Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности за 2022 год

1. Сведения об организации

1.1 Полное фирменное наименование юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЕКАТЕРИНБУРГФАРМ"

1.2 Сокращенное фирменное наименование общества: ООО "ЕКАТЕРИНБУРГФАРМ"

1.3 Местонахождение: 620072, г. Екатеринбург, ул. Панельная, д. 13

1.4 Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1216600076197

1.5 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6670505992

1.6 Код причины постановки на учет (КПП): 667001001

1.7 Зарегистрировано в ИФНС по Кировскому району г. Екатеринбурга 21.12.2021

1.8 Форма собственности ООО «Екатеринбургфарм», согласно Классификатору форм собственности (ОКФС), 14 - Муниципальная собственность.

1.9 Устав Общества утвержден 26 августа 2021 года Постановлением города Екатеринбурга № 1700 «Об утверждении условий приватизации Екатеринбургского муниципального унитарного предприятия «Екатеринбургфарм»

1.10 Обособленные подразделения, зарегистрированные:

– Аптечный пункт, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Волчанский переулок, дом 3, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 31 по Свердловской области.

– Аптека № 418, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Белоярская улица, дом 26, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 31 по Свердловской области.

– Аптека № 450, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Пехотинцев улица, дом 13, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 24 по Свердловской области.

– Аптека № 219, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Свердлова улица, дом 11, в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 24 по Свердловской области.

– Аптека № 277, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Репина улица, дом 107, в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.

– Аптека № 19, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Готвальда улица, дом 15, в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх- Исетскому району г. Екатеринбурга.

– Аптека № 7, Россия, Свердловская обл., город Екатеринбург г.о., Екатеринбург город, Крылова улица, дом 1, в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.

1.11 Учредитель общества: муниципальное образование «город Екатеринбург». Функции и полномочия учредителя от лица муниципального образования осуществляет Администрация города Екатеринбурга в лице Департамента по управлению муниципальным имуществом, доля в уставном капитале составляет 100%.

1.12 Размер Уставного капитала общества: 31 529 000 руб.

1.13 Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

1.14 Виды деятельности:

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

2) торговля розничная косметическими товарами и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;

3) торговля розничная прочая в специализированных магазинах;

4) торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах (детское, диетическое питание);

5) производство лекарственных средств и материалов, применяемых в медицинских целях;

6) аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

7) исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;

8) иные не запрещенные законодательством виды деятельности, соответствующие целям и предмету деятельности Общества.

1.15 Среднесписочная численность общества на конец отчетного периода составляет 50 человек.

1.16 Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором Игумновой Екатериной Владимировной на основании Постановления Администрации города Екатеринбурга от 26.08.2021 № 1700. Исполнительный орган подотчетен Департаменту по управлению муниципальным имуществом г. Екатеринбурга.

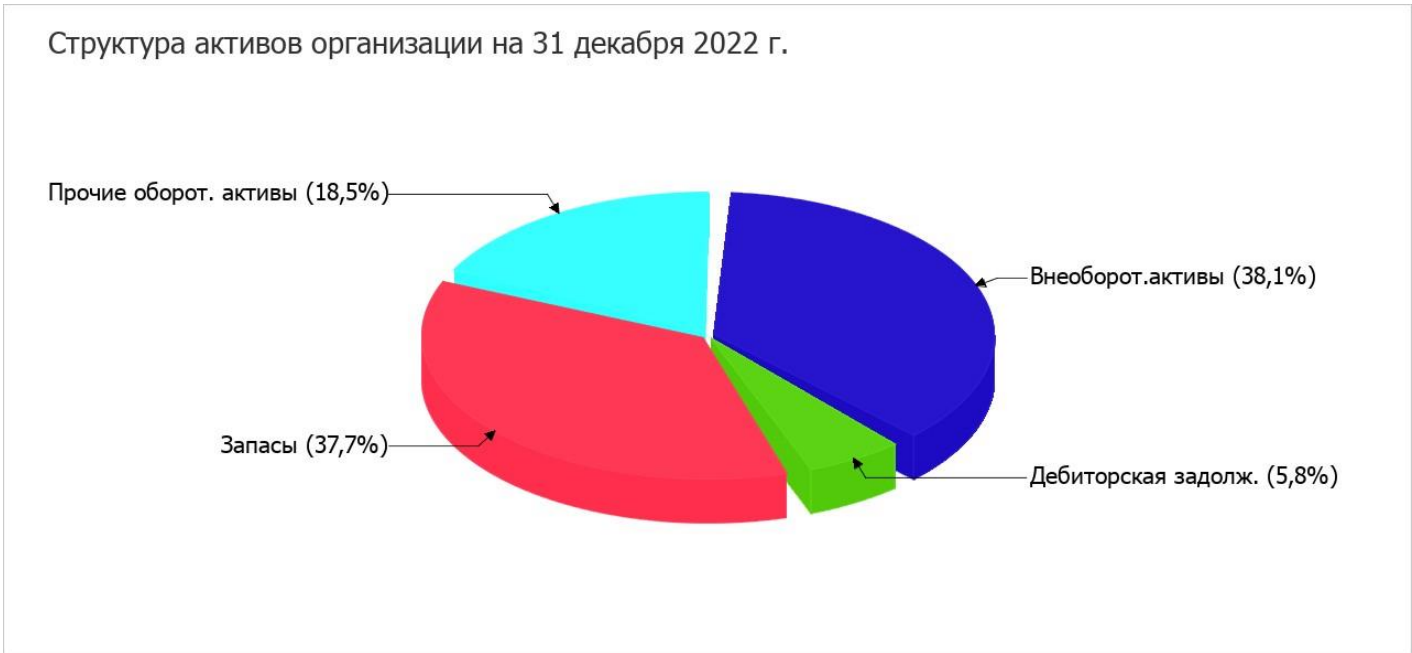
2. Анализ финансового положения ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЕКАТЕРИНБУРГФАРМ"

