

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Фармация"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	39 326	39 446	41 581
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	30 107	31 397	31 949
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	3	-
Дебиторская задолженность *	1230	13 371	81 852	45 840
Финансовые вложения краткосрочные	1240	3 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 108	1 956	1 937
Прочие оборотные активы	1260	22	3	118
ИТОГО активы	-	87 933	154 658	121 425
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	5 425
Кредиторская задолженность	1520	30 933	97 922	68 402
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	30 933	97 922	73 827
Стоимость чистых активов	-	57 000	56 736	47 598

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	37 084	2 362	39 446
Итого по разделу I	1100	37 084	2 362	39 446
БАЛАНС	1600	152 295	2 362	154 658
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 330	2 362	21 693
Итого по разделу III	1300	54 374	2 362	56 736
БАЛАНС	1700	152 295	2 362	154 658

**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 показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

					Изменения за период
--	--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
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.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	50 976	(11 530)	5 890	(2 786)	1 558	(4 782)	-	-	-	54 080	(14 754)
	5210	за 2021г.	51 452	(9 871)	2 776	(3 252)	658	(4 679)	-	-	-	50 976	(13 892)
в том числе:													
Здания	5201	за 2022г.	32 134	(4 204)	-	-	-	(1 100)	-	-	-	32 134	(5 304)
	5211	за 2021г.	34 789	(4 159)	-	(2 655)	362	(1 154)	-	-	-	32 134	(4 951)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	1 049	(601)	-	(177)	176	(91)	-	-	-	872	(516)
	5212	за 2021г.	1 074	(1 049)	-	(25)	-	-	-	-	-	1 049	(1 049)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	1 259	(561)	-	-	-	(207)	-	-	-	1 259	(768)
	5213	за 2021г.	1 183	(601)	76	-	-	(238)	-	-	-	1 259	(839)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	16 534	(6 164)	5 890	(2 609)	1 382	(3 384)	-	-	-	19 815	(8 166)
	5214	за 2021г.	14 406	(4 062)	2 700	(572)	296	(3 287)	-	-	-	16 534	(7 053)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	-	5 893	(3)	(5 890)	-
	5250	за 2021г.	-	2 777	(76)	(2 701)	-
в том числе:							

Смартфон DEXP G450	5241	за 2022г.	-	3	3	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Hyundai Elantra K 292 YE	5242	за 2022г.	-	1 850	-	1 850	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
HYUNDAI SOLARIS M 620 KM 13	5243	за 2022г.	-	1 340	-	1 340	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA QLE (SPORTAGE) K 589 XO 13	5244	за 2022г.	-	2 700	-	2 700	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль бортовой ,ГАЗ СОБОЛЬ ГАЗ -231073 М 754 AX 13	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	963	-	963	-
Трактор БЕЛАРУС 82.1 56-50	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	1 738	-	1 738	-
Отвал коммунальный КО-2 931	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	76	76	-	-

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

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	17 464	-	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Калинтеева Ирина
Анатолевна
(расшифровка подписи)

29 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
						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.	-	-	1 028 560	(1 025 560)	-	-	-	3 000	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозиты в банках и кредитных организациях	5306	за 2022г.	-	-	1 028 560	(1 025 560)	-	-	-	3 000	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2022г.	-	-	1 028 560	(1 025 560)	-	-	-	3 000	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

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.	31 397	-	31 397	286 707	(287 997)	-	-	X	30 107	-	30 107
	5420	за 2021г.	31 949	-	31 949	233 395	(233 947)	-	-	X	31 397	-	31 397
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	5 215	-	5 215	8 976	(12 055)	-	-	6 510	2 136	-	2 136
	5421	за 2021г.	1 854	-	1 854	10 290	(6 929)	-	-	8 374	5 215	-	5 215
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	621	(621)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	375	(375)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	26 182	-	26 182	187 147	(185 358)	-	-	1 833	27 971	-	27 971
	5423	за 2021г.	30 095	-	30 095	158 635	(162 548)	-	-	3 602	26 182	-	26 182
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	12 068	(12 068)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2021г.	-	-	-	1 402	(1 402)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	77 895	(77 895)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	62 693	(62 693)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Калинтеева Ирина**
 (подпись) _____ **Анатольевна**
 (расшифровка подписи)

