

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**за 2022 год**

Государственное унитарное предприятие Камчатского края «Камчатфармация», сокращенное наименование ГУП «Камчатфармация» (далее – Предприятие), создано в соответствии с решением Камчатского облисполкома от 20.05.1991 г. № 136, зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Петропавловска-Камчатского от 14.05.1993 г. № 1530 (с изменением и дополнением от 15.11.1999 г. № 925).

Предприятие зарегистрировано в ИФНС по г. Петропавловск-Камчатскому. Свидетельство о государственной регистрации серия 41 № 000161119 от 27.11.2002 г. о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1024101026047.

Юридический/почтовый адрес: 683023, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский,

Проспект Победы, 63

Код ИНН: 4100000280/410101001

ОГРН: 1024101026047

Идентификационный код ОКПО 01903193

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 47.73, 46.46

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составила 64 человека.

Уставный капитал Предприятия составляет 12 184 500 руб. Учредителем Предприятия является Камчатский край. Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляет Министерство имущественных и земельных отношений Камчатского края, Министерство здравоохранения Камчатского края.

Исполнительный орган – директор в соответствии с Уставом Приказ № 8 от 19.01.2021 г. Имущество Предприятия является государственной собственностью и закреплено за Предприятием на праве хозяйственного ведения.

| Перечень организации и физических лиц                             | Характер отношений общества                                                     | Характер сделки                                             |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Камчатский край                                                   | учредитель                                                                      | Доля собственности в уставном фонде 100%                    |
| Министерство имущественных и земельных отношений Камчатского края | От имени собственника                                                           | Передача имущества в хозяйственное ведение                  |
| Министерство здравоохранения Камчатского края                     | От имени собственника                                                           | Субсидирование и контролирование хозяйственной деятельности |
| Колганова Екатерина Борисовна                                     | Директор<br>Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа | Оплата труда                                                |

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ГУП «Камчатфармация» не производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

#### **Сведения о сделках с аффилированными лицами**

Сделки с аффилированными лицами отсутствуют

### 3. Цель, предмет и виды деятельности предприятия

3.1 Основной целью деятельности Предприятия является обеспечение лекарственными средствами, медицинскими товарами лечебных учреждений и населения Камчатского края через оптовую и розничную аптечную сеть, а также извлечение прибыли.

3.2 Предметом деятельности Предприятия является приобретение и изготовление лекарственных средств, их оптово-розничная реализация.

3.3 Для достижения своей цели Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- (1) фармацевтическая деятельность, включая оптовую и розничную торговлю лекарственными средствами, медицинскими товарами, изделиями медицинской техники, ортопедическими изделиями, косметическими, парфюмерными и иными товарами, разрешёнными к реализации через аптечную сеть;
- (2) деятельность, связанная с оборотом наркотических средств и психотропных веществ (хранение, отпуск, реализация, распределение, приобретение, уничтожение) внесённых в список II, в соответствии с Федеральным законом от 08.01.1998 № 3 ФЗ «О наркотических и психотропных веществах»;
- (3) деятельность, связанная с оборотом наркотических средств (хранение, отпуск, реализация, распределение, приобретение, уничтожение) внесённых в список III, в соответствии с Федеральным законом от 08.01.1998 № 3 ФЗ «О наркотических и психотропных веществах»;
- (4) деятельность по изготовлению лекарственных средств;
- (5) деятельность, связанная с участием Общества в выполнении государственных программ по обеспечению населения лекарственными средствами;
- (6) деятельность, связанная с участием в проводимых в Камчатском крае и за его пределами противоэпидемиологических, профилактических мероприятий по оказанию помощи в экстренных случаях;
- (7) оказание транспортных услуг, транспортная обработка грузов, хранение и складирование;
- (8) деятельность по сдаче в наём и эксплуатации нежилого недвижимого имущества, находящегося в собственности Общества;
- (9) агентская деятельность, специализирующаяся на оптовой торговле фармацевтическими товарами;

3.4 Предприятие вправе осуществлять любые другие виды деятельности, отвечающие его целям и не запрещенные действующим законодательством.

3.5 Виды деятельности, подлежащие лицензированию, осуществляются на основании соответствующих лицензий.

Лицензии предприятия по состоянию на 31.12.2022 г. представлены ниже

| Лицензия ЛО42-01025-41/00285745 от 29 сентября 2020 г.                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Адреса деятельности в г. Петропавловске-Камчатском и Камчатском крае                |
| Аптечный склад: г. Петропавловск-Камчатский, проспект Победы, дом 63                |
| Аптека «Вита» : г. Петропавловск-Камчатский, проспект Победы, дом 63                |
| Аптека № 69: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Орджоникидзе, дом 9 «б»               |
| Аптека № 35, Алеутский район, с. Никольское, ул. Юбилейная, дом 9                   |
| Аптека № 40, Быстринский район, с. Эссо, ул. Нагорная, дом 4                        |
| Аптека № 36, Усть-Большерецкий район, с. Усть-Большерецк, ул. Юбилейная, 15а.       |
| Аптечный пункт № 4, Усть-Большерецкий район, п. Октябрьский, ул. Пушкинская, дом 15 |
| Аптечный пункт № 5, Усть-Большерецкий район, с. Апача, ул. Школьная, дом 1          |
| Аптека № 10, Усть-Большерецкий район, п. Озерновский                                |
| Аптечный пункт № 6, Тигильский район, с. Усть-Хайрюзово, ул. Рыбачья, дом 26        |
| Аптечный пункт № 7, Соболевский район, с. Соболево, ул. Комсомольская, дом 19       |
| Аптечный пункт № 11, Индустриальная, 2                                              |
| Аптека, Тигильский район, п.г.т. Палана, ул. им. В.И. Ленина, дом 14а               |
| Аптечный пункт № 8, Тигильский район, с. Тигиль, ул. Толстихина, дом 13             |

#### **4. Информация об учетной системе**

##### **4.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Предприятием не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Предприятия сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утверждена приказами директора предприятия от 30.12.2021 г. № 74,75. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

На Предприятии применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы 1С Предприятие.

При подготовке настоящей отчетности Предприятием существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее двадцати процентов.

##### **4.2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность за 2022 год Предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 74 от 30.12.2021 г. Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет.

