ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Ростовоблфармация» (АО «Ростовоблфармация»)
за 2022 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «Ростовоблфармация» (АО «Ростовоблфармация») создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», путем преобразования Государственного унитарного предприятия Ростовской области «Ростовоблфармация» на основании распоряжения министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 25.12.2019 № 19-р/2694 и является его правопреемником.

Акционерное общество «Ростовоблфармация» зарегистрировано 02.04.2020 г. в Едином государственном реестре юридических лиц за номером 1206100016165 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области по адресу: 344000, г. Ростов-на-Дону, ул. Тельмана, 55/104, этаж, 1. Обществу присвоен ИНН 6165225110, КПП 616501001

Учредителем Общества является Ростовская область в лице уполномоченного органа исполнительной власти Ростовской области по управлению имуществом, находящимся в государственной собственности Ростовской области. На дату образования Общества указанные полномочия осуществляет министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий и организаций Ростовской области.

Уставный капитал АО «Ростовоблфармация» составляет 26 305 тыс. рублей.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет орган исполнительной власти Ростовской области, на который возложены координация и регулирование деятельности в соответствующих отраслях (сферах управления) – Министерство здравоохранения Ростовской области.

АО «Ростовоблфармация» осуществляет лекарственное обеспечение предприятий и населения готовыми лекарственными средствами, предметами ухода за больными, перевязочными материалами и другими товарами медицинского назначения, а также изготовление лекарств по рецептам. Кроме того, оказывает услуги по снабжению населения Ростовской области лекарствами по программе льготного обеспечения.

Основной вид деятельности АО «Ростовоблфармация» «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)» и дополнительные виды деятельности закреплены в Уставе Общества.

АО «Ростовоблфармация» имеет лицензии на осуществляемые виды деятельности, выданные Министерством здравоохранения Ростовской области:

- № Л042-00110-77/00283602 от 22.10.2021 г. на осуществление фармацевтической деятельности, в том числе на организацию оптовой торговли лекарственными средствами для медицинского применения по адресу 346800, Ростовская область, Мясниковский район, 1-й км автодороги Ростов-Новошахтинск, участок 7/5: оптовая торговля лекарственными средствами для медицинского применения, перевозка лекарственных средств для медицинского применения; хранение лекарственных средств для медицинского применения, срок действия бессрочно;
- № Л017-01050-61/00149797от 13.08.2020 г. на осуществление деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений, срок действия бессрочно;

АО «Ростовоблфармация» обладает сетью розничных аптек, находящихся в г.Ростове-на-Дону и других населенных пунктах Ростовской области. На отчетную дату

31.12.2022 г. действует 81 обособленное структурное подразделение, которые не являются филиалами.

Среднесписочная численность Общества в проверяемом периоде составляет 304 человек.

Бухгалтерская отчетность, а также бухгалтерский учет организации ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена из допущения соблюдения принципа непрерывности деятельности.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены обязательной ежегодной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств.

Ответственность за финансово-хозяйственную деятельность Общества несут:

Генеральный директор Рачкован И.А. – с 02.04.2020 г. действующий до первого общего собрания акционеров акционерного общества на основании распоряжения министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 25.12.2019 № 19-р/2694, с 04.12.2020 г. на основании Протокола заседания Совета директоров АО «Ростовоблфармация» № 01/041220-2/4СД от 04.12.2020 г.

Финансовый директор – главный бухгалтер Кравченко Н. С. – с 02.04.2020 г. по настоящее время.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Ростовоблфармация» руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ № «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на ФСБУ 06/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021 в Положение об учетной политике АО «Ростовоблфармация», утвержденное приказом генерального директора Рачкована И. А. от 29.12.2020 года № 03-01/291220-17, внесены изменения на основании приказа от 30.12.2021 № 03-01/1221-157, которым утверждена новая редакция Положения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Ростовоблфармация» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период, и ее уровень (ошибки) составляет 5%, исходя из величины соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности (п.3 ПБУ 22/2010).

Инвентаризация основных средств проводится один раз в 3 года и каждый раз при смене материально-ответственного лица.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив (п. 4 ФСБУ 6/2020),

- если его стоимость больше 100 000 (Ста тысяч) руб.,
- если характеризуется одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во

временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

АО «Ростовоблфармация» устанавливает следующий порядок определения срока полезного использования основных средств:

- Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета, выбытия ОС. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

АО «Ростовоблфармация» отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" ретроспективно в упрощенном порядке.

При этом руководствуясь исключительно требованиями рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита 100 000,0 руб., не подлежали списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, и продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете. Также не подлежали списанию основные средства, стоимостью ниже лимита, относящиеся к группам объектов ОС: здания, сооружения, земельные участки.

Единовременно в межотчетный период 2021 - 2022 гг. АО «Ростовоблфармация» были списаны с баланса все объекты ОС, относящиеся к несущественным активам в соответствии с лимитом 100 000 руб., с отнесением их балансовой стоимости на счет 84.

Организация отразила последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период 2022 г., с которого в обязательном порядке введено в действие ФСБУ 6/2020, организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Накопленная амортизация рассчитана по правилам ФСБУ 6/2020, исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и

соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств Организация признает величину, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость определяется Организаций при первоначальном признании основных средств и является оценочным значением.