29 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	81 852	-	8 836	-	(77 317)	-	-	-	-	-	13 371	-	-
	5530	за 2021г.	45 840	-	45 759	-	(9 747)	-	-	-	-	-	81 852	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	73 617	-	7 984	-	(73 437)	-	-	-	-	-	8 164	-	-
	5531	за 2021г.	41 341	-	36 058	-	(3 782)	-	-	-	-	-	73 617	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	8 235	-	752	-	(3 880)	-	-	-	-	-	5 107	-	-
	5533	за 2021г.	4 499	-	9 701	-	(5 965)	-	-	-	-	-	8 235	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	81 852	-	8 836	-	(77 317)	-	-	X	-	-	13 371	-	-
	5520	за 2021г.	45 840	-	45 759	-	(9 747)	-	-	X	-	-	81 852	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	97 922	13 623	-	(80 612)	-	-	-	-	30 933
	5580	за 2021г.	73 827	33 581	-	(9 486)	-	-	-	-	97 922
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	91 680	8 809	-	(78 362)	-	-	-	-	22 127
	5581	за 2021г.	62 501	31 365	-	(2 186)	-	-	-	-	91 680
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 380	4 814	-	(1)	-	-	-	-	7 193
	5583	за 2021г.	3 816	390	-	(1 826)	-	-	-	-	2 380
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	5 425	-	-	(5 425)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 862	-	-	(2 249)	-	-	-	-	1 613
	5586	за 2021г.	2 085	1 826	-	(49)	-	-	-	-	3 862
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	97 922	13 623	-	(80 612)	-	X	-	-	30 933
	5570	за 2021г.	73 827	33 581	-	(9 486)	-	X	-	-	97 922

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Калинтеева Ирина**
 _____ **Анатольевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	12 249	6 993
Расходы на оплату труда	5620	37 253	33 058
Отчисления на социальные нужды	5630	11 192	9 919
Амортизация	5640	4 782	4 679
Прочие затраты	5650	12 377	8 032
Итого по элементам	5660	77 853	62 681
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	77 853	62 681

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

Руководитель _____
(подпись)

Калинтеева Ирина
Анатольевна

(расшифровка подписи)

29 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Калинтеева Ирина
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

29 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	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Калинтеева Ирина
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Калинтеева Ирина
Анатольевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Фармация»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.
(составлена в соответствии с ПБУ 4/99)

Общая информация

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Фармация» за 2022г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (п.25 ПБУ 4/99).

1. Краткая характеристика и основные направления деятельности Общества (п.31 ПБУ 4/99).

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Фармация», сокращенное название ООО «Фармация», ИНН/КПП 1326248016/132601001, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Саранска.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «09» марта 2017 г., за основным государственным регистрационным номером 1171326001835.

Юридический и почтовый адрес: 430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Большевистская, д.25

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.22
82	86	89

Устав Общества утвержден Решением единственного учредителя ГУП Республики Мордовия «Фармация» №7 от 16.08.2017г. Зарегистрирован ИФНС России по Ленинскому району г. Саранска за номером 2171326154844 от 29.08.2017г.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Устава являются:

- Аренда прочих машин и оборудования;
- Реализация лекарственных средств, медицинских изделий, дезинфицирующих средств, предметов и средств личной гигиены, посуды для медицинских целей, предметов и средств, предназначенных для ухода за больными, новорожденными и детьми, не достигшими возраста трех лет;
- Реализация гомеопатических лекарственных препаратов;
- Реализация медицинских инструментов, изделий медицинской техники;
- Реализация очковой оптики и средств ухода за ней;
- Изготовление и фасовка лекарственных препаратов, в т.ч. гомеопатических;
- Реализация лекарственных препаратов ветеринарного назначения;
- Реализация продуктов лечебного, детского, диетического питания;
- Реализация парфюмерных и косметических средств;
- Реализация минеральных вод;
- Реализация медицинских и санитарно-просветительных печатных изданий, предназначенных для пропаганды здорового образа жизни;
- Оказание медико-социальных услуг;
- Консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники;
- Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;
- Обработка данных;
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов, в том числе ресурсов сети Интернет;
- Иные виды деятельности, не запрещенные и не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации.