С 01.01.2022 года внести изменения в Учетную политику, связанные с принятием новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения";
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды";
- ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно. Новые требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах и капитальных вложениях применять только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета ретроспективно. Предприятие проводит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022г.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Также корректировки осуществляются в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

#### **Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики**

| Наименование показателя                         | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|-------------------------------------------------|------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| На 31 декабря 2021 г.                           |            |                        |               |                           |
| Основные средства                               | 1150       | 36 285                 | +942          | 37 227                    |
| Нераспределенная прибыль<br>(непокрытый убыток) | 1370       | (9 813)                | +871          | (8 942)                   |
| Добавочный капитал                              | 1340       | 28 226                 | +71           | 28 297                    |

Основными положениями учетной политики являются:

#### **4.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением расходов будущих периодов).

### **5. Внеоборотные активы**

#### **Основные средства**

В составе основных средств отражены здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, офисная техника и хозяйственный инвентарь сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Объекты основных средств, стоимостью ниже 100 000 рублей, в целях налогообложения признаются не амортизируемым имуществом, в целях бухгалтерского учета – не амортизируемым имуществом признаются объекты основных средств, стоимостью ниже 100 000 рублей;

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

При переходе на ФСБУ 6/2020 недвижимое имущество: Сторожевая будка балансовой стоимостью 29 315,77 руб. была переоценена до кадастровой стоимости 432 311,72 руб.,

проведенной на 01.01.2020 г., с датой отражения 31.12.2021 г. и ликвидационной стоимостью 100 000,00 руб.

## **6. Материально-производственные запасы**

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету в 2021 году принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы». За единицу бухгалтерского учета запасов Предприятие принимает номенклатурный номер. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится Предприятием по средней себестоимости. Материальные запасы, накопленные на 01.01.2022 года и переданные в эксплуатацию, были списаны с баланса предприятия и поставлены на за балансовый учет.

## **7. Незавершенное производство**

Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости. При наличии незавершенного производства заработная плата рассчитывается пропорционально объему выполненных работ производственного участка.

По состоянию на 31.12.2022 года незавершенного производства нет.

## **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками).

## **9. Признание выручки**

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

Датой начисления доходов является момент выписки документов на оплату.

В составе прочих доходов Предприятия учитываются:

- арендная плата;
- возмещение затрат на содержание арендованных помещений;
- субсидии из бюджета на покрытие затрат;
- прочие доходы.

Бюджетные субсидии признаются в бухгалтерском учете по мере фактического поступления ресурсов.

## **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств представляются суммы поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему.

## **Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

### **Пояснения к стр.1150 «Основные средства»**

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), приведены в отчете формы пояснения к бухгалтерскому балансу объектов ОС.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически не используемых, есть: Здание аптеки 50 - балансовой стоимостью 10 679 944,00 руб.

Состав объектов основных средств, предоставленных по договору аренды и в безвозмездное пользование

| Сведения о сторонних организациях, размещающихся на площадях объектов недвижимого имущества, находящихся в хозяйственном ведении ГУП «Камчатфармация» в 2022 году |                                                                                                                                     |                                                                                                                                   |                                                                      |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| № п/п                                                                                                                                                             | Наименование арендатора                                                                                                             | Договор аренды                                                                                                                    | Адрес местонахождения                                                | Площадь (кв. м) |
| 1                                                                                                                                                                 | 2                                                                                                                                   | 3                                                                                                                                 | 4                                                                    | 5               |
| 1                                                                                                                                                                 | Территориальный орган Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения и социального развития по Камчатскому краю              | Договор аренды недвижимого имущества Камчатского края от 01 апреля 2009 года № 1                                                  | Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Победы, д. 63 | 212 кв. м       |
| 2                                                                                                                                                                 | Краевое государственное казенное учреждение здравоохранения «Камчатский краевой медицинский центр мобилизационных резервов «Резерв» | Договор безвозмездного пользования от 09 июля 2012 года                                                                           | Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Победы, д. 63 | 170,8 кв. м     |
| 3                                                                                                                                                                 | Общество с ограниченной ответственностью «Профитбух»                                                                                | Договор аренды недвижимого имущества Камчатского края от 21 апреля 2008 года № 2416                                               | Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Победы, д. 63 | 105,6 кв. м     |
| 4                                                                                                                                                                 | Открытое акционерное общество «Российский Сельскохозяйственный банк»                                                                | Договор аренды недвижимого имущества Камчатского края от 20 августа 2007 года № 2299 (действия договора прекращены 31.08.2022 г.) | Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Победы, д. 63 | 921,9 кв. м     |
|                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                     | Договор аренды недвижимого имущества Камчатского края от 30 мая 2017 года № 12                                                    |                                                                      | 150,2 кв. м     |
|                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                     | Договор аренды недвижимого имущества Камчатского края от 01 апреля 2020 г. № 16, от 30 мая 2022 г. № 18                           |                                                                      | 114,8 кв. м     |

|   |                                                                 |                                                                                       |                                                                                                   |             |
|---|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 5 | Индивидуальный предприниматель<br>Езовская Варвара Владимировна | Договор аренды недвижимого имущества<br>Камчатского края от 15 февраля 2022 года № 17 | Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Победы, д. 63<br>(Здание холодного склада) | 292,3 кв. м |
| 6 | ГБУЗ ЦЕНТР СПИД                                                 | Договор безвозмездного пользования от 01 ноября 2014 г                                | Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Победы, д. 63<br>(Здание холодного склада) | 195,3 кв. м |

### 10. Оценочные обязательства

В соответствии с п.25 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,

Предприятием созданы оценочные обязательства на 31.12.2022 г.:

- на расходы, связанным с предстоящими отпусками работников в размере 7 224 тыс. руб. на 31.12.2022 г.

- на покрытие убытков (фактических и запланированных на 2023-2024 гг.) в размере 26 000 тыс. руб.

Оценочные обязательства учитываются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

### Выполнение контрольных показателей финансово- хозяйственной деятельности за 2021-2022 годы.

| №<br>п./п. | Показатели                                 | ед. изм.  | факт     |          | Факт отчетного периода к факту предыдущего отчетного периода<br>% |
|------------|--------------------------------------------|-----------|----------|----------|-------------------------------------------------------------------|
|            |                                            |           | 2022     | 2021     |                                                                   |
| 1          | 2                                          | 3         | 4        | 5        | 7                                                                 |
| 1          | Выручка от продажи товаров (работ и услуг) | тыс. руб. | 203 349  | 189 889  | 79                                                                |
| 2          | Себестоимость проданных товаров            | тыс. руб. | 107 627  | 103 963  | 72                                                                |
| 3          | Валовый доход                              | тыс. руб. | 95 722   | 85 926   | 91                                                                |
| 4          | Коммерческие расходы                       | тыс. руб. | 120 545  | 103 561  | 101,6                                                             |
| 5          | Прибыль (убыток) от продажи                | тыс. руб. | - 24 823 | - 17 635 | 240                                                               |
| 6          | Основные средства (остаточная стоимость)   | тыс. руб. | 36 449   | 37 227   | 97,9                                                              |
| 7          | Товарные запасы                            | тыс. руб. | 48 070   | 53 238   | 90,3                                                              |
| 8          | Займы (кредиты)                            | тыс. руб. | -        | 36 491   | -100                                                              |

|    |                             |               |        |        |       |
|----|-----------------------------|---------------|--------|--------|-------|
| 9. | Кредиторская                | тыс. руб.     | 31 709 | 35 521 | 89,3  |
| 10 | Дебиторская задолженность   | тыс. руб.     | 5 421  | 5 697  | 95    |
| 11 | Среднесписочная численность | чел.          | 64     | 65     | 98    |
| 12 | Производительность труда    | тыс.руб./чел. | 3 177  | 2 921  | 108,8 |

