязательства были полностью погашены.

4.11 Кредиторская задолженность

Данные о кредиторской задолженности за 2022 год, представлены в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года (тыс.руб.)	Остаток на конец периода (тыс.руб.)
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	251 929	325 731
	за 2021г.	233 773	251 929
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	175 999	292 669
	за 2021г.	154 753	175 999
авансы полученные	за 2022г.	1 339	535
	за 2021г.	1 018	1 339
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	18 512	15 282
	за 2021г.	9 124	18 512
кредиты	за 2022г.	41 170	-
	за 2021г.	54 550	41 170
прочая	за 2022г.	14 909	17 218
	за 2021г.	13 376	14 909

В 2022 году наблюдается рост кредиторской задолженности, причиной которого является увеличение сроков отсрочки платежа в рамках договоров поставки товаров, снижение выручки и расходы по погашению кредитных обязательств, прямо влияющие на расчеты с поставщиками товаров, работ, услуг.

В рамках применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по строкам бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г. 4 раздел долгосрочные обязательства 1450 «Прочие обязательства» в сумме 9 678 тыс.рублей и 5 раздел краткосрочные обязательства 1550 «Прочие обязательства» в сумме 3 515 тыс.рублей, отражена задолженность перед арендодателем в рамках договоров аренды со сроком аренды нежилых помещений более 12 месяцем и менее 12 месяцев, соответственно.

4.12 Налоги и сборы

Информация о уплаченных налогах и сборах приведена в таблице:

Вид налога / сбора	Уплачено налогов и взносов за 2022 г. (тыс. руб.)				
	Период				
	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Итого по году
Налог на доходы физических лиц	7 298	8 799	8 344	8 232	32 672
Налог на добавленную стоимость	11 126	10 500	12 484	6 100	40 210
Налог на имущество	726	728	726	725	2 905
Расчеты по социальному страхованию	1 631	1 907	1 919	1 693	7 149
Обязательное пенсионное страхование	12 581	14 515	14 815	13 614	55 524
Федеральный фонд ОМС	2 928	3 366	3 434	3 180	12 908
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	114	131	133	124	503
Земельный налог	168	151	151	151	620
Транспортный налог	4	6	4	4	19
Налог на прибыль	0	0	0	0	0

4.13 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 717 036	1 318 803	1 801 111	1 444 655

4.14 Информация по сегментам

Организация учет по сегментам не ведет. Вся деятельность осуществляется на территории Российской Федерации.

4.15 Выплаты руководящему и ключевому персоналу

Наименование показателя	за 2022 г. (тыс. руб.)	за 2021 г. (тыс. руб.)
Среднемесячные премиальные выплаты	260,6	152,9
Среднемесячная заработная плата	146,6	142,2
Итого выплат	**733,00**	**398,1**

В качестве руководящего и ключевого персонала для представления данных, приведены данные по заработной плате административно-управленческого персонала МП «НАС».

4.16. Распределение прибыли

Предприятию ежегодно необходимо перечислять, при наличии прибыли в бюджет г. Новосибирска часть прибыли, оставшейся в его распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в размере, определенном в порядке, установленном решением Совета, и в сроки, определенные правовым актом мэрии. С учетом отсутствия прибыли за 2022 года отчисления в бюджет г. Новосибирска производиться не будет.

4.17. Список связанных сторон

Таблица: Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Характер взаимоотношений	Местонахождение	Объем оказанных услуг
Г. Новосибирск (Совет депутатов г. Новосибирска, мэр г. Новосибирска, мэрия г. Новосибирска)	Участник	Со стороны участника: предоставление права хозяйственного ведения на движимое и недвижимое имущество.	г. Новосибирск	нет

4.18. События после отчетной даты

У предприятия отсутствуют события после отчетной даты.

4.19. Использование прибыли

Предприятие за счет чистой прибыли, полученной в 2020 году в размере 19,2 млн.руб. и ранние периоды, оставшуюся в распоряжении МП «НАС» после уплаты налогов и иных обязательных платежей в бюджеты, сформировало фонд развития 60% - 11,52 млн.руб. и 40% фонд потребления – 7,68 млн.руб., в соответствии с Протоколом Департамента по социальной политике мэрии города Новосибирска от 08 июня 2021 г. Средства фондов использовались в соответствии с целями, установленными пунктами 1.3 и 1.4. Положения о порядке формирования и использования средств №292-од от 30.12.2011 г. в отчетных периодах 2021 г. и 2022 г.

