

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Буйлов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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.	50	47 316	(5 671)	(38 900)	2 795
	5250	за 2021г.	19 404	88 596	(1 526)	(106 424)	50
в том числе:							
Незавершенное строительство объектов основных средств	5241	за 2022г.	-	18 250	(80)	(17 290)	880
	5251	за 2021г.	-	2 186	-	(2 186)	-
Незаконченные операции по приобретению основных средств	5242	за 2022г.	50	29 066	(5 591)	(21 610)	1 915
	5252	за 2021г.	19 404	86 410	(1 526)	(104 238)	50

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	4 282	1 243
в том числе:			
Сервер Dell PowerEdge R640	5261	372	-
Система видеонаблюдения	5262	260	468
Сервер Dell PowerEdge R530	5263	488	-
Сервер SuperMicro	5264	1 009	659
Сервер ACY Dell PowerEdge R640	5265	91	-
Сервер стоечный S185138KRDVMS1	5266	73	-
Сервер стоечный S185138KRDFBR3	5267	387	-
Сервер Intel	5268	316	-
Сервер Xeon E5-2690	5269	293	-
Сервер Supermicro		146	-
Сервер		95	-
Сервер Supermicro/X9SRW-F		326	-
Сервер Dell		220	-
Сервер S008826VMS2		205	-
Система видеонаблюдения		-	115
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 069 690	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 971	4 535 501	4 522 530
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	-	5	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Буйлов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Буйлов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		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.	7 260 633	(36 265)	7 224 368	39 598 135	(39 165 546)	-	9 356	X	7 693 221	(26 909)	7 666 313
	5420	за 2021г.	8 154 017	(20 783)	8 133 234	36 439 231	(37 332 615)	-	(15 482)	X	7 260 633	(36 265)	7 224 368
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	11 176	-	11 176	90 400	(9 251)	-	-	(70 036)	22 289	-	22 289
	5421	за 2021г.	4 604	-	4 604	93 496	(8 541)	-	-	(78 383)	11 176	-	11 176
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	7 241 687	(36 265)	7 205 422	36 873 909	(36 454 528)	-	9 356	(1 005)	7 660 063	(26 909)	7 633 154
	5423	за 2021г.	8 142 941	(20 783)	8 122 158	33 478 505	(34 378 725)	-	(15 482)	(1 034)	7 241 687	(36 265)	7 205 422
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	10 972	(10 977)	-	-	5	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	9 089	(9 110)	-	-	21	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	4 474	-	4 474	2 604 300	(2 690 790)	-	-	85 226	3 210	-	3 210
	5426	за 2021г.	4 276	-	4 276	2 850 782	(2 936 129)	-	-	85 545	4 474	-	4 474
Расходы будущих периодов	5407	за 2022г.	3 296	-	3 296	18 554	-	-	-	(14 190)	7 659	-	7 660
	5427	за 2021г.	2 196	-	2 196	7 359	(110)	-	-	(6 149)	3 296	-	3 296

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 _____
(подпись)