Общество имеет следующие лицензии:

1. На осуществление Фармацевтической деятельности №Л042-01178-13/00270969 от 14.08.2020г. Бессрочно
2. На осуществление Деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений №Л017-01178-13/00146555 от 17.08.2017г. Бессрочно

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
ОКВЭД – 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

ОКВЭД – 47.74.1 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, в специализированных магазинах

ОКВЭД – 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах

ОКВЭД – 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

1. 430005, Республика Мордовия, ул. Большевитская, д.25 (аптека №9)
2. 430005, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Ленина, д.1 (аптека №1)
3. 430030, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Полежаева, д.120 (аптека №83)
4. 430032, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Энгельса, д.15, корп.8, пом.2 (аптека №120)
5. 430031, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Гожавская, д.10А (аптека №111)
6. 431050, Республика Мордовия, Атюрьевский район, с.Атюрьево, ул.Новая, д.2 (Атюрьевская аптека №44)
7. 431370, Республика Мордовия, Ельниковский район, с.Ельники, ул.Садовая, д.4 (Ельниковская аптека №23)
8. 431430, Республика Мордовия, Инсарский район, г.Инсар, ул.Московская, д.83, пом.1 (Инсарская аптека №10)
9. 431210, Республика Мордовия, Теньгушевский район, с.Теньгушево, пер.Больничный, д.18 (Теньгушевская аптека №19)
10. 431210, Республика Мордовия, Теньгушевский район, с.Теньгушево, ул.Ленина, д.66А (аптечный пункт)
11. 431800, Республика Мордовия, Атяшевский район, р.п. Атяшево, ул.Горюнова, д.18 (аптечный пункт)
12. 430005, Республика Мордовия, ул. Ленина, д.13, пом.2 (аптека №15)
13. 460001, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Васенко, д.7Г, пом.5 (аптека №7)
14. 430027, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Гагарина, д.79, пом.2 (аптека №27)

1.4. Структура уставного(складочного) капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 35 043 293,17 руб.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости доли его участника.

Участниками Общества на 31.12.2022 г. являются:

№ п/п	Наименование участника, адрес	Номинальная стоимость доли, руб.	Размер доли %	
1	Государственное унитарное предприятие Республики Мордовия «Фармация» (ИНН 1300002949, ОГРН 1021301115516), 430034, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.1-я Промышленная, д.8	35 043 293,17	100	

1.5. Информация об органах управления

В соответствии со ст.6 Устава высшим органом управления Общества является участник:
- Государственное унитарное предприятие Республики Мордовия «Фармация»

Единоличным исполнительным органом является директор.

Директор ООО «Фармация» - Калинтеева Ирина Анатольевна.

1.6. Информация об аудиторе

Отсутствует.

1.7. Организация бухгалтерского учёта в Обществе.

Ведение бухгалтерского учёта и хранение документов бухгалтерского учёта организуется руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учёта возложено на главного бухгалтера.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых Обществах

Общество является дочерним по отношению к Основному обществу – Государственному унитарному предприятию Республики Мордовия «Фармация» (ОГРН 1021301115516 зарегистрировано 27.11.1998г.).

2. Основные элементы учетной политики (п.24 ПБУ 4/99)

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом РФ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г №106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г №34н, а также законодательством о налогах и сборах в Российской Федерации.

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом директора ООО «Фармация» от 30 декабря 2021 г. №81

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов проведена на основании следующих Приказов: №90 от 17.10.2022г., №110 от 03.11.2022г., №116 от 14.11.2022г., №118 от 21.11.2022г., №119 от 22.11.2022г., №123 от 29.11.2022г., №132 от 12.12.2022г., №134 от 21.12.2022г., №135 от 22.12.2022г. Инвентаризация денежных средств, обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года на основании Приказа №140 от 30.12.2022г.

2.1. Основные средства (ПБУ 6/01)

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признана стоимость ценностей, переданных организацией.

Амортизация основных средств осуществлялась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно.

Структура основных средств на 31.12.2022г.

Наименование групп основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	32 134	5 304	26 830
Офисное оборудование	872	516	356
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 259	768	491
Транспортные средства	19 815	8 166	11 649
Всего	54 080	14 754	39 326

Переоценка основных фондов не производится.

Пересмотр СПИ основных средств и оценка по наличию признаков обесценения ОС производится ежегодно.

Признаков обесценения основных средств в 2022 году не выявлено.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Переход на ФСБУ 6/2020 – альтернативный (п.49 ФСБУ 6/2020).

Начальные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года по сравнению с соответствующими данными, которые были отражены в балансе на 31.12.2021 в графе «На конец отчетного периода» по строкам баланса скорректированы, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.

Были пересмотрены ОС со 100% износом, но которые продолжают использоваться по назначению. По таким ОС был пересмотрен (увеличен) срок полезного использования и отражен бухгалтерской проводкой

Пояснения корректировки данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики (ФСБУ 6/2020 п.49)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	37 084	2 362	39 446
Итого по разделу I	1100	37 084	2 362	39 446
БАЛАНС	1600	152 295	2 362	154 658
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 330	2 362	21 693
Итого по разделу III	1300	54 374	2 362	56 736
БАЛАНС	1700	152 295	2 362	154 658

2.2. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе предприятия не имеется.