Ликвидационная стоимость считается организацией равной нулю в нескольких случаях:

- если компания не ожидает поступления от выбытия объектов основного средства в конце полезного использования.
- ожидаемая сумма не является существенной, согласно учетной политике.
- если ожидаемая сумма не может быть определена.

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н., к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- сырьё, материалы, топливо, запчасти и другие необходимые компоненты, которые используются для производства, выполнения работ, оказания услуг;
- готовая продукция и товары для перепродажи, в том числе, продукция и товары, которые переданы контрагентам до признания выручки (товары, переданные на комиссию);
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, если эти активы нельзя отнести к основным средствам;
- незавершённое производство, к которому относятся: затраты на производство продукции, изготовление которой не закончено или продукции, не прошедшей испытания и приёмку; затраты на выполнение работ и услуг до момента признания выручки по ним;
- объекты недвижимости, которые организация купила или построила (либо строит) для последующей продажи.
- объекты интеллектуальной собственности (ИС) которые организация купила, создала, или создаёт в настоящее время для продажи. (например, компьютерные программы или произведения искусства и пр.)

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 активы относятся к запасам, если они соответствуют одному из двух критериев:

~ компания потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла - средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей;

~ актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. *(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)*

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. *(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)*

Инвентаризация МПЗ проводится один раз в год в 4-м квартале отчетного года и каждый раз при смене материально-ответственного лица.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости. Учет готовой продукции ведется с применением счета 43 "Готовая продукция" по фактической себестоимости без учета НДС. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

Стоимость товаров, предназначенных для розничной продажи, доводится до продажной стоимости с отнесением суммы наценки на счет 42 «Торговая наценка». Транспортные расходы учитываются в коммерческих затратах текущего месяца независимо от того, проданы товары или нет. Ежемесячно осуществляется отражение реализованного торгового наложения (валовый доход), которое рассчитывается по ассортименту остатка товаров по месту их нахождения (складам). Аналитический учёт по 41 счёту ведется в разрезе ставок НДС и месту их нахождения (складам).

Учет товаров отгруженных осуществляется с применением счета 45 "Товары отгруженные", который используется для учета готовых товаров, переданных другим организациям для продажи на комиссионных началах. Товары учитываются по фактической себестоимости. Аналитический учёт по 45 счёту также ведется в разрезе ставок НДС и месту их нахождения (складам).

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Инвентаризация дебиторской задолженности проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не предусмотрен.

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту, учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора, в сумме фактически поступивших денежных средств. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет аренды ведется организацией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признала на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавались, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитывались.

При этом стоимость права пользования активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.(Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)

Ставка дисконтирования, не указанная в договоре аренды, определяется Организацией самостоятельно – применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (Основание: абз. 2 п. 15 ФСБУ 25/2018).

Организация с момента начала применения ФСБУ 25/2018 признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Расчет стоимости права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) производится организацией, исходя из действующего на дату признания размера арендной платы и срока полезного использования объекта аренды, который не может быть больше срока аренды по договору, за исключением тех случаев, когда предполагается переход права пользования активом к арендатору.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (*Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018*)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (краткосрочные договоры аренды);

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Договор аренды признается краткосрочным, если арендатор не предполагает продлевать по окончании срока аренды. О намерении арендатора продлить договор указывает следующий факт: наличие в договоре аренды условий о пролонгации договора аренды.

По тем договорам аренды, по которым организацией принято решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. *(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)*

В случае, если в Договоре аренды не определен срок, на который передается имущество в аренду (бессрочные договора), для расчета стоимости ППА и ОА для договоров аренды недвижимого имущества применяется срок 5 лет, для договоров аренды земельных участков применяется срок 50 лет.

ФСБУ 25/2018 не применяется к Договорам аренды, по которым Организация выступает Арендодателем и объекты учета аренды по договора классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Аренда относится к операционной, потому что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, после его передачи арендатору остаются у арендодателя – Организации, что подтверждается

- срок аренды существенно меньше периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

или

- приведенная стоимость будущих арендных платежей на дату предоставления предмета аренды существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды. (Основание: п. п. 24, 26, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

Учет оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Размер оценочного обязательства на оплату отпусков установлен, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, рассчитанной в установленной законодательством порядке для расчета отпускных, с учетом начисленных страховых взносов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации покупных товаров;
- выручка от реализации продукции собственного изготовления;
- вознаграждение по операциям по отпуску населению льготных лекарственных средств;
- доход от оказания маркетинговых и информационно-консультационных услуг

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами Общества и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в разрезе субсчетов в соответствующих регистрах, предусмотренных журнально-ордерной формой учета. Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду, хранением товаров, от прочих операций, признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением лекарственных средств и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Расходы будущих периодов представляются в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков их погашения по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» для сумм периода свыше 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1210 «Запасы» расходы, относящиеся к периоду, следующему за отчетным и не включенные в другие статьи, по строке 1230 «Дебиторская задолженность», расходы, относящиеся к периоду, следующему за отчетным имеющие признаки расчетов (страховые премии, арендные платежи).

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

Определение текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Существенные ошибки.

Существенных ошибок в бухгалтерской отчетности предыдущих периодов не выявлено.

4. Примечания к статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Основные средства

Сведения, наличие, состояние, движение и иное использование основных средств АО «Ростовоблфармация», приведенных в строке 1130 «Основные средства» бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах №2.1 «Наличие и движение основных

средств», №2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

В отчетном периоде обременения и ограничения пользования основными средствами, находящимися в хозяйственном ведении предприятия, не устанавливались.