Буйлов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 064 186	(615 480)	6 946 015	-	(1 007 407)	(57 406)	82 501	-	-	-	-	12 945 388	(532 979)
	5530	за 2021г.	7 479 126	(738 095)	2 394 653	-	(2 789 411)	(20 182)	122 697	-	-	-	-	7 064 186	(615 480)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	6 328 209	(207 671)	5 906 427	-	(981 570)	(56 758)	80 939	-	-	-	-	11 196 308	(126 732)
	5531	за 2021г.	6 549 476	(326 425)	2 222 954	-	(2 425 619)	(18 602)	118 754	-	-	-	-	6 328 209	(207 671)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	10 482	(82)	32 812	-	(5 779)	-	(66)	-	-	-	-	37 515	(148)
	5532	за 2021г.	19 702	-	6 970	-	(16 184)	(6)	-	-	-	-	-	10 482	(82)
в том числе:															
авансы на приобретение запасов	5512/1	за 2022г.	929	-	23 396	-	-	-	-	-	-	-	-	24 325	-
	5532/1	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы под приобретение капвложений	5512/2	за 2022г.	-	-	4 679	-	-	-	-	-	-	-	-	4 679	-
	5532/2	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	725 495	(407 727)	1 006 776	-	(20 058)	(648)	1 628	-	-	-	-	1 711 565	(406 099)
	5533	за 2021г.	909 948	(411 670)	164 729	-	(347 608)	(1 574)	3 943	-	-	-	-	725 495	(407 727)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 064 186	(615 480)	6 946 015	-	(1 007 407)	(57 406)	82 501	X	-	-	-	12 945 388	(532 979)
	5520	за 2021г.	7 479 126	(738 095)	2 394 653	-	(2 789 411)	(20 182)	122 697	-	-	-	-	7 064 186	(615 480)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				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 кратко- в долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	2 317 752	6 554	-	(171 006)	-	(363 104)	-	1 790 196
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5552/1	за 2022г.	2 317 752	6 554	-	(171 006)	-	(363 104)	-	1 790 196
	5572/1	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	17 203 232	11 081 212	414 382	(4 587 243)	(360)	363 104	-	24 474 327
	5580	за 2021г.	17 526 985	9 211 502	315 073	(9 850 068)	(260)	-	-	17 203 232
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	11 657 897	6 620 489	18	(3 094 736)	(90)	-	-	15 183 578
	5581	за 2021г.	15 153 766	2 171 490	-	(5 667 107)	(252)	-	-	11 657 897
обязательства по аренде	5561/1	за 2022г.	-	-	-	-	-	363 104	-	363 104
	5581/1	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	19 268	10 654	-	(12 604)	(267)	-	-	17 051
	5582	за 2021г.	24 916	16 662	-	(22 302)	(8)	-	-	19 268
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	29 115	2	3	(1 262)	(3)	-	-	27 855
	5583	за 2021г.	29 904	2987	-	(3 776)	-	-	-	29 115
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	5 474 851	4 450 000	414 361	(1 478 598)	-	-	-	8 860 615
	5585	за 2021г.	2 281 141	7 019 350	315 073	(4 140 713)	-	-	-	5 474 851
прочая	5566	за 2022г.	22 101	67	-	(44)	-	-	-	22 124
	5586	за 2021г.	37 258	1 013	-	(16 170)	-	-	-	22 101
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	19 520 984	11 087 766	414 382	(4 758 249)	(360)	X	X	26 264 523
	5570	за 2021г.	17 526 985	9 211 502	315 073	(9 850 068)	(260)	X	X	17 203 232

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 _____
(подпись)

Буйлов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	71 041	79 417
Расходы на оплату труда	5620	1 035 351	1 109 597
Отчисления на социальные нужды	5630	283 476	309 910
Амортизация	5640	311 998	22 840
Прочие затраты	5650	1 205 857	1 423 672
Итого по элементам	5660	2 907 723	2 945 436
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	34 611 917	31 210 305
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(417 113)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	901 056
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	37 102 527	35 056 797

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

Руководитель _____
(подпись)

Буйлов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 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	128 236	113 639	(95 783)	(500)	145 592
в том числе:						
доначисленные расходы	5701	71 529	19 234	-	-	90 763
резерв ежегодных отпусков	5702	56 207	94 405	(95 783)	-	54 829
резерв фин.средств для ликвидации ав.	5703	500	-	(500)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Буйлов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

Буйлов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Буйлов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«МАГНИТ ФАРМА»**

Пояснения к Бухгалтерской отчетности

31 декабря 2022 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Магнит Фарма» за 2022 год

1. Общие сведения

ООО «Магнит Фарма» (в декабре 2018 года ООО «Фармасистемс» изменило наименование на ООО «Магнит Фарма», данные внесены в ЕГРЮЛ 24.12.2018) зарегистрировано МИФНС №46 по г. Москве, внесена запись в ЕГРЮЛ о создании юридического лица 12 июля 2017 года.
ОГРН 1177746689075 ИНН 7702420263.

Полное фирменное наименование Общества — общество с ограниченной ответственностью «Магнит Фарма».

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350002, город Краснодар, улица Солнечная, дом 15/4, Литер Д, кабинет 3200/1 3-го этажа.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Магнит Фарма» является оптовая торговля фармацевтической продукцией.