Производительность труда в 2022 году составила 3 177 тыс. рублей, что на 8,8 % выше показателя предыдущего года.

При этом товарооборот товара на хранении (за балансом) увеличился в 1,6 раза за период с 2019 г. – 2022 г. (с 320 млн. руб. в 2019 г., 499 млн.р. в 2020 г., 692 млн. руб. в 2021 г. и 512 млн.руб. в 2022 г. ). Услуги по обслуживанию товара в сумме 192 млн. руб. не были оплачены. Руководство предприятия понимает, что это связано с пандемией, вызванной новой коронавирусной инфекцией, но размещение такого объема товара на складе значительно увеличило затраты предприятия по основной деятельности.

Согласно Аналитической записки по результатам финансово-экономического анализа деятельности предприятия за период 2017-2021 г., проведенного ООО «Экономика и право» по требованию Министерства здравоохранения Камчатского края, «потери 8,25% доходности за счет упущенной выгоды в период 2020-2021 годы по бюджетному источнику доходов в сумме 26 549,64 тыс. руб». Данная ситуация сохранилась и в 2022 г. и продолжает сохраняться.

В настоящее время предприятие осуществляет отпуск лекарственных препаратов федеральным льготникам. Лекарственные препараты закупаются Министерством здравоохранения Камчатского края, ГУП «Камчатфармация» принимает, хранит и доставляет препараты во все районы Камчатского края, выплачивает вознаграждение за услуги по отпуску лекарственных препаратов, отпущенных сторонними аптечными учреждениями. Вознаграждение за выполнение данной государственной программы не покрывает расходы предприятия, в 2022 году предприятие получило 15,4 млн. руб. без учета НДС.(12% от суммы прихода).

Расширен перечень высоко затратных нозологий по федеральной программе. Вознаграждение по данной программе постоянно варьирует по годам и составляет от 1,7 млн. руб. (2018 г.) до 8,2 млн. руб. (2012 г.), 3,6 млн. руб. (2019 г.), 3,2 млн. руб. (2020 г.), 2,8 млн. руб. (2021 г.), 2,9 млн. руб. (2022 г.). При этом объем препаратов изменяется только в сторону увеличения.

Приемка, хранение, распределение и отпуск наркотически и психотропных препаратов ежегодно приносит убытки не менее 7,0 – 9,0 млн. руб. в год, субсидия на покрытие убытков предоставляется по результатам года, предприятие не своевременно оплачивает налоги и взносы, как следствие уплаченная пеня за 2022 год составила 710 тыс. руб.

Многие аптеки и аптечные пункты предприятия, расположенные в районах Камчатского края убыточны, прямые убытки составили порядка 7 млн. руб.

| № пп | Наименование подразделения | Адрес                               | Сумма убытка (тыс. руб.) |
|------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 1    | Аптечный пункт № 5         | Усть-Большерецкий район, п. Апача   | 735,4                    |
| 2    | Аптечный пункт № 6         | Тигильский район, с. Усть-Хайрюзово | 913,5                    |
| 3    | Аптечный пункт № 8         | Тигильский район, с. Тигиль         | 1 013,2                  |
| 4    | Аптека № 35                | Алеутский район, с. Никольское      | 695,7                    |
| 5    | Аптека № 40                | Быстринский район, с. Эссо          | 1 023,4                  |
| 6    | Окружная аптека            | Тигильский район, п. Палана         | 2 575,7                  |

Предприятие вынуждено содержать данные аптечные пункты и аптеки в целях обеспечения лекарственными препаратами и изделиями медицинского назначения, как за наличный и безналичный расчет, так и по бесплатным рецептам.

#### Среднесписочная численность и среднемесячная заработная плата за 2022 г.

| Наименование показателей                                                            | Среднесписочная численность | ФОТ, тыс.руб. | Среднемесячная заработная плата, руб. |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------------------|
| Среднесписочная численность всего:                                                  | 64                          | 66 538        | 86 638                                |
| В том числе: администрация                                                          | 10                          | 15 514        | 129 283                               |
| заведующие аптеками и аптечными пунктами (заместители) и руководители подразделений | 15                          | 21 467        | 119 261                               |
| специалисты (фармацевты, провизора)                                                 | 14                          | 14 713        | 87 577                                |
| прочие специальности                                                                | 25                          | 14 844        | 49 480                                |

#### Среднесписочная численность и среднемесячная заработная плата за 2021 г.

| Наименование показателей                                                            | Среднесписочная численность | ФОТ, тыс.руб. | Среднемесячная заработная плата, руб. |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------------------|
| Среднесписочная численность всего:                                                  | 65                          | 62 155        | 79 686                                |
| В том числе: администрация                                                          | 11                          | 15 589        | 129 908                               |
| заведующие аптеками и аптечными пунктами (заместители) и руководители подразделений | 16                          | 20 331        | 105 891                               |
| специалисты (фармацевты, провизора)                                                 | 15                          | 13 246        | 73 589                                |
| прочие специальности                                                                | 24                          | 12 989        | 45 101                                |

Среднемесячная заработная плата за 2022 год в целом по предприятию (86 638,00 руб.) в сравнении с аналогичным периодом 2021 года (79 686,00 руб.) увеличилась на 6 952 руб. или на 9 %. Рост средней заработной платы связан с увеличением минимальной оплаты труда (с 12 792,00 руб. в 2021 г. и 15 279,00 руб. в 2022 г.). С учетом районного коэффициента и северных надбавок это 33 259,20 и 39 725,40 соответственно.