2.3. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2022г незавершенного строительства нет.

2.4. Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019)

В соответствии с учетной политикой запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев п.3 ФСБУ 5/2019.

К материально-производственным запасам относится имущество при единовременном выполнении следующих условий:

а) используемое в качестве сырья, материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

б) предназначенное для продажи;

в) используемое для управленческих нужд организации п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет поступивших материалов ведется по фактической себестоимости. Единицей учета материалов является номенклатурный номер. Приобретение и заготовление материалов отражается с применением счета 10 «Материалы».

Фактическая себестоимость запасов состоит из суммы расходов, направленных на приобретение активов, их доставку, доведение до состояния, пригодного к использованию или продаже.

Резерв под обесценение материалов не создавался.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости п.36 ФСБУ 5/2019.

Способ перехода на ФСБУ 5/2019 «Запасы» - перспективный.

По состоянию на 31.12.2022г. проведена оценка товарных запасов по возможной цене реализации. Отражение в бухгалтерском учете стоимости товаров на отчетную дату использовалась фактическая себестоимость.

Наименование статья	Себестоимость, тыс. руб.	Сумма возможной реализации, тыс. руб.
Товары	27 971	30 488

2.5. Финансовые вложения (ПБУ 19/2002)

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. Финансовые вложения (акции, доли в уставных капиталах, займы выданные) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы, займы выданные). Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.
Долгосрочные финансовые вложения - всего	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3 000
Депозиты в банках и кредитных организациях	3 000
Итого	3 000

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Предприятия.

При инвентаризации дебиторской задолженности за 2022г. задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 13 371 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 1 037тыс.руб.

При инвентаризации кредиторской задолженности за 2022г. задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 30 933тыс.руб. Просроченной задолженности не выявлено.

2.7.Порядок создания резервов

В 2022 году резерв на оплату отпусков не создавался.

2.8.Порядок учета кредитов и займов

Задолженности по полученным займам и кредитам в балансе по состоянию 31.12.2022 года нет.

2.9. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Материально-производственные запасы, находящиеся в эксплуатации, отражаются в бухгалтерском учете на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» по фактической себестоимости.

2.10.Порядок формирования доходов (ПБУ 9/99)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н, с изменениями и дополнениями.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации) в соответствии с п.19 ПБУ 9/99:

Наименование	Сумма тыс. руб.
Реализация товаров	220 265
Реализация логистических услуг	31 320
Реализация транспортных услуг	8 257
Реализация прочих услуг	965
ИТОГО	260 807

- прочие доходы в соответствии с п.20 ПБУ 9/99:

Наименование	Сумма тыс. руб.
Сдача имущества в аренду	819
Реализация прочих услуг	426
Реализация основных средств	2 517
Бонусы (скидки), полученные от поставщиков	582
Реализация материалов	254
Возврат товара от покупателей	115
Возврат средств за обучение	1 355
Прибыль прошлых лет	5
Питание	572
Прочие доходы	76
ИТОГО	6 721

2.11.Порядок формирования расходов (ПБУ 10/99)

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Учет затрат на производство работ и услуг как прямых, так и косвенных, управленческих, общепроизводственных, и общехозяйственных, производится по дебету счета 44 «Расходы на продажу». По окончании отчетного периода (месяц) собранные на сч.44 списываются в Дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «коммерческие расходы».

2.12.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2022 году не выявлено.

3.Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Анализ финансово – хозяйственной деятельности Общества

Валюта баланса на конец 2022 года составила 87 933 тыс. руб.

Изменение структуры активов произошло за счет следующих факторов:

1. Уменьшение внеоборотных активов на 120 тыс. руб. произошло в результате:

-поступления основных средств – 5 890 тыс.руб. В т.ч.:

Hyundai Elantra K 292 UE – 1 850 тыс.руб.,

HYUNDAI SOLARIS M 620 KM 13 – 1 340 тыс.руб.,

Автомобиль KIA QLE (SPORTAGE) K 589 XO 13 – 2 700 тыс.руб.

- выбытия основных средств – 1 228тыс.руб. В т.ч.:

Автомобиль LIFAN Murman 737 первоначальная стоимость 700 тыс.руб. – накопленная амортизация 280 тыс.руб.

Автомобиль SKODA OKTAVIA, легковой 839, первоначальная стоимость 810 тыс.руб. – накопленная амортизация 405 тыс.руб.