На отчетную дату у предприятия отсутствуют объекты незавершенного строительства.

АО «Ростовоблфармация» сдает в аренду часть помещений, числящихся на балансе. Первоначальная стоимость сдаваемых помещений представлена в таб. 2.4. «Иное использование основных средств».

4.2. Запасы

Сведения о наличии и движении материально-производственных запасов АО «Ростовоблфармация», приведенных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице №4.1 «Наличие и движение запасов». Запасов, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

4.3. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыта в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность», которая на отчетную дату не является безнадежной к взысканию и не имеет срок более 3-х лет.

По состоянию на 31 декабря 2022 года для целей бухгалтерского учета списана сумма начисленного резерва по сомнительным долгам, резерв на отчетную дату составил 1 896 тыс. руб.

4.4 Финансовые вложения

В 2022 предъявлен к оплате простой процентный вексель ПАО «Сбербанк» серия ВГ номер 0196181 номиналом 1 000 тыс. руб., который был получен АО «Ростовоблфармация» по договору № ДР-5221/00365-00031 от 29.07.2021 г.

Сумма начисленных и оплаченных процентов на дату оплаты векселя составила 37 565,48 руб.

Данный вексель был приобретен с целью предоставления обеспечения по Договору об овердрафтном кредите № 5221/0000/2021/0274 от 27.07.2021 г. с ПАО “Сбербанк России” и был передан в залог по договору залога № № 5221/0000/2021/0274/ДЗ-1 от 29.07.2021

В 2022 г. АО «Ростовоблфармация» по договору ДР-5221/00365-00114 от 22.07.2022 г. был приобретен простой процентный вексель ПАО «Сбербанк» серия ВФ номер 0019398 номиналом 1 000 тыс. руб. на 349 дней со сроком платежа по предъявлении, но не ранее 06.07.2023 и не позднее 08.07.2023

Данный вексель был приобретен с целью предоставления обеспечения по Договору об овердрафтном кредите № 520К0077Х от 12.07.2022 г. с ПАО “Сбербанк России” и был передан в залог по договору залога № ДЗ01_520К0077Х от 22.07.2022

Сведения о наличии векселей приведены в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, раскрыты в табл. 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о наличии и движении денежных средств, приведенных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса раскрыты в форме 4 «Отчет о движении денежных средств» в аналитике денежных потоков от видов операций.

В отчетном периоде действовали ранее открытые расчетные счета и были открыты новые:

	Наименование банка	номер расчетного счета	статус счета	дата открытия	дата закрытия
1.	ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	40702810552090006533	основной	02.04.2020	действующий
2.	ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	40702810852090006534	спец.счет	02.04.2020	действующий
3.	ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	40602810752090000060	эскроу-счет	16.06.2022	22.06.2022
4.	ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	41802810052090000653	депозитный	30.12.2022	09.01.2023
5.	ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	40602810326000000010	дополнительный	31.10.2022	30.11.2022
6.	ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	40602810001000000001	дополнительный	23.12.2022	действующий
7.	ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	41803810401000000001	депозитный	30.12.2022	28.02.2023
8.	АО "БАНК РУССКИЙ СТАНДАРТ"	40602810200000001449	дополнительный	28.12.2022	действующий

4.6 Капиталы и резервы.

Сведения о наличии и изменении капиталов и резервов, приведенных в бухгалтерском балансе по строкам:

- 1310 «Уставный капитал»
-1350 «Добавочный капитал»
-1360 «Резервный капитал»
-1370 «Нераспределенная прибыль»

раскрыты в форме 3 «Отчет об изменениях капитала» в аналитике вида изменения.

4.7. Займы и кредиты

В 2022 г. АО «Ростовоблфармация» действовали следующие кредитные договоры:

№ п/п	Кредитор	№ договора/ соглашения	Сумма по договору, тыс. руб.	Процентная ставка (годовых)	Срок погашения	Остаток по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.	Обеспечение
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ПАО «Сбербанк России»	Договор об овердрафтном кредите № 520К007Х от 12.07.2022	50 000	9,45% годовых, ежемесячно 0,1% от суммы лимита овердрафта за открытие лимита	06.07.2023	0,0	Поручительство директора Рачкована И.А., вексель номиналом 1 млн. руб.
2.	ПАО «Сбербанк России»	Договор об овердрафтном кредите № 5221/0000/2021/0274 от 27.07.2021	50 000	8,6 % годовых, ежемесячно 0,1% от суммы лимита овердрафта за открытие лимита	21.07.2022	0,0	Поручительство директора Рачкована И.А., вексель номиналом 1 млн. руб.
ИТОГО:						**0,0**	

В 2022 г. АО «Ростовоблфармация» действовали следующие Договоры на предоставление банковских гарантий:

№ п/п	Кредитор	№ договора/ соглашения	Сумма по договору, тыс. руб.	Процентная ставка (годовых)	Срок погашения	Остаток по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.	Обеспечение
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2019/0404 от 23.10.19 г.	25 000	2% годовых, не менее 3000 руб.	22.10.2022	0,0	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
2.	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2020/0704 от 25.12.2020 г.	50 000	2,5% годовых, но не менее 7500 руб.	24.12.2023	0,0	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
3.	ПАО КБ «Центр-Инвест»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 00800313-БГ от 07.09.2020	6 425	Вознаграждение в фиксированной сумме 270 753,39 руб.	01.02.2022	0,0	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
4.	ПАО КБ «Центр-Инвест»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 00800347-БГ от 21.10.2020	1 838	Вознаграждение в фиксированной сумме 70 000,0 руб.	01.02.2022	0,0	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
5.	ПАО КБ «Центр-Инвест»	Генеральное соглашение о предоставлении банковских гарантий № 00900376 от 25.11.2020 г.	2 254	3,0% годовых, но не менее 300 руб.	01.02.2022	0,0	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
6.	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 5221/0000/2020/0390 от 27.07.2020 г.	56 037	2,5% годовых, но не менее 5500 руб.	01.02.2022	0,0	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
7.	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 5221/0000/2021/0182 от 28.07.2021 г.	21 875	2,5% годовых, но не менее 7500 руб.	01.02.2022	0,0	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
8.	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 5221/0000/2021/0273 от 02.09.2021 г.	185 000	2% годовых	01.04.2024	177 804	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
9.	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 520H00BC2 от 01.11.2022 г.	25 000	2% годовых	01.04.2024	1 713	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
ИТОГО:						**179 517,00**	

4.8. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыта в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность», которая на отчетную дату не является безнадежной и не имеет срок более 3-х лет. Просроченной задолженности по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами нет.

4.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2022 г. АО «Ростовоблфармация» получены следующие доходы и расходы от основных видов деятельности:

№ п/п	Наименование	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Финансовый результат, тыс. руб.
1.	Торговля медикаментами и предметами медицинского назначения	818 231	720 560	97 671
2.	Производство готовых лекарственных форм	66 529	20 444	46 085
3.	Выручка от оказания услуг по договорам поручения (комиссионного вознаграждения), прочих услуг	275 944	-	275 944
	Итого	1 160 704	741 004	419 700

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж» отражена себестоимость реализованных медикаментов и продукции собственного изготовления размере 741 004 тыс. руб.

Основным выделяемым географическим сегментом является Ростовская область, поскольку обособленные подразделения Предприятия расположены на территории этого субъекта РФ.

Выделение производства готовых лекарственных форм в самостоятельный операционный сегмент является затруднительным, поскольку при невысокой доле в структуре выручки от продаж этот вид деятельности является дополняющим розничную торговлю медикаментами и изолированно от этой деятельности не существует.

4.10. Прочие доходы и расходы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. АО «Ростовоблфармация» получены прочие доходы, в том числе проценты к получению в размере 24 770 тыс. руб. (Таблица)

Таблица-Структура прочих доходов за отчетный и сопоставимый период

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1.	Проценты к получению	1 763	
2.	Доходы от сдачи помещений в аренду	15 410	15 474
3.	Премии поставщиков	978	1 117
4.	Доходы прошлых лет	1 225	642
5.	Пени, неустойки полученные	1 589	949
6.	Резерв по сомнительным долгам	173	1 544
7.	Резерв по отпускам	2 105	3 320
8.	Выбытие основных средств и МБП	33	3 806
9.	Меры господдержки при пандемии		30 091
10.	Возмещение нанесенного ущерба	1 220	
11.	Прочие	274	467
	Итого	24 770	57 410

Деятельность по предоставлению помещений в аренду представляет собой частичное предоставление объектов основных средств (нежилых помещений), когда одновременно с арендаторами часть помещения занимает Общество. Ценообразование арендных отношений регулируется внутренними регламентными документами Общества.

Прочие расходы предприятия, в том числе проценты к уплате за отчетный период составили 26 559 тыс. руб., в т. ч.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1.	Проценты к уплате	3 108	4 326
2.	Услуги банка	5 244	4 925
3.	Расчеты по налогам	948	833
4.	Штрафные санкции	2 366	1 922
5.	Резерв по сомнительным долгам	1 416	537
6.	Расходы прошлых лет	536	1 297
7.	Прочие расходы	2 499	1 549
8.	Расчеты с персоналом	144	270
9.	НДС, списанный на расходы	571	559
10.	Меры господдержки при пандемии		367
11.	Списание МПЗ, МБП и ОС	2 529	2 013
12.	%-ый расход по аренде помещений	7 198	
	Итого	26 559	18 598

4.11. Налог на прибыль

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сформирована прибыль по данным бухгалтерского учета в размере 51 362 тыс. руб., в результате образовался условный расход по налогу на прибыль в размере 10 272 тыс. руб.

К постоянным налоговым разницам относятся следующие

№ п/п	Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Увеличение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
1	Штрафы, неустойки, возмещение ущерба	143
2	Социально-культурные мероприятия	1 513
3	Выплаты социального характера	144
4	НДС к восстановлению	225
5	Расходы прошлых лет	175
6	Списание МПЗ	2 506
7	Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	651
	Итого	**5 357**
1	Безвозмездная аренда (доход)	850
2	Возмещение по расторгнутым договорам обучения	72
	Итого	**922**

№ п/п	Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Уменьшение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
1	Прибыли прошлых лет	359
2	Штрафы, неустойки, возмещение ущерба	77
	Итого	**436**
1	Расходы на приобретение и сопровождение ПО, не принимаемые в НУ	24 846
2	Списание задолженности, безнадежной к взысканию в налоговом учете	165
	Итого	**25 011**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. по постоянным налоговым разницам постоянный налоговый актив составил 3 834 тыс. руб.