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса			
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
Актив						
1. Внеоборотные активы	9 753	18 010	25,8	38,1	+8 257	+84,7
в том числе: основные средства	9 409	10 711	24,8	22,6	+1 302	+13,8
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	28 122	29 305	74,2	61,9	+1 183	+4,2
в том числе: запасы	14 151	17 827	37,4	37,7	+3 676	+26
дебиторская задолженность	2 708	2 738	7,1	5,8	+30	+1,1
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	11 208	8 720	29,6	18,4	-2 488	-22,2
Пассив						
1. Собственный капитал	32 519	37 331	85,9	78,9	+4 812	+14,8
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	–	–	–	–
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	5 356	9 984	14,1	21,1	+4 628	+86,4
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	37 875	47 315	100	100	+9 440	+24,9

Структура активов организации на 31.12.2022 характеризуется соотношением: 38,1% внеоборотных активов и 61,9% текущих. Активы организации за весь рассматриваемый период увеличились на 9 440 тыс. руб. (на 24,9%). Отмечая увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 14,8%.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:



Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- финансовые вложения (депозит) – 7 000 тыс. руб. (58,3%)
- запасы – 3 676 тыс. руб. (30,6%)
- основные средства – 1 302 тыс. руб. (10,8%)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствует существенная просроченная дебиторская задолженность и дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался, т.к. основания для этого отсутствовали.

Финансовые санкции (штрафы, пени) на нарушение условий оплаты арендаторам, прочим дебиторам и кредиторам за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 не начислялись.