БМВ 520I 307, первоначальная стоимость 1 100 тыс.руб. – накопленная амортизация 697 тыс.руб.

Источник бесперебойного питания APC SMX2200HV+APC SMX120BP; первоначальная стоимость 176 тыс.руб. – накопленная амортизация 176 тыс.руб.

-начисления амортизации – 4 782 тыс. руб.

2. Уменьшение оборотных активов на 66 605 тыс. руб. выразилось за счет следующих факторов:

- снижения запасов	1 290 тыс.руб
- снижение дебиторской задолженности	68 481 тыс. руб.
- увеличения краткосрочных финансовых вложений	3 000 тыс.руб.
- увеличения прочих оборотных средств	165 тыс. руб.

3.Изменение собственного капитала произошло за счет следующих факторов:

Капитал и резервы Общества увеличились на 264тыс. руб. и составили на конец года 57 000 тыс. руб. Изменения произошли в результате:

- увеличения нераспределенной прибыли– 264 тыс. руб.

4. Уменьшение краткосрочных обязательств по сравнению с 2021 годом составило 66 989 тыс. руб. за счет следующих факторов:

- уменьшением кредиторской задолженности 66 989 тыс. руб.

Показатели, тыс. Руб.	На 31.12.2021		на 31.12.2022		Изменения	
	абсолют.	Уд. Вес, %	абсолют.	Уд. Вес, %	абсолют.	Темп прироста, %
I. Имущество всего	154 658	100	87 933	100	-66 725	-43,14
1.Внеоборотные активы в т.ч.:	39 446	25,51	39 326	44,72	-120	-0,30
- основные средства	39 446	25,51	39 326	44,72	-120	-0,30
- незавершенное строительство						
-прочие внеоборотные активы						
- финансовые вложения						
2.Оборотные активы в т.ч.:	115 212	74,49	48 607	55,28	-66 605	-57,81
- запасы	31 397	20,30	30 107	34,24	-1 290	-4,11
- НДС по приобретенным ценностям	3	0,00			-3	-100,00
- дебиторская задолженность	81 852	52,92	13 371	15,21	-68 481	-83,66
- краткосрочные финансовые вложения			3000	3,41	3 000	
- денежные средства	1 956	1,26	2 108	2,40	152	7,77
-прочие оборотные активы	3	0,00	22	0,03	19	633,33
II. Источник имущества - всего	154 658	100	87 933	100	-66 725	-43,14
1. Собственный капитал	56 736	36,68	57 000	64,82	264	0,47
- уставный капитал	35 043	22,66	35 043	39,85	0	0,00
- переоценка внеоборотных активов						
- добавочный капитал						
- резервный капитал						
- нераспределенная прибыль прошлых лет						
- нераспределенная прибыль отчетного года	21 693	14,03	21 957	24,97	264	1,22
2. Заемный капитал, в т.ч.:	97 922	63,32	30 933	35,18	-66 989	-68,41
-долгосрочные обязательства	0		0			
-краткосрочные кредиты и займы						
-кредиторская задолженность	97 922	63,32	30 933	35,18	-66 989	-68,41
- оценочные обязательства						
-прочие краткосрочные обязательства						
-доходы будущих периодов						
-резервы предстоящих расходов и платежей						

3.2 Анализ дебиторской задолженности (стр.1230) по составу и структуре на 31.12.2022г.

Потребители	от 0 до 3 мес.	от 3 до 6 мес.	от 6 до 12 мес.	от 1 до 2 лет	от 2 до 3 лет	свыше 3 лет	Зад-ть всего	Доля, %
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 708			226	230		8 164	61,06
Авансы полученные	100						100	0,75
Прочие	4 526			581			5 107	38,19
Итого стр. баланса	12 334	0	0	807	230	0	13 371	100

3.3 Анализ кредиторской задолженности (стр.1520) по составу и структуре на 31.12.2022г.