К временным налоговым разницам относятся

№ п/п	Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Увеличение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
1	Амортизация по лизингу для бухгалтерского учета	1 345
2	Амортизация по основным средствам меньше 100 тыс. руб.	70
3	Восстановление остаточной стоимости ОС до 40 т. р. в НУ при досрочном выбытии	4 616
4	Разница между первоначальной стоимостью предмета лизинга в БУ и НУ	1 024
	Итого	**7 055**
№ п/п	**Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль**	**Увеличение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.**
1	Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете (корректировка в течение года)	1 416
2	Разницы в амортизации при модернизации основных средств	132
3	Амортизация арендуемых объектов в бухгалтерском учете	12 801
4	% расход по арендуемым объектам	7 198
	Итого	**21 547**

№ п/п	Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Уменьшение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
1	Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете (корректировка в течение года)	173
	Итого	**173**
№ п/п	**Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль**	**Уменьшение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.**
1	Арендные платежи в налоговом учете	17 808
2	Разницы в амортизации при модернизации основных средств	22
3	Лизинговые платежи, принимаемые в налоговом учете	7 679
	Итого	**25 509**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. по временным налоговым разницам отложенный налоговый актив составил - 584 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. АО «Ростовоблфармация» получена налоговая прибыль в размере 35 115 тыс. руб. С учетом всех разниц на отчетную дату сформирован текущий налог на прибыль в размере 7 023 тыс. руб.

4.12. Примечания к отчету о движении денежных средств

Поступления денежных средств и платежи отражены в отчете на основе нетто-способа, в том числе без учета НДС и возвратов авансов. Показатели сопоставимого периода пересмотрены и приведены в сопоставимой оценке: из поступлений от

покупателей и платежей поставщикам элиминированы суммы НДС, поступление и списание овердрафта показаны свернуто.

В состав прочих платежей (стр.4119 Отчета) входят:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1.	Страховое возмещение	17	193
2.	Штрафы, неустойки	0	0
3.	Возмещение по суду	93	521
4.	Возмещение ущерба	392	491
5.	Возврат обеспечения контрактов	1 500	932
6.	Возврат госпошлины	0	333
7.	% по депозиту	1 763	0
	Итого	**3 765**	**2 470**

В состав прочих платежей (стр.4129 Отчета) входят:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Налоги (НДС, имущество, транспортный налог)	906	914
2	Штрафы, неустойки	842	1 514
3	Недостачи	324	20
4	Госпошлина	70	131
5	Обеспечение контрактов	620	326
6	Благотворительная помощь	77	117
7	Платежи по суду	259	0
	Итого	**3 098**	**3 022**

В отчетном периоде обороты по краткосрочным кредитам (возобновляемая кредитная линия) показаны свернуто.

В отчетном периоде действовал Договор о предоставлении банковских гарантий №5221/0000/2021/0273 от 02.09.2021 г. с ПАО «Сбербанк России» с возобновляемым лимитом 185 000 0000,0 (Сто восемьдесят пять миллион) рублей для предоставления обеспечения исполнения АО «Ростовоблфармация» договорных обязательств по договорам/контрактам, заключаемым по результатам электронных аукционов. Срок действия данного Договора по 01.04.2024 г. По данному договору на отчетную дату выдано банковских гарантий на обеспечение исполнения государственных контрактов в соответствии с требованиями 44-ФЗ на общую сумму 177 804 тыс. руб.

В связи превышением суммы обязательств по взаимосвязанным сделкам более 50% балансовой стоимости активов Акционерного общества в соответствии со ст. 78, 79 Закона об АО, п. 14 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 26.06.2018 N 27 данная сделка была вынесена на решение единственного акционера вопроса о согласии на совершение крупной сделки (несколько взаимосвязанных сделок): Распоряжение министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 30.08.2021 № 19-р/1820.

В отчетном периоде крупных сделок, требующих согласования Советом директоров Общества и/или требующих вынесения на решение единственного акционера, не было. При этом в соответствии со ст. 78 Федерального закон от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" под крупной сделкой понимается сделка (несколько взаимосвязанных сделок), выходящая за пределы обычной хозяйственной деятельности и при этом:

1) связанная с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества (в том числе заем, кредит, залог, поручительство, приобретение такого количества акций или иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции публичного общества, которое повлечет возникновение у общества обязанности направить обязательное предложение в соответствии с главой XI.1 N 208-ФЗ), цена или балансовая стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату;

2) предусматривающая обязанность общества передать имущество во временное владение и (или) пользование либо предоставить третьему лицу право использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации на условиях лицензии, если их балансовая стоимость составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату.

5. Заработная плата.

За 2022 год работникам организации была выплачена заработная плата в размере 145 306,33 тыс. рублей

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата, выплаченная работникам структурных подразделений	94 997,82
Заработная плата сотрудников управления	36 688,81
Заработная плата сотрудников склада	13 619,70

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

6. Лица, отвечающие за корпоративное управление

Согласно Устава, учредителем Общества является Ростовская область в лице уполномоченного органа исполнительной власти Ростовской области по управлению имуществом, находящимся в государственной собственности Ростовской области - Министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, координация и регулирование деятельности в сфере здравоохранения, осуществляет министерство здравоохранения Ростовской области.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров, закреплены Уставом Общества.