В соответствии с п. 11ПБУ 11/2018, для целей раскрытия информации Предприятием установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу. Вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| (тыс. руб.)                                                                                             |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                                                         | 2022    | 2021    |
| Краткосрочные вознаграждения в т.ч:                                                                     | 4 008,3 | 3 756,7 |
| - оплата труда,                                                                                         | 3 381,4 | 3 077,4 |
| - начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, | 956,0   | 899,1   |

|                                                                                                                                            |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| - ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде,                                                                              | 626,9 | 679,3 |
| - оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала). | -     | -     |

**Структура затрат (сравнительная)**  
**ГУП «Камчатфармация» за 2021- 2022 гг.**

|    | Наименование затрат                                        | 2022 г.<br>(тыс.руб.) | 2021 г.,<br>(тыс.руб.) |
|----|------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|    | <b>Коммерческие расходы стр.2210:</b>                      | <b>120 545</b>        | <b>103 561</b>         |
| 1  | Агентские услуги                                           | 1 678                 | 1 631                  |
| 2  | Амортизация ОС И НА                                        | 1 082                 | 1 336                  |
| 3  | Аренда                                                     | 1 186                 | 1 075                  |
| 4  | Вода и канализация                                         | 362                   | 344                    |
| 5  | Возмещение коммунальных услуг                              | 1 079                 | 1 205                  |
| 6  | Горюче смазочные материалы                                 | 253                   | 137                    |
| 7  | Информационные и консультационные услуги                   | 3 336                 | 2 199                  |
| 8  | Канцелярские расходы, подписка                             | 46                    | 44                     |
| 9  | Командировочные расходы                                    | 243                   | ---                    |
| 10 | НДС по предоставленным услугам                             | 140                   | 52                     |
| 11 | Оплата проезда в отпуск и выезда с районов Крайнего Севера | 703                   | 869                    |
| 12 | Оплата труда                                               | 61 398                | 56 031                 |
| 13 | Отчисления на социальные нужды                             | 18 244                | 16 555                 |
| 14 | Охрана труда и ТБ                                          | 397                   | 512                    |
| 15 | Пожарная и сторожевая охрана                               | 2 816                 | 2 411                  |
| 16 | Прочие материалы (МБП)                                     | 6 406                 | 1 622                  |
| 17 | Прочие услуги                                              | 107                   | 34                     |
| 18 | Расходы на содержание имущества                            | 2 152                 | 1 871                  |
| 19 | Резерв на предстоящую оплату отпусков                      | 4 288                 | 3 763                  |
| 20 | Тепловая энергия                                           | 6 735                 | 6 304                  |
| 21 | Транспортные расходы                                       | 3 667                 | 2 527                  |
| 22 | Услуги связи                                               | 839                   | 789                    |
| 23 | Электроэнергия                                             | 3 388                 | 2 250                  |
|    | <b>Прочие расходы стр. 2350</b>                            | <b>46 378</b>         | <b>18 163</b>          |
| 1  | Амортизация ОС                                             | 473                   | 591                    |
| 2  | Аренда земли                                               | 52                    | 68                     |
| 3  | Вода и канализация                                         | 55                    | 62                     |
| 4  | Горюче смазочные материалы                                 | 121                   | 98                     |
| 5  | Информационные и консультационные услуги                   | 369                   | 1 508                  |
| 6  | Канцелярские расходы, подписка                             | 7                     | 20                     |
| 7  | Оплата труда                                               | 2 861                 | 2 792                  |

|    |                                                            |         |         |
|----|------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 8  | Отчисления на социальные нужды                             | 823     | 805     |
| 9  | Оплата проезда в отпуск и выезда с районов Крайнего Севера | 16      | 327     |
| 10 | Охрана труда и ТБ                                          | 108     | 290     |
| 11 | Пожарная и сторожевая охрана                               | 1 163   | 1 242   |
| 12 | Прочие материалы (МБП)                                     | 885     | 924     |
| 13 | Расходы на содержание имущества                            | 497     | 583     |
| 14 | Теплоэнергия                                               | 836     | 956     |
| 15 | Услуги связи                                               | 116     | 145     |
| 16 | Электроэнергия                                             | 1 158   | 858     |
| 17 | Материальная помощь+ подарки                               | 1 031   | 857     |
| 18 | Налог на имущество                                         | 1 264   | 1 429   |
| 19 | Пени                                                       | 710     | 510     |
|    | Штрафы                                                     | 2 629   | ---     |
| 20 | Прочие расходы                                             | 2 500   | 2 763   |
| 21 | Услуги банков                                              | 1 314   | 1 335   |
| 22 | Резерв по сомнительным долгам                              | 1 390   | ---     |
| 23 | Резерв на покрытие убытков                                 | 26 000  | ---     |
| 24 | Итого затрат по предприятию                                | 166 923 | 121 724 |

**Расходы предприятия** за 2022 г составили 166 923 тыс. руб. без учета оплаты процентов банку. В сравнении с 2021 г. затраты увеличились на 45 199 тыс. руб.

Увеличение затрат по основной деятельности связано с освобождением сдаваемых в аренду площадей, а именно:

- перераспределение затрат на содержание складов между основной деятельностью и прочей деятельностью изменилось в сторону увеличения затрат на основную деятельность в размере 1 726 тыс. руб.;

- приведение в соответствие с законодательством учета материалов (ФСБУ 5/2019) увеличило затраты на основную деятельность на 4 784 тыс. руб.;

- значительно увеличилась оплата труда и соответственно страховые взносы, за счет увеличения минимальной оплаты труда на 19,4%, увеличение затрат по данным статьям расхода составило 7 056 тыс.руб.

- в связи с увеличением оплаты труда резерв на предстоящую оплату отпусков вырос на 4 288 тыс. руб. и составил на конец года 7 224 тыс. руб.

- значительно выросли услуги программистов и услуги по обслуживанию оргтехники это связано с переходом работы с маркированным товаром (увеличение трудозатрат и обмен информацией с подразделениями предприятия, сайтом, контролирующим движение маркированного товара, получение большого объема маркированных лекарственных препаратов и вакцины от новой коронавирусной инфекции COVID - 19);

- регулярное увеличение тарифов на тепло энергию и электроэнергию повышает расходы по основной деятельности предприятия.

Увеличение прочих затрат связано с созданием резервов:

- резерв на покрытие убытков прошлых лет и плановый период 2023-2024 гг. – 26 000,00 тыс. руб.;

- резерв по сомнительным долгам – 1 390 тыс. руб.