Наименование поставщика	от 0 до 3 мес.	от 3 до 6 мес.	от 6 до 12 мес.	от 1 до 2 лет	от 2 до 3 лет	свыше 3 лет	Зад-ть всего	Доля, %
Расчеты с поставщиками, в т.ч.	21 046	0	0	0	0	0	21 046	68,04
АГРОРЕСУРСЫ ООО	485						485	1,57
АЛЬФА-МЕДИКА АО	322						322	1,04
АО ЦВ ПРОТЕК	813						813	2,63
АСТИ ПЛЮС ООО	296						296	0,96
ВЕГА ООО	4						4	0,01
ВИТТА КОМПАНИ ООО	434						434	1,40
ГУП РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФАРМАЦИЯ"	3 565						3 565	11,52
КАТРЕН АО НПК	3 907						3 907	12,63
МАГНИТ ФАРМА ООО	121						121	0,39
НАДЕЖДА-ФАРМ ООО ГК	523						523	1,69
ПУЛЬС КАЗАНЬ ООО	7 573						7 573	24,48
СИЭС МЕДИКА САРАНСК ООО	676						676	2,19
ФАРМАЦИЯ ОАО	173						173	0,56
ФАРМКОМПЛЕКТ ООО	1 652						1 652	5,34
ФИРМА ЕВРОСЕРВИС АО	6						6	0,02
ФК ГРАНД КАПИТАЛ ЧЕБОКСАРЫ ООО	496						496	1,60
Прочие поставщики	1 081						1 081	3,49
Расчеты с покупателями							0	0,00
Задолж. перед персоналом	1 597						1 597	5,16
Бюджеты всех уровней	2 966						2 966	9,59
Страховые взносы	4 227						4 227	13,67
Прочие	16						16	0,05
Итого: (стр. 1520 баланса)	30 933	0	0	0	0	0	30 933	100

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

В соответствие с Учетной политикой Общества раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

4.1. Основные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Предприятия по стр. 1130 «Основные средства».

Переход на ФСБУ 6/2020 – альтернативный (п.49 ФСБУ 6/2020).

Начальные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года по сравнению с соответствующими данными, которые были отражены в балансе на 31.12.2021 в графе «На конец отчетного периода» по строкам баланса скорректированы, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.

Были пересмотрены ОС со 100% износом, но которые продолжают использоваться по назначению. По таким ОС был пересмотрен (увеличен) срок полезного использования и отражен бухгалтерской проводкой

Дебет счета 02.01 Кредит счета 84.01- 2 362 424,17руб

4.2. Запасы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 23-27 ПБУ 5/01 «Учет МПЗ», утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (ред. от 25.10.2010).

3. ФСБУ 5/2019.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (вид-ами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость*	Резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы – ВСЕГО	5400	За 2022г.	31 397		286 707	(287 997)				30 107	
	5420	За 2021 г.	31 949		233 395	(233 947)				31 397	
в том числе:											
сырье и материалы	5401	За 2022г.	5 215		8 976	(12 055)			6 510	2 136	
	5421	За 2021 г.	1 854		10 290	(6 929)			8 374	5 215	
незавершенное производство	5402	За 2022 г.			12 068	(12 068)					
	5422	За 2021 г.			1 402	(1 402)					
готовая продукция	5403	За 2022 г.			621	(621)					
	5423	За 2021 г.			375	(375)					
Товары	5405	За 2022г.	26 182		187 147	(185 358)			1 833	27 971	
	5425	За 2021г.	30 095		158 635	(162 548)			3 602	26 182	

* - показатели не включают в себя внутренние обороты по счетам 10 «Материалы»

По состоянию на 31.12.2022г. проведена оценка товарных запасов по возможной цене реализации. Отражение в бухгалтерском учете стоимости товаров на отчетную дату использовалась фактическая себестоимость.

Наименование статьи	Себестоимость, тыс. руб.	Сумма возможной реализации, тыс. руб.
Товары	27 971	30 488

4.3. Финансовые вложения

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Период (за год)	На начало периода		Изменения за период			На конец периода
	Первоначал ная стоимость, тыс. руб.	Резерв по обесценен ию финансов ых вложений, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.		
				Первоначальная стоимость	Резерв по обесценению финансовых вложений	
Долгосрочные финансовые вложения – всего (стр. 1170 бухгалтерского баланса)						
за 2022г.						
за 2021г.						
Краткосрочные финансовые вложения – всего (стр. 1240 бухгалтерского баланса)						
за 2022г.			1 028 560	(1 025 560)		3 000
за 2021г.						
в том числе:						
Депозиты в банках и кредитных организациях						
за 2022г.			1 028 560	(1 025 560)		3 000
за 2021г.						