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

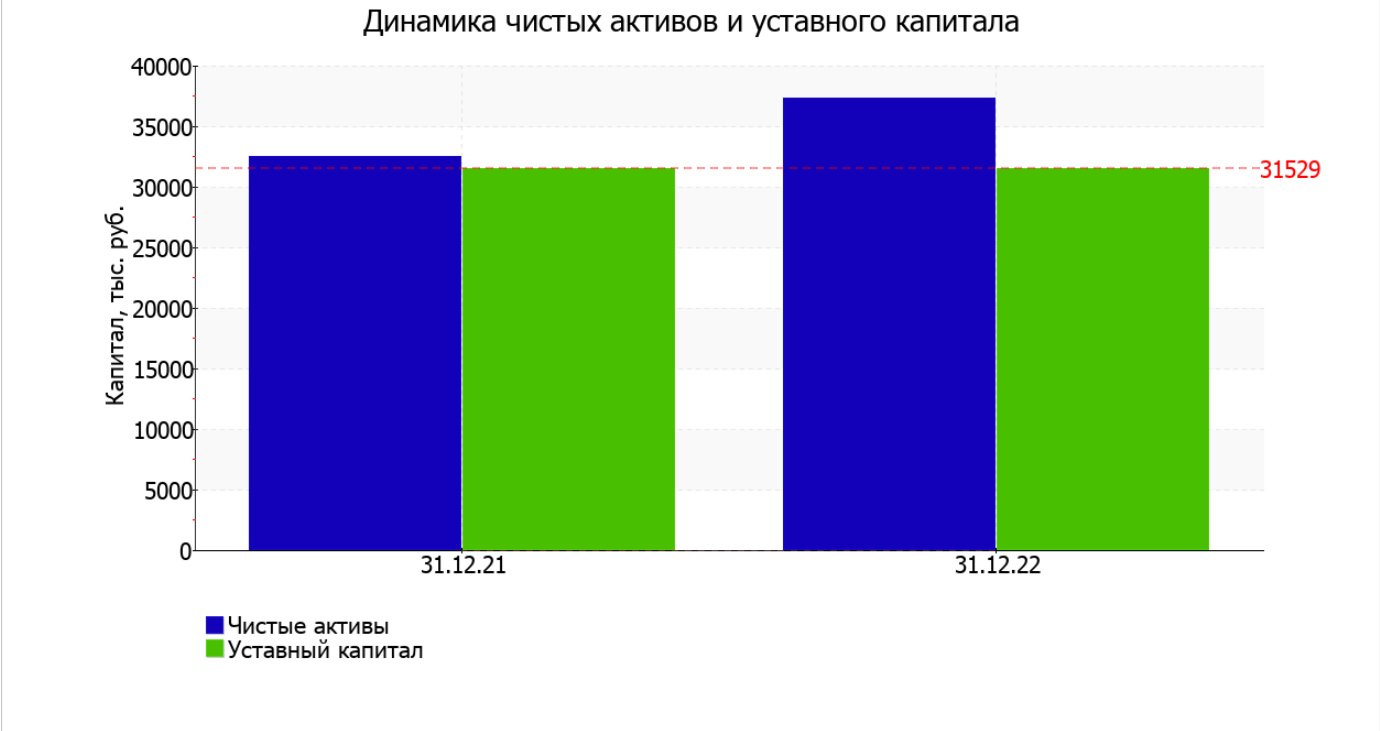
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – на 4 675 тыс. руб. (49,5%)
- кредиторская задолженность – на 3 673 тыс. руб. (38,9%)
- оценочные обязательства – на 955 тыс. руб. (10,1%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе (-2 488 тыс. руб.). Собственный капитал организации на 31.12.2022 составил 37 331,0 тыс. руб., что на 4 812,0 тыс. руб., или на 14,8% больше, чем на 31 декабря 2021 г.

Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса			
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
1. Чистые активы	32 519	37 331	85,9	78,9	+4 812	+14,8
2. Уставный капитал	31 529	31 529	83,2	66,6	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	990	5 802	2,6	12,3	+4 812	+5,9 раза

Чистые активы организации на 31.12.2022 превышают уставный капитал на 18,4%. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того следует отметить увеличение чистых активов на 14,8% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.



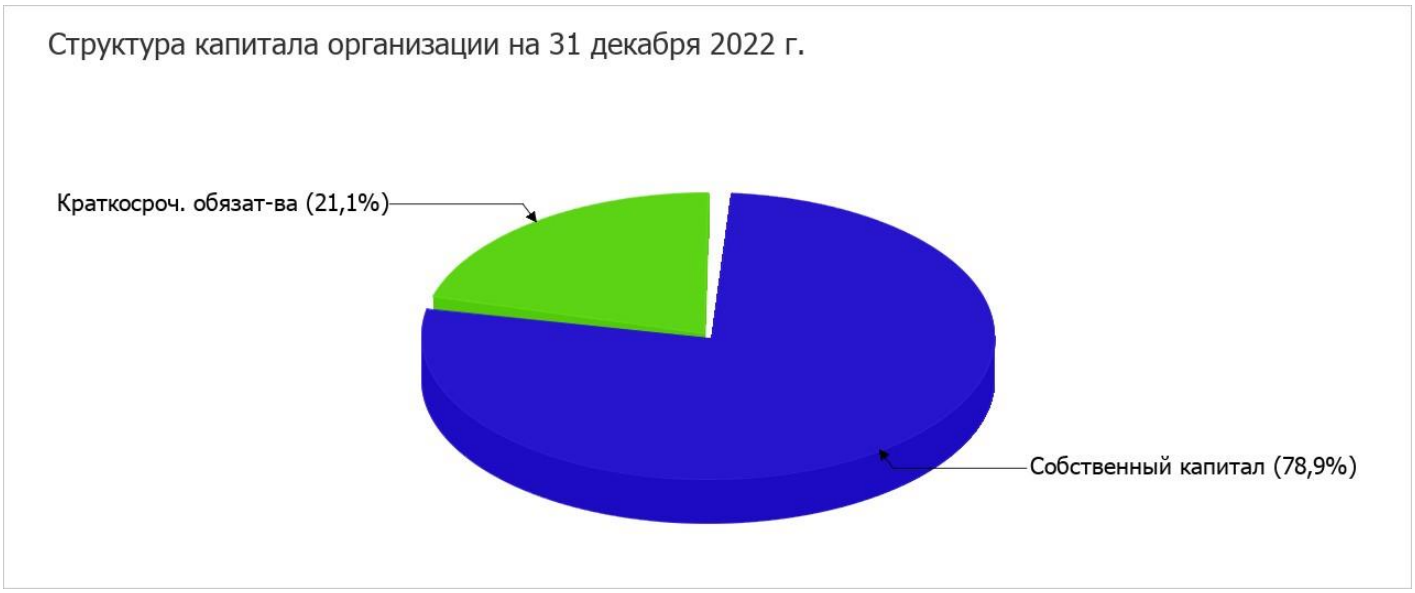
Анализ финансовой устойчивости организации