По результатам работы за 2022 год получена убыток от основной деятельности в размере 24 823 тыс. руб., который частично покрывлся за счет получения субсидии из краевого бюджета на покрытие убытков от деятельности, связанной с оборотом наркотических средств

и психотропных веществ в сумме 7 053,8 тыс. руб. за 2021 г., отраженной в прочих доходах, получение субсидии за предыдущий период не позволяет своевременно оплачивать задолженность по налогам и гасить кредиторскую задолженность, размер пени за нарушение сроков уплаты налогов составил в 2022 г. 710 тыс. руб.

И субсидии на погашение задолженности по Кредитному договору от 01.06.2015 г. № 01 в размере 49 228,2 тыс. руб., которая отражена в прочих доходах предприятия, и была полностью направлена кредитору.

По состоянию на 31.12.2022 года стоимость чистых активов предприятия составила 34 136 тыс.руб.

### 11. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Расходы на энергетические ресурсы в 2022 году составили 12 117,8 тыс. руб. в том числе на теплоэнергия 7 571,9 тыс. руб. (1 227 Гкал), на электроэнергию 4 545,9 тыс. руб. (297 272 КВт/час)

### Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности ГУП "Камчатфармация" за 2021- 2022 гг.

| №<br>п/п                                                             | Наименование дебиторов                 | Дебиторская задолженность |              |                    |              | Рост<br>(снижение) в<br>отчетном<br>периоде к<br>предыдущему<br>периоду, % |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------|
|                                                                      |                                        | Предыдущий<br>период      |              | Отчетный<br>период |              |                                                                            |
|                                                                      |                                        | тыс. руб.                 | уд.вес, %    | тыс. руб.          | уд.вес, %    |                                                                            |
| 1.1. Государственные бюджетные и муниципальные унитарные предприятия |                                        |                           |              |                    |              |                                                                            |
| 1                                                                    | ГБУЗ "Усть-Большерецкая РБ"            | 312,7                     | 7,3          | 0,2                | ---          | - 99,9                                                                     |
| 3                                                                    | ГБУЗ "Детская поликлиника<br>№ 2»      | 2,6                       | ---          | 176,9              | 3,3          | в 67 раз                                                                   |
| 4                                                                    | ГБУЗ "Кожевнидиспансер"                | 140,8                     | 3,3          | 9,8                | 0,2          | - 93                                                                       |
| 5                                                                    | ГБУЗ "Озерная больница" б/п            | 360,6                     | 8,4          | 23,9               | 0,4          | - 93,3                                                                     |
| 6                                                                    | ГБУЗ Ключевская районная<br>больница"  | 71,2                      | 1,7          | 176,1              | 3,2          | 147,3                                                                      |
| 7                                                                    | ГБУЗ "Олюторская ЦРБ"                  | 200,7                     | 4,7          | 149,2              | 2,8          | - 25,7                                                                     |
| 8                                                                    | ГБУЗ "Тигильская районная<br>больница" | 59,8                      | 1,4          | 100,6              | 1,9          | 68,2                                                                       |
| 9                                                                    | ГБУЗ "Туберкулезный<br>диспансер"      | 56,4                      | 1,3          | 121,7              | 2,2          | 115,8                                                                      |
| 10                                                                   | УМП "Фармация"                         | 244,0                     | 5,7          | 528,4              | 9,7          | 116,6                                                                      |
| 11                                                                   | ГБУЗ «Никольская больница»             | 101,7                     | 2,4          | 0,7                | ---          | - 99,3                                                                     |
|                                                                      | <b>ИТОГО</b>                           | <b>1 550,5</b>            | <b>36,2</b>  | <b>1 287,5</b>     | <b>23,7</b>  | <b>- 17,0</b>                                                              |
| 1.2. . Прочие организации                                            |                                        |                           |              |                    |              |                                                                            |
| 12                                                                   | Дубинин ИП                             | 1 418                     | 33,1         | 1 389,8            | 25,7         | - 2                                                                        |
| 13                                                                   | Камголд АО                             | ---                       | ---          | 230,5              | 4,3          | 100                                                                        |
| 14                                                                   | Поларис ООО                            | ---                       | ---          | 335,4              | 6,2          | 100                                                                        |
| 15                                                                   | Росвамрыба ООО                         | ---                       | ---          | 156,2              | 2,9          | 100                                                                        |
| 16                                                                   | РК имени В.И Ленина                    | 697,5                     | ---          | 780,2              | 14,3         | 12                                                                         |
| 17                                                                   | Прочие                                 | 618,0                     | 35           | 1 241,4            | 22,9         | 100,7                                                                      |
| 18                                                                   | <b>ВСЕГО</b>                           | <b>4 284</b>              | <b>100,0</b> | <b>5 421</b>       | <b>100,0</b> | <b>26,5</b>                                                                |

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. по сравнению с задолженностью

на 31.12.2021 г. увеличилась на 1 137 тыс. руб., за счет увеличения задолженности по выданным авансам (поставщикам и подрядчикам, на обеспечение исполнения контрактов) в 2 раза.

## 12. Информация о выданных и полученных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2022 выданы обеспечения в сумме 1 405 тыс. руб. в счет обеспечения исполнения контрактов, заключенных в рамках 44-ФЗ от 05.04.2013 г., полученные обеспечения отсутствуют.

### Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности ГУП "Камчатфармация" за 2021 - 2022 гг.