Согласно Распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 03.06.2022 № 19-р/1437 избрана ревизионная комиссия АО «Ростовоблфармация» в составе:

Щепетнов Сергей Александрович – начальник отдела сводного экономического анализа министерства здравоохранения Ростовской области,

Озарян Инна Викторовна – главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности Министерства здравоохранения Ростовской области,

Кравченко Наталья Сергеевна – финансовый директор – главный бухгалтер АО «Ростовоблфармация»

Объектом проверки Ревизионной комиссией согласно положения о ревизионной комиссии, утвержденного Решением единственного акционера Ростовской областью в

лице министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области (Распоряжение № 19р/2074 от 17.11.2020г.) является деятельность Общества, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе его финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия:

1. Проводит проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества и составляет по ее итогам заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

2. Подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

3. Готовит предложения/рекомендации по совершенствованию эффективности управления активами Общества, совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля.

4. Осуществляет контроль за устранением недостатков и выполнением рекомендаций, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок (ревизий).

Наличие службы внутреннего аудита Обществом не предусмотрено.

7. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается в целом по организации. Величина резерва составила на отчетную дату 13 267 тыс. рублей (строка 1540 бухгалтерского баланса).

8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для АО «Ростовоблфармация» в отчетном периоде являлись:

Министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области - учредитель Общества – Ростовская область в лице уполномоченного органа исполнительной власти Ростовской области по управлению имуществом, находящимся в государственной собственности Ростовской области (100% акций)

Министерство здравоохранения Ростовской области - контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, координация и регулирование деятельности в сфере здравоохранения

Рачкован Иван Анатольевич – генеральный директор Общества.

Целевое финансирование связанных сторон в отчетном периоде отсутствовало.

В соответствии с требованиями Постановления Правительства Ростовской области от 09.10.2019 № 732 «О перечислении в областной бюджет объявленных дивидендов по акциям, находящимся в государственной собственности Ростовской области» Обществом в отчетном периоде направлено на выплату дивидендов по обыкновенным акциям не менее 50% чистой прибыли акционерного общества за 2021 г., акции которого находятся в государственной собственности Ростовской области, в сумме 3 697 167,75 руб., из расчета 140,55 руб./акция (распоряжение от 03.06.2022 № 19-р/1437)

На конец отчетного периода отсутствуют незавершенные операции. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчётности по состоянию на 31.12.2022 г. не имеется иной информации о формах расчетов по операциям и стоимостных показателях

по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Резерв сомнительных долгов по операциям со связанными сторонами не формировался.

Оценочное обязательство в связи с возможным наступлением обстоятельств, требующих исполнения обязательства поручителем, не создавалось.

9. Существенные факты

9.1. По состоянию на 31.12.2022 года чистые активы акционерного общества составили 66 299 тысяч рублей.

В соответствии с требованиями Постановления Правительства Ростовской области от 09.10.2019 № 732 «О перечислении в областной бюджет объявленных дивидендов по акциям, находящимся в государственной собственности Ростовской области», установлена необходимость обеспечения направления Обществом на выплату дивидендов не менее 50% чистой прибыли акционерного общества, акции которого находятся в государственной собственности Ростовской области.

По итогам утверждения Советом директором годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г., будут подготовлены рекомендации общему собранию акционеров (единственному акционеру) по размеру дивидендов по акциям АО «Ростовоблфармация» за 2022 год и порядку его выплаты, чтобы на дату выплаты дивидендов стоимость чистых активов Общества была не меньше размера уставного капитала и резервного фонда после распределения прибыли (п. 1 ст. 29 закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ, п. 1 ст. 43 закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ)

9.2. Согласно п. 10.7 Устава, за счет чистой прибыли по итогам года Обществом производится увеличение резервного капитала в размере 5%. Резервный фонд Общества сформирован в полном объеме и составляет на отчетную дату 5 (пять) процентов уставного капитала АО «Ростовоблфармация» - 1 465 тыс. рублей.

10. События после отчетной даты

В течение отчетного периода, в связи с началом Российской Федерацией 24 февраля 2022 года специальной военной операции (далее – СВО), произошли события, которые оказывали существенное влияние на введение санкционных ограничений, изменение валютного законодательства и курсов валют, изменение производственных цепочек логистики и продаж, повышение ключевой ставки Банка России до 20%, что оказало существенное влияние на хозяйственную деятельность большинства предприятий

Значительный рост процентных ставок по кредитам в 1 полугодии 2022 года, в результате введения новых санкций в связи с началом СВО (ключевая ставка ЦБ РФ с 28.02.2022 г. составила 20,0% с последующим снижением к 30.06.2022 г. - до 9,5%, к концу 2022 года ситуация окончательно стабилизировалась - на 31.12.2022г. ключевая ставка ЦБ РФ снизилась до 7,5%, на 1,0% к уровню начала года), повлиял в том числе на динамику процентных ставок по кредитам АО «Ростовоблфармация».

Последствия введения СВО рассматриваются как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.

Кроме того, в связи с внесением изменений в Областной закон от 16 декабря 2021 года № 636-ЗС «О Прогнозном плане (программе) приватизации государственного имущества Ростовской области на плановый период 2022–2024 годов» (ОЗ от 29 июля 2022 № 727-ЗС), в перечень акционерных обществ, находящихся в государственной собственности Ростовской области, акции которых планируется приватизировать в плановом периоде 2022–2024 годов, включено АО «Ростовоблфармация». В 2022 году предполагалось приватизировать 74,99 % акций (19 727 шт.).