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
Коэффициент автономии	0,86	0,79	-0,07	Отношение собственного капитала к общейсумме капитала. нормальное значение: не менее 0,45 (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,81	0,66	-0,15	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,86	0,79	-0,07	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для даннойотрасли: 0,7 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,7	0,52	-0,18	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: 0,2 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	1,61	1,08	-0,53	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	–	Отношение краткосрочной задолженности кобщей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2022 составил 0,79. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о неоправданно высокой доли собственного капитала (79%) в общем капитале; общество слишком осторожно относится к привлечению заемных денежных средств. уменьшение коэффициента автономии за год составило 0,07.

Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации: Необходимо отметить, что долгосрочные обязательства на диаграмме не отражены, поскольку полностью отсутствуют.



На 31 декабря 2022 г. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равнялся 0,66. За весь рассматриваемый период коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами заметно уменьшился (на 0,15). На 31.12.2022 значение коэффициента является, без сомнения, хорошим.

За год коэффициент покрытия инвестиций снизился с 0,86 до 0,79 (т. е. на 0,07). Значение коэффициента на 31 декабря 2022 г. соответствует нормативному значению.

Значение коэффициента обеспеченности материальных запасов по состоянию на 31.12.2022 составило 1,08. за год коэффициент обеспеченности материальных запасов существенно уменьшился (на 0,53). По состоянию на 31.12.2022 коэффициент обеспеченности материальных запасов демонстрирует вполне соответствующее нормальному значение.

Коэффициент краткосрочной задолженности организации показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	5,25	2,94	-2,31	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	2,6	1,15	-1,45	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	2,09	0,87	-1,22	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,2.

На конец периода значение коэффициента текущей ликвидности (2,94) соответствует норме. В тоже время за последний год коэффициент снизился на -2,31.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже соответствует норме – 1,15 при норме 0,8. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение, соответствующее допустимому (0,87). Несмотря на это следует отметить, что за весь рассматриваемый период коэффициент снизился на -1,22.

3. Анализ эффективности деятельности организации

Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЕКАТЕРИНБУРГФАРМ" в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за год организация получила прибыль от продаж в размере 6 259 тыс. руб., что составило 3,2% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 2 072 тыс. руб., или на 49,5%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 9 871 и 7 799 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+5,4%) опережает изменение расходов (+4,3%)

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году не использовала возможность учитывать общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных, включая их ежемесячно в себестоимость производимой продукции (выполняемых работ,