| №<br>п/п                                                             | Наименование кредиторов  | Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам |           |                 |           | Рост (снижение) в отчетном периоде к предыдущему периоду, % |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                      |                          | Предыдущий период                                    |           | Отчетный период |           |                                                             |
|                                                                      |                          | тыс. руб.                                            | уд.вес, % | тыс. руб.       | уд.вес, % |                                                             |
| 1.1. Государственные и муниципальные унитарные предприятия           |                          |                                                      |           |                 |           |                                                             |
| 1                                                                    | ФГУП "Эндокринный завод" | 2 764                                                | 19,0      | 3 211           | 18,3      | 16,2                                                        |
| 2                                                                    | ГБУЗ КК «Тубдиспансер»   | 548                                                  | 3,8       | 1 518           | 8,6       | 177,0                                                       |
| 3                                                                    | МУП «Горсети»            | 468                                                  | 3,2       | 1 191           | 6,8       | 154,5                                                       |
| 1.2. Акционерные общества и общества с ограниченной ответственностью |                          |                                                      |           |                 |           |                                                             |
| 4                                                                    | Антей ООО                | 535                                                  | 3,7       | 1 518           | 8,6       | 183,7                                                       |
| 5                                                                    | Хабаровская фармация ООО | 2 283                                                | 15,7      | 3 208           | 18,3      | 40,5                                                        |
| 6                                                                    | Катрен-Хабаровск АО      | 1 065                                                | 7,3       | 1 735           | 9,9       | 62,9                                                        |
| 7                                                                    | Надежда-Фарм ООО         | ---                                                  | ---       | 1 700           | 9,7       | 100                                                         |
| 8                                                                    | Аллерген ТД АО           | 244                                                  | 1,7       | 434             | 2,5       | 77,9                                                        |
| 9                                                                    | Агроресурсы              | 2 388                                                | 16,4      | ---             | ---       | - 100                                                       |
| 10                                                                   | Магнит Фарма ООО         | 545                                                  | 3,7       | ---             | ---       | - 100                                                       |
| 11                                                                   | Р-Фарм АО                | 838                                                  | 5,8       | 397             | 2,3       | - 52,6                                                      |
| 12                                                                   | Протек 24 ООО            | 1 766                                                | 12,1      | 399             | 2,3       | - 77,4                                                      |
| 13                                                                   | Пульс ООО                | ---                                                  | ---       | 393             | 2,2       | 100                                                         |
| 14                                                                   | Камчатэнергосервис АО    | 231                                                  | 1,6       | 255             | 1,5       | 10,4                                                        |
| 1.3. Прочие организации                                              |                          |                                                      |           |                 |           |                                                             |
| 15                                                                   | Прочие организации       | 871                                                  | 6,0       | 1 574           | 9,0       | 80,7                                                        |
| 16                                                                   | ВСЕГО                    | 14 546                                               | 100,0     | 17 536          | 100,0     | 20,6                                                        |

Кредиторская задолженность с поставщиками по сравнению с задолженностью на 31.12.21 г. увеличилась на 2 990 тыс. руб., предприятие вынуждено было приобретать лекарственные препараты, чтобы сохранить товарооборот.

Кредиторская задолженность вся реальная, в том числе: задолженность перед поставщиками и подрядчиками 17 536 тыс. руб., перед персоналом 2 685 тыс. руб., внебюджетные фонды 4 635 тыс. руб. по налогам 6 665 тыс. руб.

### **13. Кредиты и займы.**

Задолженность по долгосрочному кредиту составляет 36 491 тыс.руб. (Кредитный договор № 01 от 01.06.2015 г. между ПАО «Камчаткомагропромбанк» и ГУП «Камчатфармация»). У ПАО «Камчаткомагропромбанк» с 30.01.2019 г. отозвана лицензия, банк был ликвидирован в 2021 году. Право требования по данному кредитному договору передано акционерам банка в лице ООО «Финресурс».

В 2022 году задолженность по данному кредиту была погашена за счет выделения субсидии из Краевого бюджета (Постановление Правительства Камчатского края от 21 апреля 2022 г. № 200-П) в размере 49 228,2 тыс. руб., которая была направлена на погашение суммы основного долга 36 490,8 тыс. руб. процентов 10 318,4 тыс. руб., штрафных санкций 2 419,0 тыс. руб.

### **14. Инвентаризация**

В ходе подготовки к составлению годового бухгалтерского отчета предприятия на основании приказа от 23.01.2023 г. № 2 была проведена инвентаризация ТМЦ. При проведении инвентаризации недостач или излишков не выявлено.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. проводилась на основании приказа от 23.01.2023 г. № 2.

Сомнительная задолженность на 31.12.2022 г. – отсутствует.

### **15. Условные обязательства**

На дату составления бухгалтерской отчетности у Предприятия не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств предприятия), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

### **16. Информация об участии в совместной деятельности**

Предприятие в 2022 г не является стороной совместной деятельности.

### **17. Информация об экологической деятельности.**

Руководство Предприятия полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, поэтому у Предприятия отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств. Предприятие в 2022 году не производило расходов, капитальных вложений в экологическую деятельность.

### **18. Прочая информация**

Прочая информация отсутствует.

### **19. Чистая прибыль отчетного периода**

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета и составил 358 тыс.руб. (прибыль).

*Использованная прибыль (использование фондов) – фонды отсутствуют.*

## **20. События, произошедшие после 31 декабря 2022 г.**

Санкционная политика в отношении России, проводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность организации и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство Предприятия не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

Событий после даты подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, которые могут оказать существенное влияние на отчетность ГУП «Камчатфармация», не выявлено.

ГУП «Камчатфармация» осуществляет свою деятельность на территории г. Петропавловска-Камчатского, Камчатского края, считает, что обеспечивает заинтересованных пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности наиболее существенной информацией о хозяйственной структуре и финансовых показателях предприятия

## **21. Расчеты по налогу на прибыль**

ГУП «Камчатфармация» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 14 070 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2022 год отсутствует

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 358 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.1 "Условный расход по налогу на прибыль", составила 1 337,0 тыс. руб.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 "Условный доход по налогу на прибыль", составила 1 408,7 тыс. руб.

Сумма постоянного налогового актива составила в 2022 году 9 845,6 тыс.руб.

Сумма постоянного налогового обязательства составила в 2022 году 6 959,8 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, отсутствует в связи с полученным убытком, и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

## **22. Информация по непрерывности деятельности**

По состоянию на 31.12.2022 года ни по одной части деятельности Предприятия по оказанию услуг, выполнению работ, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, решения о прекращении в отчетном году не принималось.

В течение 2022 года на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия санкции Евросоюза, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, разрыв логистических цепочек, запрет внешнеэкономической деятельности, санкции ряда стран не оказали существенного влияния. Предприятие не прекращало свою деятельность: уровень доходов и объем платежей не снижался, при этом объем заказов в 2022 году был не достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. Предприятию удалось сохранить свою деятельность, в связи с получением субсидий из Краевого бюджета в сумме 7,1 млн. руб. на покрытие убытков за 2021 год от деятельности, связанной с оборотом наркотически средств

и психотропных веществ, и на погашение задолженности по Кредитному договору от 01.06.2015 г. № 1 в размере 49,2 млн. руб. Руководство Предприятия намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Правительством Камчатского края принимаются все меры по сохранению предприятия.

10.03.2023 г.

Директор ГУП «Камчатфармация»

The image shows a blue circular official stamp of the Government of the Kamchatka Krai. The text around the perimeter of the stamp reads "Правительство Камчатского края" (Government of the Kamchatka Krai) at the top and "ГУП «КАМЧАТФАРМАЦИЯ»" (JSC "KAMCHATPHARMACY") at the bottom. In the center of the stamp is a stylized logo featuring a bird, possibly a Kamchatka Parakeet. A blue ink signature is written across the stamp, extending from the left towards the right.