4.20 Формирование резерва по сомнительным долгам

По результатам инвентаризации на 31.12.2022 г. резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. сформирован на сумму 3 012 тыс.руб. в связи с наличием просроченной и необеспеченной задолженности по некоторым из контрагентов.

4.21 Информация о прочих доходах и расходах Организации

Состав прочих доходов за период 2022-2021 г.

Наименование показателя	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	Изменение +/-
Проценты к получению	501	214	286
Доходы от продажи основных средств	1 225	0	1 225

Прочие	31 687	67 186	-35 499
Итого	**33 413**	**67 400**	**-33 987**

Структура прочих доходов за 2022 год существенно уменьшилась по причине того, что доход 2021 года включал списанную кредиторскую задолженность в связи с выполнением условия по использованию средств по договору открытой невозобновленной кредитной линии в рамках субсидий из федерального бюджета, на сумму 54 107 тыс.руб.

Состав прочих расходов за период 2022-2021 г.

Наименование показателя	2022 г. (тыс.руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	Изменение +/-
Проценты к уплате	2 050	4 141	-3 454
Услуги банка	17 198	19 048	-1 850
Передача товара безвозмездно	15 238	0	15 238
Передача товара по акции, стоимостью "О"	8 360	0	8 360
Иные	**30 598**	**10 656**	**19 942**
Итого	**73 444**	**33 845**	**39 599**

Увеличение прочих расходов относительно 2021 года связано с передачей в рамках договоров пожертвования товаров, с ограниченным сроком годности. А, также внедрение системы лояльности, запуск маркетинговых продуктов с конкурентными предложениями в интересах привлечения потока покупателей, повлияло на формирование расходов в большем размере, относительно предыдущего отчетного периода.

4.22 Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

Виды рисков	Группы рисков	Наличие (+) Отсутствие (-) рисков	Сущность рисков/причины отсутствия риска	Механизм управления
Финансовые	Рыночные	+ (несущественный)	- изменение рыночных цен на медицинские товары (снижение); - отсутствие спроса на медицинские услуги (появление конкурента); - увольнение заведующих аптек, ключевых фигур ответственных за документооборот (новое трудоустройство на иных условиях) .	Реклама мед. услуг, реклама адресов филиалов аптек и аптечных пунктов, мониторинг цен, определение возможной наценки на товары.
	Кредитные	+ (несущественный)	- неисполнение обязательств по кредитным обязательствам.	
	Ликвидности	+	Сумма кредиторской задолженности организации несущественна. Риск ликвидности средний.	Прогнозирование выручки

		(несущественный)		
Правовые	Изменение законодательства	-	Изменение законодательства не влияет существенным образом на деятельность организации	
Страновые и региональные	Политическая, экономическая ситуация в стране	-	Военная спецопепация России на Украине начата 24.02.2022 г. Учитывая, что Для предприятия, продажа товаров аптечного ассортимента является основной деятельностью и реализация медикаментов производится физическим лицам и лечебно-профилактическим учреждениям в пределах РФ, то ведение основной деятельности не подверглась санкциям со стороны западных стран. Риски отсутствуют.	Информационный контроль
	Географические особенности	-	Риск стихийных бедствий минимальный	Информационный контроль
	Эпидемиологические	+ (несущественный)	Выявленные события не оказали существенного влияния на финансовое положение предприятия.	Контроль за влиянием фактора
Репутационные	Уменьшение числа клиентов вследствие завышенного уровня цен	-	Предприятие более 10 лет успешно занимается этим видом деятельности. Репутационные риски минимальные.	Установление приемлемого уровня цен на товары и услуги, качественное обслуживание покупателя

4.23 Принцип непрерывности деятельности

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что предприятие осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность общего назначения составлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. Руководство и участник не намереваются ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность и отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

4.24. Отражение на забалансовых счетах

На забалансовых счетах МП «НАС» на 31 декабря 2022 года, учитывается информация:

- на счете 001 «Арендованные основные средства», по ценностям, находящимся у организации, но не закрепленным за ней на праве хозяйственного ведения (арендованное имущество) в сумме 1 205 901 тыс. рублей;
- на счете 004 «Товары, принятые на комиссию», в размере 1 805 900 тыс. рублей;
- на счете 007 «Списана в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов», в размере 1 264 тыс. рублей;
- МЦ02 «Спецодежда в эксплуатации» - в размере 546 руб.