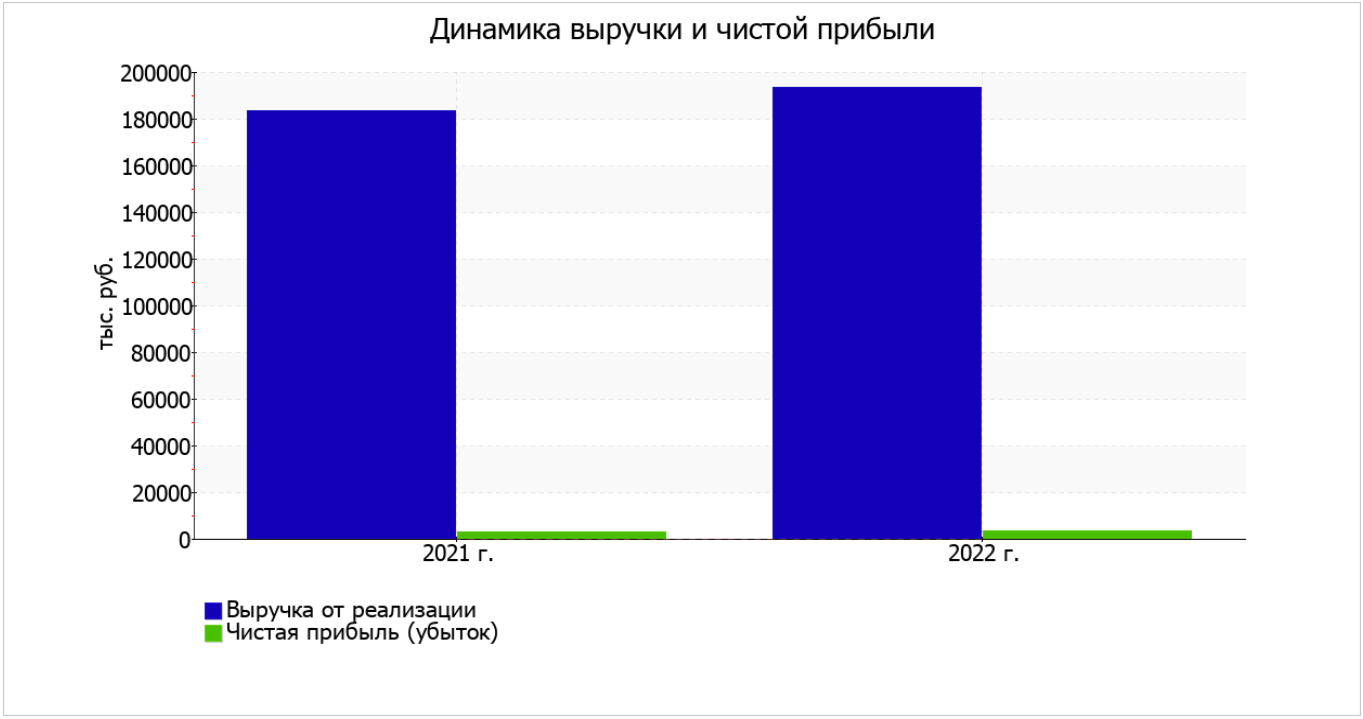
оказываемых услуг). Это и обусловило отсутствие показателя "Управленческие расходы" за отчетный период в форме №2.

Убыток от прочих операций за год составил 114 тыс. руб., что на 660 тыс. руб. меньше, чем сальдо прочих доходов- расходов за аналогичный период прошлого года.

В «Отчете о финансовых результатах» по строке 2460 отражена несущественная ошибка прошлых лет обнаруженная после подписания и сдачи бухгалтерской отчетности за 2021 год в сумме 114 тыс. руб. Ошибка связана с завышением суммы налога по УСН. Учетной политикой установлено, что ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению итога группы статей баланса за отчетный год не менее чем на 7%.

Показатель	Значение показателя,тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс.руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	183 476	193 347	+9 871	+5,4	188 412
2. Расходы по обычным видам деятельности	179 289	187 088	+7 799	+4,3	183 189
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	4 187	6 259	+2 072	+49,5	5 223
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	546	-114	-660	↓	216
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	4 733	6 145	+1 412	+29,8	5 439
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-2 001	-2 695	-694	↓	-2 348
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	2 732	3 450	+718	+26,3	3 091
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	2 732	3 450	+718	+26,3	3 091
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	4 675	x	x	x

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЕКАТЕРИНБУРГФАРМ" в течение всего анализируемого периода.