Е.Б. Колганова

Главный бухгалтер ГУП «Камчатфармация»

Т.В. Белодед

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование<br>показателя         | Код  | Период    | На начало года              |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                               |                               |                             | На конец периода                  |         |
|------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------|
|                                    |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |                                                                      | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Переоценка                  |                                   |         |
|                                    |      |           |                             |                                                                      |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               |                               | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |         |
| Нематериальные<br>активы - всего   | 5100 | за 2022г. | 1 777                       | (868)                                                                | -                   | -                           | -                                                                    | (533)                         | -                             | -                           | 1 777                             | (1 401) |
|                                    | 5110 | за 2021г. | 1 777                       | (320)                                                                | -                   | -                           | -                                                                    | (548)                         | -                             | -                           | 1 777                             | (868)   |
| Прочие<br>нематериальные<br>активы | 5101 | за 2022г. | 1 777                       | (868)                                                                | -                   | -                           | -                                                                    | (533)                         | -                             | -                           | 1 777                             | (1 401) |
|                                    | 5111 | за 2021г. | 1 777                       | (320)                                                                | -                   | -                           | -                                                                    | (548)                         | -                             | -                           | 1 777                             | (868)   |

**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 | -                     | -                     | -                     |



## 1.5. 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 \_\_\_\_\_ Колганова Екатерина

Борисовна

(расшифровка подписи)

(подпись)

10 марта 2023 г.

[illegible]

## 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. | -              | 244                 | -       | (244)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2021г. | -              | 127                 | -       | (127)                                                               | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
|                                                                                                                    |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Стерилизатор паровой ВК-75 СИТИ                                                                                    | 5241 | за 2022г. | -              | 244                 | -       | (244)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Ноутбук Asus                                                                                                       | 5242 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2021г. | -              | 81                  | -       | (81)                                                                | -                |
| Комп.настольный HP                                                                                                 | 5243 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2021г. | -              | 46                  | -       | (46)                                                                | -                |

## 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 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5261 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5270 | -         | -         |
|                                                                                                              | 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 | 5 948                 | 17 346                | 17 346                |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | 30 977                | 30 977                |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | 358                   | 623                   | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Колганова Екатерина

Борисовна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

10 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                                    |   |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) |   |
|                             |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                  |                                                     |   |
| 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:                                                             |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме<br>продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                             |      |                       |                       |                       |
|                                                                          | 5325 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                          | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                   | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Колганова Екатерина

Борисовна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

10 марта 2023 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя              | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|--------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                      |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|                                      |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Запасы - всего                       | 5400 | за 2022г. | 60 121         | -                                       | 60 121               | 110 630               | (120 438)      | -                             | -                             | X                                         | 50 313           | -                                       | 50 313               |
|                                      | 5420 | за 2021г. | 56 294         | -                                       | 56 294               | 112 863               | (109 036)      | -                             | -                             | X                                         | 60 121           | -                                       | 60 121               |
|                                      | 5401 | за 2022г. | 4 508          | -                                       | 4 508                | 2 879                 | (7 387)        | -                             | -                             |                                           | 0                | -                                       | 0                    |
|                                      | 5421 | за 2021г. | 3 900          | -                                       | 3 900                | 3 154                 | (2 546)        | -                             | -                             |                                           | 4 508            | -                                       | 4 508                |
|                                      | 5402 | за 2022г. |                | -                                       |                      |                       |                | -                             | -                             |                                           |                  | -                                       |                      |
|                                      | 5422 | за 2021г. |                | -                                       |                      |                       |                | -                             | -                             |                                           |                  | -                                       |                      |
|                                      | 5403 | за 2022г. | 53 238         | -                                       | 53 238               | 104 216               | (109 384)      | -                             | -                             |                                           | 48 070           | -                                       | 48 070               |
|                                      | 5423 | за 2021г. | 51 358         | -                                       | 51 358               | 105 843               | (103 963)      | -                             | -                             |                                           | 53 238           | -                                       | 53 238               |
|                                      | 5404 | за 2022г. |                | -                                       |                      |                       |                | -                             | -                             |                                           |                  | -                                       |                      |
|                                      | 5424 | за 2021г. |                | -                                       |                      |                       |                | -                             | -                             |                                           |                  | -                                       |                      |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022г. | 2 375          | -                                       | 2 375                | 3 535                 | (3 667)        | -                             | -                             |                                           | 2 243            | -                                       | 2 243                |
|                                      | 5425 | за 2021г. | 1 036          | -                                       | 1 036                | 3 866                 | (2 527)        | -                             | -                             |                                           | 2 375            | -                                       | 2 375                |
| Прочие запасы и затраты              | 5406 | за 2022г. |                | -                                       |                      |                       |                | -                             | -                             |                                           |                  | -                                       |                      |
|                                      | 5426 | за 2021г. |                | -                                       |                      |                       |                | -                             | -                             |                                           |                  | -                                       |                      |
|                                      | 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:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Колганова Екатерина  
Борисовна

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

10 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                                          |                                                             |                               |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплатам) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учтенная по условиям договора |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | -                             |
|                                                 | 5521 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | -                             |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                      |                                                  |           |                                  |                        |                                                   |                                                           |                                                             |                               |
|                                                 | 5502 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | -                             |
|                                                 | 5522 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | -                             |
|                                                 | 5503 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | -                             |
|                                                 | 5523 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | -                             |
| Прочая                                          | 5504 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | -                             |
|                                                 | 5524 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | -                             |
|                                                 |      |           |                               |                                         |                                                                      |                                                  |           |                                  |                        |                                                   |                                                           |                                                             |                               |
|                                                 | 5505 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | -                             |
|                                                 | 5525 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | -                             |
|                                                 | 5510 | за 2022г. | 5 697                         | -                                       | 246 766                                                              | -                                                | (245 644) | (9)                              | -                      | -                                                 | X                                                         | X                                                           | 6 810 (1390)                  |
|                                                 | 5530 | за 2021г. | 10 368                        | -                                       | 236 447                                                              | -                                                | (241 118) | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | 5 697 -                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего |      |           |                               |                                         |                                                                      |                                                  |           |                                  |                        |                                                   |                                                           |                                                             |                               |
|                                                 |      |           |                               |                                         |                                                                      |                                                  |           |                                  |                        |                                                   |                                                           |                                                             |                               |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                      |                                                  |           |                                  |                        |                                                   |                                                           |                                                             |                               |
|                                                 |      |           |                               |                                         |                                                                      |                                                  |           |                                  |                        |                                                   |                                                           |                                                             |                               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2022г. | 4 284                         | -                                       | 245 298                                                              | -                                                | (244 789) | (9)                              | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | 4 784 (1390)                  |
|                                                 | 5531 | за 2021г. | 7 779                         | -                                       | 234 362                                                              | -                                                | (237 857) | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | 4 284 -                       |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2022г. | 1 345                         | -                                       | 1 465                                                                | -                                                | (787)     | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | 2 023 -                       |
|                                                 | 5532 | за 2021г. | 2 514                         | -                                       | 2 085                                                                | -                                                | (3 254)   | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | 1 345 -                       |
| Прочая                                          | 5513 | за 2022г. | 68                            | -                                       | 3                                                                    | -                                                | (68)      | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | 3 -                           |
|                                                 | 5533 | за 2021г. | 75                            | -                                       | -                                                                    | -                                                | (7)       | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | 68 -                          |
|                                                 | 5514 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | X                                                         | X                                                           | - -                           |
|                                                 | 5534 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                                 | X                                                         | X                                                           | - -                           |
| Итого                                           | 5500 | за 2022г. | 5 697                         | -                                       | 246 766                                                              | -                                                | (245 644) | (9)                              | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | 6 810 (1390)                  |
|                                                 | 5520 | за 2021г. | 10 368                        | -                                       | 236 447                                                              | -                                                | (241 118) | -                                | -                      | -                                                 | -                                                         | -                                                           | 5 697 -                       |