4.25. Динамика статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Информационные показатели статей бухгалтерского баланса за 2022-2021 год.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	Увеличение/ уменьшение +/-
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	199 062	207 232	-8 170
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	33 336	7 487	+25 849
Прочие внеоборотные активы	1190	179	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**232 574**	**214 719**	**+17 855**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	255 555	290 311	- 34 756
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	82	106	- 24
Дебиторская задолженность	1230	13 554	31 178	- 17 624
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 074	18 427	- 2 353
Прочие оборотные активы	1260	7 986	11 125	- 3 139
Итого по разделу II	**1200**	**525 826**	**563 203**	**- 37 377**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	Увеличение/ уменьшение +/-
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 000	50 000	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	5 000	5 000	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	113 611	232 922	-119 311
Итого по разделу III	**1300**	**168 611**	**287 922**	**- 119 311**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 340	964	+9 255
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	9 678	8 952	+726
Итого по разделу IV	1400	20 017	9 916	+10 101
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	0	41 170	-41 170
Кредиторская задолженность	1520	325 731	210 757	+ 114 974
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	7 951	7 731	+220

Прочие обязательства	1550	3 515	5 707	-2 192
Итого по разделу V	**1500**	**525 826**	**563 203**	**- 37 377**

Динамика изменения некоторых показателей формы отчетности «Бухгалтерский баланс» в отчетном 2022 году, в активе баланса, следующая:

-значительное положительное уменьшение строки 1230 «Дебиторская задолженность», в связи с исполнением обязательств покупателем;

-снижение остатка запасов, сокращение оборачиваемости товара. Закуп товара по необходимости, без формирования буфера.

Динамика изменения некоторых показателей формы отчетности «Бухгалтерский баланс» в отчетном 2022 году, в пассиве баланса, следующая:

- увеличение кредиторской задолженности на 114 972 тыс.руб., имеет отрицательную динамику, по причине дефицита средств на исполнение обязательств в рамках договорных отношений, на что повлияла существенная конкуренция в связи с перенасыщением рынка аптечных сетей с предложением более лояльной политики ценообразования, в виду не крупности бизнеса и минимальными затратами на ее содержание.

Наименование показателя		Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка		2110	1 717 036	1 801 111
Себестоимость продаж		2120	-1 318 803	(1 444 655)
Валовая прибыль (убыток)		2100	398 233	356 456
Коммерческие расходы		2210	-456 104	-393 759
Управленческие расходы		2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-57 871	-37 303
Доходы от участия в других организациях		2310	-	-
Проценты к получению		2320	501	214
Проценты к уплате		2330	-2 050	-4 141
Прочие доходы		2340	32 912	67 186
Прочие расходы		2350	-71 394	-33 845
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-97 902	-7 889
Налог на прибыль		2410	16 470	7 427
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	16 470	7 427
Прочее		2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-81 432	-462

Финансовый результат Муниципального предприятия г. Новосибирска «Новосибирская аптечная сеть» за отчетный 2022 год отражает отрицательную динамику по показателю чистая прибыль (убыток), которая сформировалась под влиянием экономических, политических и эпидемиологических ситуаций.

4.26. Орган, осуществляющий полномочия собственника имущества

Органом, уполномоченным управлять и распоряжаться имуществом Предприятия, является департамент земельных и имущественных отношений мэрии города Новосибирска в пределах предоставленных ему полномочий. Координацию, регулирование и контроль за деятельностью Предприятия осуществляет департамент по социальной политики мэрии города Новосибирска.

4.27 Руководство

Директор: Гришунин Дмитрий Игоревич

Директор МП «НАС» Д.И. Гришунин

23.03.2023 г.