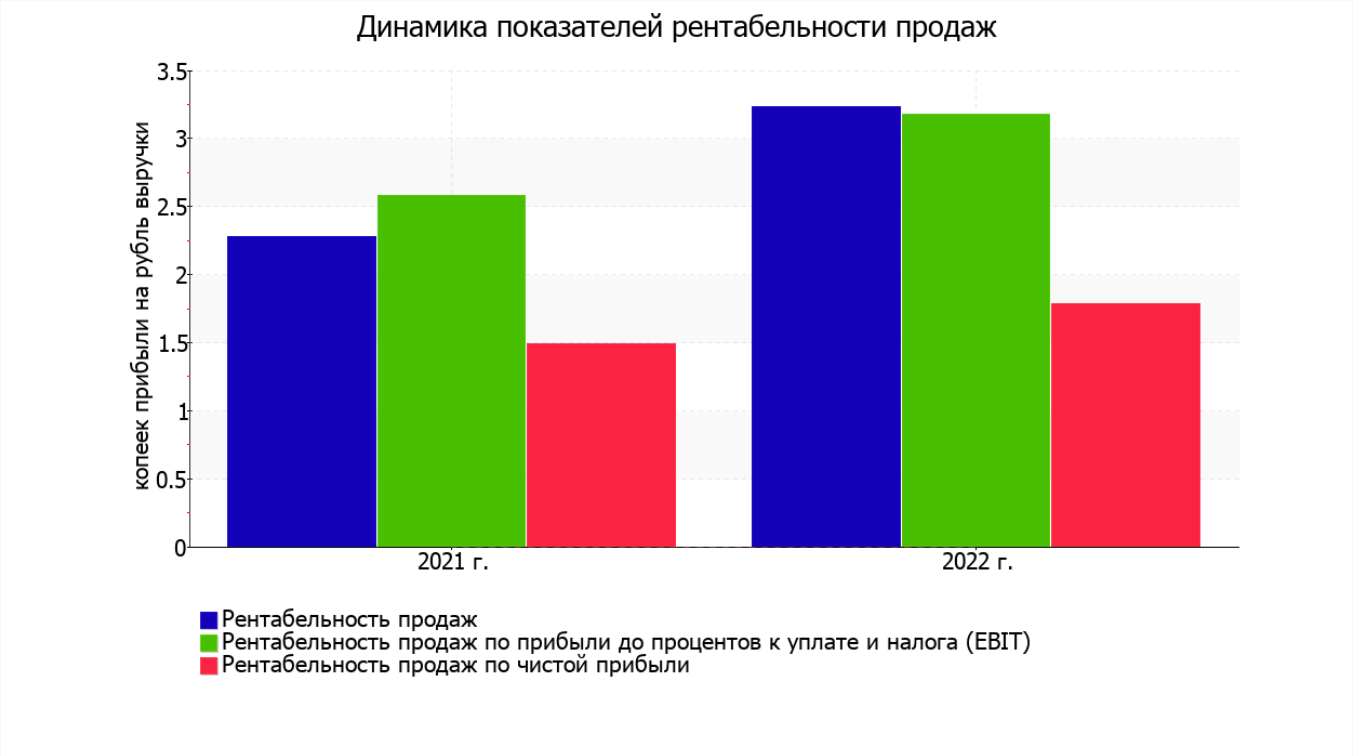
Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 г.	коп., (гр.3-гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рублевыручки). нормальное значение: 4% и более.	2,3	3,2	+0,9	+41,9
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	2,6	3,2	+0,6	+23,2
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для даннойотрасли: 3% и более.	1,5	1,8	+0,3	+19,8

Все три показателя рентабельности за 2022 год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

За последний период организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 3,2 копеек с каждого рубля выручки от реализации. При этом имеет место положительная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (+0,9 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за период 01.01–31.12.2022 составил 3,2%. То есть в каждом рубле выручки ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЕКАТЕРИНБУРГФАРМ" содержалось 3,2 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала представлена в следующей таблице.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2022 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	9,9	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение: не менее 18%.
Рентабельность активов (ROA)	8,1	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: не менее 9%.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	17,6	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

За последний период каждый рубль собственного капитала ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЕКАТЕРИНБУРГФАРМ" принес чистую прибыль в размере 0,099 руб.

За 2022 год значение рентабельности активов, равное 8,1%, является не соответсвующим норме.

Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2022 г.
	2022 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: не более 86 дн.)	54	6,7
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: не более 45дн.)	31	11,7
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 11 дн.)	5	71
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	11	31,9
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 104 и менее дн.)	80	4,5
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	66	5,5

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за весь анализируемый период свидетельствуют о том, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 80 календарных дней. О размере материально- производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 31 день, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

4. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЕКАТЕРИНБУРГФАРМ".

Анализ выявил следующие показатели, имеющие исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2022 г. (0,66) можно характеризовать как полностью укладывающееся в норму;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент абсолютной ликвидности;
- рост рентабельности продаж (+0,9 процентных пункта от рентабельности 2,3% за такой же период прошлого года);
- идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за 2022 год получена прибыль от продаж (6 259 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+2 072 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 3 450 тыс. руб. (+718 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- положительная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЕКАТЕРИНБУРГФАРМ" (+0,6 коп. к 2,6 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчётному).

Показатели финансового положения организации, имеющие положительные значения:

- доля собственного капитала неоправданно высока (79%);
- коэффициент покрытия инвестиций имеет нормальное значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 79% в общей сумме капитала организации).

Среди отрицательных показателей финансового положения и результатов деятельности организации можно выделить следующие:

- низкая рентабельность активов (8,1% за последний год);
- отстающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов организации.