СПРАВКА: ПОСТУПЛЕНИЕ И ВЫБЫТИЕ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ОТРАЖЕНО В ПОЛНОМ ОБЪЕМЕ

## 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 | 1390                          | 1390                 | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | 1390                          | 1390                 | -                             | -                    | -                             | -                    |
| 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                                                   |                                                  |           |                                  |         | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|--------------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|---------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |              |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |         |                                                     |                                                     |                          |
|                                                  |              |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |         |                                                     |                                                     |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551         | за 2022г. | 36 491                 |                                                                       | 12 737                                           | (49 228)  | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | 0                        |
|                                                  | 5571         | за 2021г. | 36 491                 | 9 486                                                                 | -                                                | (1 317)   | -                                | (8 169) | -                                                   | -                                                   | 36 491                   |
|                                                  | в том числе: |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |         |                                                     |                                                     |                          |
|                                                  | 5552         | за 2022г. | 36 491                 |                                                                       | 12 737                                           | (49 228)  | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | 0                        |
|                                                  | 5572         | за 2021г. | 36 491                 | 9 486                                                                 | -                                                | (1 317)   | -                                | (8 169) | -                                                   | -                                                   | 36 491                   |
|                                                  | 5553         | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5573         | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5554         | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5574         | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5555         | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -       | -                                                   | X                                                   | X                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5575         | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -       | X                                                   | X                                                   | -                        |
|                                                  | 5560         | за 2022г. | 35 521                 | 258 041                                                               | 677                                              | (254 361) | -                                | (8 169) | -                                                   | -                                                   | 31 709                   |
|                                                  | 5580         | за 2021г. | 46 649                 | 253 034                                                               | 10 155                                           | (274 317) | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | 35 521                   |
|                                                  | в том числе: |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |         |                                                     |                                                     |                          |
|                                                  | 5561         | за 2022г. | 14 546                 | 150 149                                                               | -                                                | (147 159) | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | 17 536                   |
|                                                  | 5581         | за 2021г. | 21 063                 | 152 836                                                               | -                                                | (159 353) | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | 14 546                   |
|                                                  | 5562         | за 2022г. | 2 001                  | 66 036                                                                | -                                                | (65 352)  | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | 2 685                    |
|                                                  | 5582         | за 2021г. | 2 149                  | 60 628                                                                | -                                                | (60 776)  | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | 2 001                    |
|                                                  | 5563         | за 2022г. | 3 806                  | 19 091                                                                | 438                                              | (18 700)  | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | 4 635                    |
|                                                  | 5583         | за 2021г. | 3 514                  | 17 927                                                                | 376                                              | (18 011)  | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | 3 806                    |
| расчеты по обязательному социальному страхованию | 5566         | за 2022г. | 6 624                  | 22 765                                                                | 239                                              | (22 963)  | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | 6 665                    |
|                                                  | 5586         | за 2021г. | 4 954                  | 21 269                                                                | 133                                              | (19 732)  | -                                | -       | -                                                   | -                                                   | 6 624                    |
|                                                  | прочая       |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |         |                                                     |                                                     |                          |
|                                                  | 5567         | за 2022г. | 8544                   | -                                                                     | -                                                | (187)     | -                                | (8 169) | X                                                   | X                                                   | 188                      |
|                                                  | 5587         | за 2021г. | 2014                   | 374                                                                   | 9 646                                            | (3 490)   | -                                | -       | X                                                   | X                                                   | 8 544                    |
|                                                  | 5550         | за 2022г. | 72 012                 | 258 041                                                               | 13 414                                           | (303 589) | -                                | (8 169) | -                                                   | -                                                   | 31 709                   |
|                                                  | 5570         | за 2021г. | 83 140                 | 262 520                                                               | 10 155                                           | (275 634) | -                                | X       | -                                                   | -                                                   | 72 012                   |

## 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 бюджетом                               | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с государственными внебюджетными фондами | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5594 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Колганова Екатерина  
 Борисовна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 39821     | 25876     |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 61398     | 58922     |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 18244     | 17427     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 1082      | 1336      |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 |           |           |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 120 545   | 103 561   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | 107 627   | 103 963   |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 |           |           |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 |           |           |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 228 172   | 207 524   |

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Колганова Екатерина  
Борисовна  
(расшифровка подписи)

10 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 | 3 763                  | 30 288   | (827)    | -                            | 33 224                   |
| в том числе:                          |      |                        |          |          |                              |                          |
| резерв на оплату предстоящих отпусков | 5701 | 3 763                  | 4 288    | (827)    | -                            | 7 224                    |
| резерв на покрытие убытков            | 5703 | -                      | 26 000   | -        | -                            | 26 000                   |



Колганова Екатерина

Борисовна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

10 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 | 0                     | 150                   | 150                   |
| в том числе:                      |      |                       |                       |                       |
| обеспечение исполнения контрактов | 5801 | 0                     | 150                   | 150                   |
| Выданные - всего                  | 5810 | 1 405                 | 1 858                 | 1 846                 |
| в том числе:                      |      |                       |                       |                       |
| обеспечение исполнения контрактов | 5811 | 1 405                 | 1 858                 | 1 846                 |



Колганова Екатерина

Борисовна

(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

10 марта 2023 г.