В связи с чем, с 20.02.2023 г. АО «Региональная корпорация развития» ИНН 6164306077/616301001, ОГРН 1116164004813, адрес: 344006, г. Ростов-на-Дону, пр-кт

Ворошиловский, д. 12, каб. 37 принадлежит пакет акций в размере74,99% в уставном капитале АО «Ростовоблфармация»

Достоверная полная оценка влияния последствий указанных выше факторов затруднительна к прогнозированию.

Данные факты рассматривается организацией как не корректирующее событие после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После наступления отчетной даты и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло каких-либо событий, способных оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в том числе:

- Отсутствует решение о проведении реконструкции;
- Отсутствует решение об эмиссии акций и ценных бумаг;
- Отсутствуют факты, влекущие крайне негативные последствия – пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
- Отсутствуют решение и обстоятельства для прекращения существенной части основной деятельности предприятия;
- Не произошло существенного снижения стоимости основных средств;
- Неизвестно об открытии процедур о несостоятельности в отношении основных дебиторов и кредиторов;
- Неизвестно о нахождении в состоянии организации и ликвидации основных дебиторов и кредиторов;
- Неизвестно о наличии в арбитражном суде заявлений о признании АО «Ростовоблфармация» несостоятельным;
- Неизвестно о наличии изменений, связанных с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности;
- Неизвестно о наличии событий, ставящих под сомнение в обоснованности допущения непрерывности деятельности АО «Ростовоблфармация».

Также сообщаем о том, что в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчётности.

11. Непрерывность деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжить свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности.

12.Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Организации подвергаются влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Рыночный риск – это риск того, что у Организации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки Активы и обязательства Организации в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Организация оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена влиянию валютного риска.

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

Руководство Организации анализирует факторы, влияющие на финансово-хозяйственную деятельность, утверждает мероприятия по управлении указанными рисками, в связи с чем, можно однозначно утверждать, что Организация мало подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

13. Прибыль на одну акцию

У Организации нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2022 г.	**2021 г.**
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в шт.)	26 305	26 305
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных (в шт.)	0	0
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в шт.)	26 305	26 305
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании (в тыс. руб.)	22 462	3 697
Базовая прибыль за год (в тыс. руб.)	22 462	3 697
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	853,91	140,55

Генеральный директор
АО «Ростовоблфармация» Рачкован И.А.

20 марта 2023 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	72	(11)	-	-	-	(16)	-	-	-	72	(27)
	5110	за 2021г.	-	-	72	-	-	(11)	-	-	-	72	(11)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	72	(11)	-	-	-	(16)	-	-	-	72	(27)
	5111	за 2021г.	-	-	72	-	-	(11)	-	-	-	72	(11)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	72	-	(72)	-
в том числе: Товарный знак Аптеки Дона	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	72	-	(72)	-

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	170 026	(32 581)	22 009	(447)	447	(21 659)	(1 060)	-	-	190 528	(53 793)
	5210	за 2021г.	102 968	(45 901)	28 971	(4 443)	4 278	(5 150)	-	-	-	170 026	(32 581)
в том числе: Здания и сооружения	5201	за 2022г.	107 046	(20 069)	19 310	(5)	5	(14 084)	(959)	-	-	125 392	(34 148)
	5211	за 2021г.	42 238	(19 804)	5 999	(502)	502	(767)	-	-	-	107 046	(20 069)
Машины и оборудование	5202	за 2022г.	12 036	(4 090)	2 699	(4)	4	(1 372)	-	-	-	14 730	(5 459)
	5212	за 2021г.	19 030	(11 337)	5 740	(131)	118	(1 533)	-	-	-	12 036	(4 090)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	20 675	(3 891)	-	-	-	(5 567)	-	-	-	20 675	(9 458)
	5213	за 2021г.	7 286	(5 620)	17 158	(3 644)	3 644	(2 040)	-	-	-	20 675	(3 891)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	7 292	(4 531)	-	(438)	438	(538)	-	-	-	6 855	(4 631)
	5214	за 2021г.	13 370	(9 127)	73	(14)	14	(810)	-	-	-	7 292	(4 531)
Земельные участки	5205	за 2022г.	20 880	-	-	-	-	-	-	-	-	20 880	-
	5215	за 2021г.	21 031	-	-	(152)	-	-	-	-	-	20 880	-
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	2 097	-	-	-	-	(97)	(101)	-	-	1 996	(97)
	5216	за 2021г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	2 097	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	45	22 148	(184)	(22 009)	-
	5250	за 2021г.	418	28 598	-	(28 971)	45
в том числе: Здания и сооружения	5241	за 2022г.	-	19 310	-	(19 310)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5242	за 2022г.	45	2 838	(184)	(2 699)	-
	5252	за 2021г.	418	45	-	(418)	45
	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 721
в том числе: Здание Аптеки № 355 нежилое помещение	5261	-	1 300
Рефрижератор ГАЗ А31R25	5262	-	421
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 250	3 180	2 965
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	17 047	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	4 299	4 299
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	20 880	25 566	21 031
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 000	-	1 000	(1 000)	-	38	-	1 000	-
	5315	за 2021г.	1 000	-	1 000	(1 000)	-	22	-	1 000	-
в том числе: Вексель	5306	за 2022г.	1 000	-	1 000	(1 000)	-	38	-	1 000	-
	5316	за 2021г.	1 000	-	1 000	(1 000)	-	22	-	1 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 000	-	1 000	(1 000)	-	38	-	1 000	-
	5310	за 2021г.	1 000	-	1 000	(1 000)	-	22	-	1 000	-