Анализ основных показателей свидетельствует о положительном финансовом состоянии ООО "ЕКАТЕРИНБУРГФАРМ", возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

С 01 января 2022 года организация осуществила переход на ФСБУ 6/2020, используя альтернативный способ. Были скорректированы входящие данные по основным средствам на 1 января 2022 г.

Основные средства ниже установленного лимита в Учетной политике (40 тыс. руб.) были списаны на нераспределенную прибыль в размере 1845 тыс. руб. и для обеспечения контроля за сохранностью этих активов отражены на забалансовом учете. По основным средствам стоимостью выше установленного лимита были пересмотрены сроки полезного использования. Скорректированная сумма накопленной амортизации отнесена на нераспределенную прибыль (убыток).

Балансовая стоимость основных средств на 01 января 2022 г. после пересчета параметров амортизации и списания основных средств ниже установленного лимита составила 10771 тыс. руб.

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 произошло увеличение капитала за счет нераспределенной прибыли на 1362 руб. Изменения отражены в «Отчете об изменениях капитала» за 2021 год.

В пояснении «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах эти изменения отражены за 2022 год. Так же произошла переквалификация по группам учета основных средств, что не отразилось на итоговых суммах первоначальной стоимости и накопленной амортизации.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	16 356	(6 947)	414	(1 845)	1 845	(474)	-	-	1 362	14 925	(4 214)
	5210	за 2021г.	15 531	(6 542)	825	-	-	(405)	-	-	-	16 356	(6 947)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	10 674	(3 138)	-	-	-	(75)	-	-	509	10 674	(2 704)
	5211	за 2021г.	10 674	(3 036)	-	-	-	(102)	-	-	-	10 674	(3 138)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	1 620	(1 428)	-	(945)	945	(65)	-	-	189	675	(359)
	5212	за 2021г.	1 620	(1 360)	-	-	-	(68)	-	-	-	1 620	(1 428)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	1 568	(739)	-	(436)	436	(93)	-	-	102	1 132	(294)
	5213	за 2021г.	1 368	(656)	200	-	-	(83)	-	-	-	1 568	(739)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	1 629	(1 356)	272	(372)	372	(110)	-	-	460	1 529	(634)
	5214	за 2021г.	1 516	(1 324)	113	-	-	(32)	-	-	-	1 629	(1 356)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	865	(286)	142	(92)	92	(131)	-	-	102	915	(223)
	5215	за 2021г.	353	(166)	512	-	-	(120)	-	-	-	865	(286)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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.	-	414	-	(414)	-
	5250	за 2021г.	93	1 028	(296)	(826)	-
в том числе: Стол офисный 1590*680*750 Дуб Р.С-16	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Тумба подкатная с дверью 430*450*610 Дуб Р.Т-1	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Тумба подкатная, 3ящ. 430*450*610 Дуб Р.Т-3	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Подставка под системный блок на колесах 520*230*87 Дуб Р.ПП-3	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Шкаф для бумаг 798*418*1960 Дуб Р.Ш-4	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Шкаф для бумаг 798*418*1960 Дуб Р.Ш-3	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Концентратор Buro черный	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Материнская плата GIGABYTE B365M D3H	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel Core i5-10400	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кулер для процессора Intel Original		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Корпус INWIN ENR021BL		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение Microsoft Windows		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект памяти DDR4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Твердотельный накопитель Samsung 500gb		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели из 9 шкафов (архив 450 аптеки)		за 2022г.	-	134	-	(134)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер Intel Core i5-10400		за 2022г.	-	61	-	(61)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели (16 шт)., кабинет директора Аптека №7		за 2022г.	-	96	-	(96)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект шкафов из 3-х штук		за 2022г.	-	41	-	(41)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera Ecosys M2135dn		за 2022г.	-	81	-	(81)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер а.7		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	47	-	-	(47)	-