4.4. Дебиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

2. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2022 г.	81 852		13 371	
	5530	за 2021 г.	45 840		81 852	
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	73 617		8 164	
	5531	за 2021 г.	41 341		73 617	
Авансы выданные	5512	за 2022г	-		100	
	5532	за 2021г	-		-	
Прочие	5513	за 2022г	8 235		5 107	
	5533	за 2021г	4 499		8 235	

4.5. Денежные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);

3. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010);

4. п. 21-25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.21	На 31.12.21
Расчетные счета (руб.)	642	341	509
Касса	430	634	775
Прочие денежные средства	865	981	824
Итого:	1 937	1 956	2 108

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Предприятия в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо/оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

По строке 4122 в Отчете о движении денежных средств в качестве платежей, связанных с оплатой труда работников, отражены суммы, выданные/перечисленные работникам, без учета движения НДФЛ и страховых взносов.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

4.6. Уставный капитал

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 35 043 293руб 17 коп.

Уставный капитал оплачен полностью. В течение 2022 г. увеличения уставного капитала не производилось.

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Статья	Сумма за 2022год
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	264
Нераспределенная прибыль прошлых лет	21 693

4.8. Кредиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *	5560	за 2022г.	97 922	30 933
	5580	за 2021г.	73 827	97 922
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	91 680	22 127
	5581	за 2021г.	62 501	91 680
Авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-
	5582	за 2021г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2022г.	2 380	7 193
	5583	за 2021г.	3 816	2 380
Прочая	5566	за 2022г.	3 862	1 613
	5586	за 2021г.	2 085	3 862

4.9. Кредиты и займы

В 2020г. Общество получило краткосрочный кредит на сумму 5 425 тыс. руб.

Кредит получен в банке ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) по договору НЛ/182020-005058 от 24.07.2020г., срок погашения – 30.06.2021г.

В 2021 году согласно пункта 12 Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 №696 РОО Саранский Филиал №63148 Банка ВТБ списал задолженность по кредиту в размере 100% задолженности.

Доходы отражены в составе прочих доходов.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
- 2.
3. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010).

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	2020год	2021год	2022год
1	2	3	4	5
Итого Выручка от продаж	2110	239 982	222 342	260 807
в том числе:				
От реализации товаров		196 082	191 510	220 265
Реализация услуг		43 900	30 832	40 542

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2021 год	За 2022 год
1	2	3	4	5
Себестоимость продаж	2120	163 286	159 970	184 727

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат представляют собой следующее

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2021 год	За 2022 год
1	2	3	4	5
Всего	2210	59 165	62 681	77 853
в том числе				
материальные затраты		13 999	6 993	12 249
затраты на оплату труда		24 051	33 058	37 253
Отчисления на социальные нужды		7 223	9 919	11 192
Амортизация		3 729	4 679	4 782
прочие затраты		10 163	8 032	12 377

5.3. Прочие доходы и расходы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. от 24.12.2010);

2. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

3. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);

4. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2021г	За 2022г
1	2	3	4	5
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320		70,00	318,00
Прочие доходы	2340	1 393,00	13 773,00	6 721,00
в том числе:				
доходы от реализации ОС	2341		4 842,00	2 517,00
прочая реализация	2342	1 204,00	2 959,00	2 072,00
Бонусы (скидки), полученные от поставщиков	2343	141,00	381,00	583,00
Доходы от списания кредита	2344		5 425,00	
Возврат средств за обучение	2345			1 355,00
Возврат товара от покупателя	2346	28,00	137,00	115,00
прочие доходы	2347	20,00	29,00	79,00
Проценты к уплате	2330	719,00		
Прочие расходы	2350	3 756,00	6 341,00	4 841,00
в том числе:				
расходы от реализации основных средств	2351	754,00	2 570,00	1 228,00
прочая реализация	2352	74,00	295,00	250,00
услуги банков	2353	2 074,00	2 225,00	2 261,00
Возврат товара от покупателя	2354	12,00	200,00	13,00
Налог на имущество	2355	730,00	638,00	602,00
Иные прочие расходы	2356	112,00	413,00	487,00

6.Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств показаны следующие поступления и платежи от текущих операций (таблица из приложений к балансу)

Наименование показателя	на 31.12.21 предыдущего года	на 31.12.22 отчетного года
Поступления всего стр.4110	457 989	34 4715
- от продажи продукции, товаров, работ и услуг стр.4111	457 919	329 434
<i>в том числе</i>		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	239 347	
Оборот по счетам	218 572	
- арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей стр.4112		13 048
- Прочие поступления стр. 4119	70	2 233
<i>в том числе</i>		
Получение от исполнительного органа ФСС		13
Прочие поступление денежных средств		49
Возмещение средств за обучение		1 320
Возврат денежных средств поставщиком		135
Поступление начисленных процентов	70	716
Платежи всего стр.4120	175 692	281 076
- поставщика (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги стр.4121	175 692	281 076
- в связи с оплатой труда работников стр.4122	28 323	32 314
- налога на прибыль организаций стр.4124	4 031	
- Прочие платежи стр. 4129	249 930	25 288
<i>в том числе</i>		
НДС уплаченный в бюджет	10 238	8 700
Платежи в бюджет (прочие)	18 590	14 330
Штрафы		
Комиссия банка	286	218
Авансы подотчетным лицам	2 103	1715
Возврат покупателю	25	17
Прочие платежи	116	308
Оборот по счетам	218 572	

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.22 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.22 у организации не имеется средств в аккредитивах.