ООО «Магнит Фарма» осуществляет деятельность на основании лицензии:

- Лицензия Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения и социального развития №ФС-99-02-007526 от 22.11.2019г. на осуществление фармацевтической деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в состав ООО «Магнит Фарма» входят:

- 30 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 1133 человек.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Генеральный директор: с 26.02.2020г. (данные внесены в ЕГРЮЛ 05.03.2020) – Малинников Владимир Валерьянович, с 01.03.2022г. (данные внесены в ЕГРЮЛ 14.03.2022) – Буйлов Сергей Юрьевич.

Учредителем ООО «Магнит Фарма» по состоянию на 31.12.2022 г. является ООО «МФ-СИА», которое владеет 100% акций компании.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Фабер Лекс». Юридический адрес: 350049 г. г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 144/2.

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Магнит Фарма» за 2022 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г. и иными нормативными документами, регулирующим бухгалтерский учет в РФ.

2.2. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «Магнит Фарма» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Магнит Фарма» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. На 31 декабря 2022 года курсы валют составили:

70,3375 руб. за 1 доллар США ,

75,6553 руб. за 1 евро.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

3.1. Основные средства

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств если одновременно выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020. А также актив представляет собой целостный единый объект, способный функционировать самостоятельно без комплектации (сборки) с другими активами, в том числе в составе более сложного объекта.

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, используемая в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, и не предназначенная для перепродажи.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценка групп однородных объектов основных средств в соответствии с п. 15 ФСБУ 6/20 не

проводилась.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «Магнит Фарма» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Пересмотр срока полезного использования объектов основных средств не проводился. Срок полезного использования объектов основных средств выставляется исходя из среднего срока службы однородных активов, т.е. без существенных отклонений от установленным норм. Ввиду большого объема активов, учитываемых в составе основных средств, затраты на проведение анализа всех возможных ситуаций, когда срок полезного использования будет изменён в сторону повышения, будут превышать размер корректировок, связанных с изменением срока полезного использования активов, что нарушает требование рациональности ведения бухгалтерского учета.

На конец года при проведении инвентаризации основных средств бухгалтер может не располагать информацией, позволяющей ему отражать в бухгалтерском учете пересмотр сроков полезного использования по всем активам, так как в этот момент решений о продлении периода эксплуатации активов не принимается.

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н; ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», то есть без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом. Для объектов нематериальных активов, создаваемых организацией самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания в договоре срока полезного использования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается равным десяти годам.

Амортизация нематериальных активов начисляется в бухгалтерском учете линейным способом по нормам исходя из срока полезного использования.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

- Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых

вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

- При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

3.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Согласно пп. "б" п. 12 ФСБУ 5/2019 суммы, уплаченные или подлежащие уплате поставщику, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, причем вне зависимости от формы их предоставления. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

3.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1210 "Запасы", если их срок списания не превышает 12 месяцев. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

3.6. Коммерческие расходы

Расходы на транспортировку учитываются в составе расходов на продажу, ежемесячно включаются в себестоимость продаж за минусом суммы транспортных расходов, относящихся к остатку не реализованных товаров на конец отчетного периода. Все остальные коммерческие расходы включаются в себестоимость проданных товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.7. Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

3.8. Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от розничной реализации товаров, оптовой реализации товаров, прочей реализации (в том числе выручку от предоставления в аренду имущества Общества, реализации услуг и т.д.). Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг),

доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества (за исключением товаров).

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс)

4.1.1. Нематериальные активы (стр.1110)

На 31.12.2022г. отсутствует показатель по строке 1110 «Нематериальные активы»

4.1.2. Основные средства (стр.1150)

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

С 1 января 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлялся в упрощенном порядке, для этого на 31.12.2021 года, одновременно была скорректирована балансовая стоимость основных средств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.п. 49, 50 ФСБУ 6/2020).

Корректировки отражены в бухгалтерском учете в межотчетный период 31 декабря 2021 года после реформации баланса и формирования отчетности. Это связано с тем, что стандарт организация начала применять с 2022 года, поэтому и корректировки нашли отражение в отчетности за 2022 год. При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год конечные данные были без учета корректировок. В отчетности за 2022 год, в которой Общество применяет ФСБУ 6/2020, начальные данные за 2022 год отражены с учетом корректировок.

Разница по сч.84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составила 261 тыс. рублей.

Данные по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года отличаются при формировании годовой отчетности за 2021 год и годовой отчетности за 2022 год на 261 тыс. рублей.

Данные по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года отличаются при формировании годовой отчетности за 2021 год и годовой отчетности за 2022 год на 261 тыс. рублей.

В разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные за период 2021 года были изменены в связи с корректировкой. Данные граф «начислено амортизации» и «накопленная амортизация» по строкам 5210, 5213, 5214, 5216 на 31 декабря 2021 года отличаются при формировании годовой отчетности за 2021 год и годовой отчетности за 2022 год.

С 1 января 2022 года в бухгалтерском учете организации информация об объектах бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества формируется и раскрывается в

бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

После перехода на ФСБУ 25/2018 при выполнении соответствующих условий предмет аренды должен учитываться на балансовых счетах организации в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Согласно разъяснений, содержащихся в письме Минфина от 22 октября 2021 г. № 07-01-09/85635, при перспективном переходе на нормы ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде отражаются в межотчетный период: корреспонденция счетов отражается в последний день 2021 года, и раскрывается в бухгалтерской отчетности за период, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018.

При этом показатели 2021 года не пересчитываются (п.7 письмо БМЦ №Р-97/2018-КПР, принятого 17.12.2018 г.).

4.1.3. Прочие внеоборотные активы (стр.1170)

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС;
- ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4.1.4. Запасы (стр. 1210)

Запасы Общества (строка 1210 бухгалтерского баланса) представлены следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Запасы - всего	7 666 313	7 224 368	8 133 234
в том числе:			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	22 289	11 176	4 604
Товары для перепродажи	7 633 155	7 205 422	8 122 158
Прочие запасы и затраты	3 210	4 474	4 276
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	7 659	3 296	2 196

Списание товара, переданного покупателям, осуществлялось по средней себестоимости.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в разделе 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению товаров у поставщиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на продажу готовой продукции, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

4.1.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (надбавок) и НДС.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	25 650	26 212	16 139
Средства в кассе	0	0	0
Переводы в пути	0	0	0
Прочие спец.счета	200	75	88
Итого денежные средства	25 850	26 287	16 227
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	25 850	26 287	16 227

4.1.7 Капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества номинальной стоимости его долей.

Добавочный капитал включает стоимость имущества, полученного в качестве вклада в имущество Общества.

Единственным участником Общества является ООО «МФ-СИА» (100% уставного капитала ООО «МАГНИТ ФАРМА»), данные внесены в ЕГРЮЛ 02.09.2019 г., по изменению номинальной стоимости доли данные внесены в ЕГРЮЛ 17.01.2020г.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 2 799 554 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Размер добавочного капитала на 31.12.2022 составляет 966 тыс. рублей.

У Общества имеются признаки существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а именно, отрицательные чистые активы в течение трех последовательных лет.

ООО «МАГНИТ ФАРМА» планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность с дальнейшим повышением ее эффективности. Основной вид деятельности Общества «Торговля оптовая фармацевтической продукцией», наш товар (фармацевтическая продукция) всегда необходим. Основными покупателями являются аптечные сети и одиночные аптеки по всей России. Главным оптовым покупателем является АО «Тандер», который расширяет сеть «Магнит Аптека». ООО «Магнит Фарма» работает в группе компаний Магнит, что позволяет нам рассчитывать на рост оптовых продаж, в связи с увеличением розничных точек (аптек) в гипермаркетах Магнит.

4.1.8 Краткосрочные кредиты и займы (стр.1510)

Общество отражает задолженность по полученным займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества соответствует условиям договоров.

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы по мере их начисления.

Статья 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса представлена краткосрочными займами:

Наименование контрагента	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
АО «ТАНДЕР»	8 860 615	5 474 851	2 281 141
Итого по строке 1510 «Заемные средства»	8 860 615	5 474 851	2 281 141

Общая сумма кредитов и займов полученных в течение отчетного периода составила 4 450 000 тыс. рублей, погашено 1 468 100 тыс. рублей, общая сумма процентов, начисленных за пользование заемными средствами, составила в отчетном периоде 414 361 тыс. рублей, погашено 10 498 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет просроченных обязательств по займам.