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	1 000	1 000	1 000
в том числе: Вексель	5321	1 000	1 000	1 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	181 017	-	181 017	1 506 147	(1 572 681)	-	-	X	114 483	-	114 483
	5420	за 2021г.	118 055	-	118 055	1 597 165	(1 534 203)	-	-	X	181 017	-	181 017
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	9 029	-	9 029	44 808	(45 711)	-	-	5 950	8 125	-	8 125
	5421	за 2021г.	6 978	-	6 978	35 473	(33 422)	-	-	14 802	9 029	-	9 029
Готовая продукция	5402	за 2022г.	5 720	-	5 720	70 176	(66 829)	-	-	59 943	9 067	-	9 067
	5422	за 2021г.	4 296	-	4 296	57 684	(56 260)	-	-	48 468	5 720	-	5 720
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	165 030	-	165 030	655 331	(724 298)	-	-	32 546	96 063	-	96 063
	5423	за 2021г.	105 267	-	105 267	777 438	(717 676)	-	-	30 309	165 030	-	165 030
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	602	-	602	1 324	(1 593)	-	-	-	333	-	333
	5424	за 2021г.	1 148	-	1 148	2 627	(3 173)	-	-	-	602	-	602
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	366 549	(366 549)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	361 574	(361 574)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	636	-	636	367 959	(367 701)	-	-	-	894	-	894
	5426	за 2021г.	366	-	366	362 368	(362 097)	-	-	-	636	-	636
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	18 482	(817)	371 319	1 336	(352 929)	(17)	(1 078)	-	-	-	38 191	(1 895)
	5530	за 2021г.	54 013	(2 197)	470 719	755	(506 988)	(17)	1 380	-	-	-	18 482	(817)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 397	(817)	261 159	-	(240 334)	-	(1 078)	-	-	-	22 222	(1 895)
	5531	за 2021г.	2 475	(2 197)	289 363	-	(290 441)	-	1 380	-	-	-	1 397	(817)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	12 375	-	102 118	1 336	(105 080)	(17)	-	-	-	-	10 732	-
	5533	за 2021г.	46 426	-	177 654	755	(212 443)	(17)	-	-	-	-	12 375	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2022г.	4 076	-	8 042	-	(7 155)	-	-	-	X	X	4 963	-
	5534	за 2021г.	4 394	-	457	-	(775)	-	-	-	X	X	4 076	-
Расчеты с внебюджетными фондами	5515	за 2022г.	634	-	-	-	(360)	-	-	-	X	X	274	-
	5535	за 2021г.	718	-	3 245	-	(3 329)	-	-	-	X	X	634	-
Итого	5500	за 2022г.	18 482	(817)	371 319	1 336	(352 929)	(17)	(1 078)	X	-	-	38 191	(1 895)
	5520	за 2021г.	54 013	(2 197)	470 719	755	(506 988)	(17)	1 380	X	-	-	18 482	(817)

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	5 768	-	4 912	-	5 050	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	268 660	1 713 727	-	(1 718 502)	(519)	-	-	-	263 366
	5580	за 2021г.	145 734	1 721 257	-	(1 597 453)	(878)	-	-	-	268 660
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	157 755	737 396	-	(765 923)	-	-	-	-	129 228
	5581	за 2021г.	114 309	869 801	-	(826 355)	-	-	-	-	157 755
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	82 652	602 223	-	(604 229)	(404)	-	-	-	80 242
	5586	за 2021г.	17 023	539 960	-	(473 453)	(878)	-	-	-	82 652
задолженность перед персоналом	5567	за 2022г.	6 579	147 663	-	(146 057)	-	-	X	X	8 185
	5587	за 2021г.	4 829	117 576	-	(115 826)	-	-	X	X	6 579
задолженность перед внебюджетными фондами	5568	за 2022г.	4 025	43 918	-	(32 020)	-	-	X	X	15 923
	5588	за 2021г.	3 016	31 781	-	(30 772)	-	-	X	X	4 025
задолженность по налогам и сборам	5569	за 2022г.	17 649	182 527	-	(170 273)	(115)	-	X	X	29 788
	5589	за 2021г.	6 557	162 139	-	(151 047)	-	-	X	X	17 649

Итого	5550	за 2022г.	268 660	1 713 727	-	(1 718 502)	(519)	X	-	-	263 366
	5570	за 2021г.	145 734	1 721 257	-	(1 597 453)	(878)	X	-	-	268 660

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 _____ Рачкован Иван Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	60 340	31 578
Расходы на оплату труда	5620	142 716	114 422
Отчисления на социальные нужды	5630	42 276	34 200
Амортизация	5640	8 817	5 161
Прочие затраты	5650	112 400	176 212
Итого по элементам	5660	366 549	361 573
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	741 004	732 118
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	1 107 553	1 093 691

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

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

20 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	12 468	35 337	(32 433)	(2 105)	13 267

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 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	179 518	192 690	74 172
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

20 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 _____ **Рачкован Иван Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.