7. Прочие пояснения

7.1. Информация о связанных сторонах

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010):
2. 15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень связанных сторон в 2022 г. приведен в таблице:

	Наименование	Характер отношений	Сумма операций за 2022г., тыс. руб.	Остаток по операциям на 31.12.2022г.	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1.	ГУП Республики Мордовия «Фармация»	Поставка товаров, работ, услуг	50 925	7 911	4 104
		Покупка товаров, работ, услуг	34 101		
2.	Калинтеева Ирина Анатольевна	Директор			

Займов выданных и полученных между связанными сторонами не было.

За 2022 год управленческому персоналу была начислена заработная плата в сумме 6 858 526 руб.35 коп.

7.2. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Наименование	Код	2020г	2021г	2022г
1	2	3	4	5
Энергозатраты, всего		3 270	3 265	2 735
Энергозатраты на производство услуг				
в том числе				
Расходы на энергию		3 270	3 265	2 735
Газ природный		146	173	173
Электроэнергия		593	612	668
Бензин автомобильный		1224	1266	1177
Дизельное топливо		79	332	142
Сжиженный газ		1228	882	575

7.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

Фактически в 2022 году Обществом операции в иностранной валюте не осуществлялись.

7.4. Информация по сегментам.

Общество производило следующие виды деятельности:

- Розничную реализацию товаров;

- Выполнение работ, услуг;
- Сдача имущества в аренду;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ;

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте — Республика Мордовия.

Выручка по сегменту за 2022 год составила 260 807 тыс. руб.

7.5. Информация о государственной помощи

Государственная помощь предприятию в отчетном году не оказывалась.

7.6. Информация об участии в совместной деятельности

Общество совместную деятельность не ведет и в совместной деятельности не участвует.

7.7. События после отчетной даты

Пункт 3 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты" указывает, что событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

7.8. Информация об экологической деятельности Предприятия

В соответствии с ПБУ 4/99 бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Если при составлении бухгалтерской отчетности организацией выявляется недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то в бухгалтерскую отчетность организация включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения.

При раскрытии дополнительной информации, например природоохранных мероприятий, приводятся основные проводимые и планируемые организацией мероприятия в области охраны окружающей среды, влияние этих мероприятий на уровень вложений долгосрочного характера и доходности в отчетном году, характеристику финансовых последствий для будущих периодов, данные о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы, текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты организации.

Для целей раскрытия организациями в бухгалтерской отчетности указанной информации целесообразно учитывать документ ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организаций» (письмо Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина России от 27 мая 2011 г. № 07-02-18/02, размещенное на официальном сайте Минфина России в Интернете www.minfin.ru- раздел «Бухгалтерский учет и аудит – Бухгалтерский учет – Законодательные и иные нормативные правовые акты – Обобщение практики применения законодательства»).

За 2022г ООО «Фармация» не осуществило плату за негативное воздействие на окружающую среду.

7.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных более 5 %.

7.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий событий обстоятельств действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

В целом Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае негативных изменений ситуации Общество предпримет все меры по снижению отрицательного их влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком – либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как низкие.

7.11. Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. краткосрочные обязательства Общества составили 30 933 тыс. руб., оборотные активы составили 48 607 тыс.руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- Успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- Имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- Не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- Соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- Не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

7.12. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Информация о конечных бенефициарных владельцах отсутствует. 100% доли в уставном капитале принадлежит ГОСУДАРСТВЕННОМУ УНИТАРНОМУ ПРЕДПРИЯТИЮ РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ «ФАРМАЦИЯ».

100% доли в уставно капитале ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ «ФАРМАЦИЯ» принадлежит государству в лице ГОСУДАРСТВЕННОГО КОМИТЕТА РМ ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ.

**Директор
ООО «Фармация»**

И.А. Калинтеева

Главный бухгалтер

Н.М. Живаева

«29» марта 2023 г.