4.1.9 Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о составе статьи 1520 «Кредиторская задолженность» в разрезе видов задолженности представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

4.2 Отчет о прибылях и убытках

4.2.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2022г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	Оптовая реализация	Прочая реализация	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС	40 495 473	712 434	41 207 907
НДС с выручки от реализации	3 849 268	118 739	3 968 007
Выручка от реализации, без НДС (стр. 2110)	36 646 205	593 695	37 239 900
Себестоимость товаров (стр. 2120)	34 400 759	10 978	34 411 737
Валовая прибыль (стр. 2100)	2 245 446	582 717	2 828 163

Сравнительные показатели :

За 2021 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	Оптовая реализация	Прочая реализация	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС	38 049 816	887 468	38 937 284
НДС с выручки от реализации	3 660 283	147 712	3 807 995
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	34 389 533	739 756	35 129 289
Себестоимость товаров (стр 2120.)	32 554 227	9 110	32 563 337
Валовая прибыль(стр.2100)	1 835 306	730 646	2 565 952

4.2.2 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы Общества представлены следующим образом

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме затрат	
	2022	2021	2022	2021
Материальные расходы	75 686	79 417	2,81%	2,70%
Расходы на оплату труда	1 027 914	1 104 019	38,2%	37,6%
Расходы на аренду имущества и оплату коммунальных услуг	267 999	422 080	9,96%	14,38%
в т.ч. амортизация ППА	265 289			
переменная часть арендной платы	2 710			
Транспортные расходы	748 148	742 272	27,80%	25,28%
Налоги и сборы	16	39	0,00%	0,00%
Амортизация основных средств и нематериальных активов	46 709	22 840	1,74%	0,78%
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	284 680	310 644	10,58%	10,58%
Прочие расходы	239 638	254 818	8,91%	8,68%
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы»	2 690 790	2 936 129	100,00%	100,00%

4.2.3 Прочие доходы и расходы

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Показатель	2022	2021
Проценты к получению, всего		22
в том числе:		
Проценты от банка		22
Прочие доходы, всего	1 097 299	1 159 792
в том числе:		
Доходы от полученных премий	423 290	442 669
Доход/расход от кредит-нот (компенсация)	65	7 554
Доход/Расход по суду (неустойка)	5 291	23 387
Излишки по результатам инвентаризации товара	21 253	27 017
Изменение стоимости предметов аренды	2 436	
Операции по договорам цессии	20 293	4 776
Положительные/отрицательные курсовые разницы	177 150	8 428
Прибыль (убыток) прошлых лет	196 496	206 655
Результат от выбытия ТМЦ	5 531	5 264
Результат от выбытия ОС	116	12 450
Резервы по сомнительным долгам	103 786	163 668
Резервы по товарам	72 484	42 805
Страховое возмещение по товару		71 631
Прочие	69 108	143 488
Проценты к уплате , всего	621 581	315 073
в том числе:		
Проценты за пользование чужими денежными средствами	414 361	315 073
Проценты по обязательству по аренде	207 220	
Прочие расходы, всего	1 232 531	1 329 144
в том числе:		
Недостачи по результатам инвентаризации товара	25 711	
Операции по договорам цессии	42 075	9 219
Положительные/отрицательные курсовые разницы	190 415	
Расходы по выданным премиям	747 459	934 361
Результат от выбытия ТМЦ	5 031	4 392
Результат от выбытия ОС	27	11 170
Резервы по сомнительным долгам	21 286	41 052
Резервы по товарам	63 127	58 287
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 155	106 286
Списание дебиторской задолженности	57 601	20 969
Списание товара с ИСГ	71 804	43 360
Страховое возмещение по товару		72 631
Прочее	6 840	27 417

4.2.4 Прибыль (убыток)

Компанией за 2022 год получен убыток до налогообложения в сумме 619 440 тыс. руб.

Чистый убыток Общества за 2022 год составил 519 921 тыс. руб.

4.2.5 Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за 2022 год составила 123 888 тыс. рублей. Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2022 году 0 тыс. руб.