Персональный компьютер а.219		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	47	146	96	(96)	-
Система видеонаблюдения апт пункта		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	78	-	(78)	-
Персональный компьютер а.277		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	100	50	(50)	-
Комплект мебели		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	58	-	(58)	-
Гарнитур офисной мебели (3 архивных шкафа, шкаф для хозинвентаря)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	55	-	(55)	-
Сервер Intel Core i7-10700, ASUS PRO Q470M-C/CSM, DDR4 16Gb		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	94	-	(94)	-
ПК iRU City 101 в составе INTEL		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	67	-	(67)	-
Компьютер Core i3-9100/8 Гб /250 Гб SSD/UHD Graphics 630/Win 10 Pro		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	82	-	(82)	-
Сигнализация пожарная (Крылова, 1)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	100	-	(100)	-
Гарнитур офисной мебели, в т.ч Шкаф архивный 792*450*2260 с 4-мя дверками на замках		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	41	41	-	-
Гарнитур офисной мебели, в т.ч шкаф под хозинвентарь 792*450*2260 со штангой и крючками		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	14	14	-	-
ID-COOLING IS-60 EVO ARGB для Socket 775/115x/1200/1356/1366? 120мм, 1600rpm, 30,2дБА, 130Вт, 4-pin		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3	3	-	-
Материнская плата Asus pro q470m-c/csm, socket1200, intel q470, 4xddr4, pci-ex16,6sata3. 7.1-ch		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	15	15	-	-
Память DDR4 Dimm 16Gb, 3000MHz, CL 16, 1.35v Kingston HyperX Fury RGB		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	30	30	-	-
Процессор Intel Core i7-10700 Comet Lake-S, 8c/16T, 2900MHz 16Mb TDP-65W LGA1200 tray		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	34	34	-	-
Твердотельный накопитель (SSD) Samsung 250Gb 970EVO Plus, 2280, M.2 NVMe		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	12	12	-	-
Сигнализация охранная (Крылова, 1)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	100	-	(100)	-

1.3. 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	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		2 629	2 798
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	7 000	-	-	-	-	7 000	-
	5311	за 2021г.	4 000	-	-	4 000	-	-	-	-	-
в том числе: Депозит	5302	за 2022г.	-	-	7 000	-	-	-	-	7 000	-
	5312	за 2021г.	4 000	-	-	4 000	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	7 000	-	-	-	-	7 000	-
	5310	за 2021г.	4 000	-	-	4 000	-	-	-	-	-

2.2. 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	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	14 151	-	14 151	192 663	(188 987)	-	-	X	17 827	-	17 827
	5420	за 2021г.	17 004	-	17 004	179 801	(182 141)	-	-	X	14 151	-	14 151
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2022г.	211	-	211	1 365	(1 307)	-	-	170	269	-	269
ценности	5421	за 2021г.	1 077	-	1 077	1 343	(2 210)	-	-	60	211	-	211
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	13 940	-	13 940	145 633	(142 015)	-	-	103	17 558	-	17 558
	5423	за 2021г.	15 411	-	15 411	133 098	(134 572)	-	-	715	13 940	-	13 940
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	45 495	(45 495)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	45 359	(45 359)	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 708	-	2 596	-	(2 613)	-	-	-	47	-	2 738	-
	5530	за 2021г.	3 192	-	1 631	-	(2 200)	-	-	-	85	-	2 708	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 805	-	2 172	-	(1 780)	-	-	-	-	-	2 197	-
	5531	за 2021г.	2 124	-	1 563	-	(1 882)	-	-	-	-	-	1 805	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	44	-	78	-	(44)	-	-	-	-	-	78	-
	5532	за 2021г.	162	-	32	-	(150)	-	-	-	-	-	44	-
Прочая	5513	за 2022г.	859	-	346	-	(789)	-	-	-	47	-	463	-
	5533	за 2021г.	906	-	36	-	(168)	-	-	-	85	-	859	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 708	-	2 596	-	(2 613)	-	-	X	47	-	2 738	-
	5520	за 2021г.	3 192	-	1 631	-	(2 200)	-	-	X	85	-	2 708	-

4.2. 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	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	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	5560	за 2022г.	4 234	3 977	18	(369)	-	-	47	-	7 907
задолженность - всего	5580	за 2021г.	5 419	1 107	-	(2 377)	-	-	85	-	4 234
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 038	2 390	-	(299)	-	-	-	-	4 129
	5581	за 2021г.	3 553	359	-	(1 874)	-	-	-	-	2 038
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 750	813	18	(8)	-	-	47	-	2 620
	5583	за 2021г.	1 254	636	-	(140)	-	-	-	-	1 750
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	446	774	-	(62)	-	-	-	-	1 158
	5586	за 2021г.	612	112	-	(363)	-	-	-	-	446
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	4 234	3 977	18	(369)	-	X	47	-	7 907
	5570	за 2021г.	5 419	1 107	-	(2 377)	-	X	85	-	4 234

4.4. 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	-	-	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 294	2 210
Расходы на оплату труда	5620	24 467	23 611
Отчисления на социальные нужды	5630	7 463	7 181
Амортизация	5640	473	405
Прочие затраты	5650	11 968	11 951
Итого по элементам	5660	45 665	45 358
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	141 423	133 931
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 617)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 472
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	183 471	180 761

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 122	6 431	(5 475)	-	2 077