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлен следующим образом:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(619 440)	(854 580)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(123 888)	(170 916)
Постоянный налоговый расход (доход)	31 662	19 268
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	(7 293)	
Расход (доход) по налогу на прибыль	99 519	151 648
Отложенный налог на прибыль	99 519	151 648
В том числе обусловленный:		
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	99 519	151 648
- изменениями правил изменениями применяемых налоговых ставок		
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.		
Текущий налог на прибыль	0	0

Информация о погашенных временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	15 824 502	3 164 900	12 552 266	2 510 453
в т.ч.				
Незавершенное производство			9	2
основные средства	1 378	276	1 875	375
Оценочные обязательства и резервы	86 696	17 339	69 340	13 868
Расходы будущих периодов			7 860 515	1 572 103
Резервы сомнительных долгов	21 357	4 271	103 857	20 771
Товары	265 386	53 077		
Убытки прошлых лет	8 779 700	1 755 940		
Арендные обязательства	6 669 985	1 333 997	4 516 670	903 334
Налогооблагаемые временные разницы:	5 124 921	1 024 984	2 350 284	470 057
в т.ч.				
Издержки обращения			193	39
Кредиторская задолженность	719 066	143 813		
Материалы			36	7
Основные средства	4 405 855	881 171	2 350 055	470 011

Бухгалтерский убыток отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном Главой 25 НК РФ. Постоянные и временные разницы в основном вызваны различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Компания применяет следующие налоговые ставки по налогу на прибыль организаций:

3% - в федеральный бюджет;

17% - в бюджет субъектов РФ.

4.3 Отчет о движении денежных средств(ОДДС)

Порядок определения свернутого потока денежных средств по НДС

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Во исполнение п. 23 ПБУ 23/2011 порядок расчета свернутого потока денежных средств от НДС основан на ниже приведенных допущениях и заключается в следующем:

С учетом специфики деятельности предприятия (ритейлер на территории РФ), принципов непрерывности деятельности, отсутствия резкого изменения в направлении деятельности компания, а так же отсутствия существенных изменений среды, в которой компания осуществляет свою деятельность, с достаточной уверенностью можно полагать, что денежные потоки по выплате (поступлении) денежных средств будет содержать сумму НДС в той же доли, что и сумма НДС, содержащаяся в сумме начисленной выручки (поступлений тмц, работ, услуг). Указанная доля в процентах является эффективной ставкой НДС, которая рассчитывается по покупателям и по поставщикам в отдельности.

Сумма НДС рассчитывается только для статей ОДДС, которые по своей сути могут содержать НДС. К таким статьям относятся 4111, 4112, 4121, 4211. Для статьи 4129 суммы НДС взяты из учетной системы. Остальные статьи ОДДС либо не содержат в себе платежи, облагаемые НДС по смыслу денежного потока, включаемого в данную статью, либо данные платежи незначительны. Поэтому расчет НДС для данных строк не производится.

Для целей составления отчета о движении денежных средств коммерческими организациями (за исключением кредитных организаций) согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Платежи, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде отражены в составе денежных потоков от финансовой деятельности по стр. 4329 «Прочие платежи». Такой порядок отражения применяется Обществом с 2022 года, а ранее они отражались по стр. 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги».

5. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2022 года единственным участником Общества является ООО «МФ-СИА» (100% уставного капитала ООО «МАГНИТ ФАРМА»).

Перечень связанных сторон ООО «МАГНИТ ФАРМА» за 2022 год

п/п	Перечень связанных сторон ООО "МАГНИТ ФАРМА" за 2022 год	ИНН	Примечания
1	2	3	4
1	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МАГНИТ"	2309085638	
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАНДЕМ"	5260161312	
3	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛКОТРЕЙДИНГ"	2634067954	
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИТЕЙЛ ИМПОРТ"	2310105783	
5	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТАНДЕР"	2310031475	
6	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕСТТОРГ"	7713266528	
7	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗВЕЗДА"	6827021696	
8	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС"ЗЕЛЕНАЯ ЛИНИЯ"	7826084060	
9	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИТМ"	2311168514	
10	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТЭНЕРГО"	7715902899	
11	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЛЬТА"	2310053662	

12	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНСКИЙ КУЛИНАР"	5031047897	13.09.2022г. ООО МФК переименовано в ООО "КУБАНСКИЙ КУЛИНАР"
13	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТД-ХОЛДИНГ"	2310057787	
14	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОГИСТИКА АЛЬТЕРНАТИВА"	2311147190	
15	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КРАСНОДАР"	2311209369	
16	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ"	2311223966	
17	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНДИТЕР КУБАНИ"	2311223910	
18	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОЛШЕБНАЯ СВЕЖЕСТЬ"	2311236884	
19	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗЕЛЕНЬ ЮГА"	2311237158	
20	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКВА НА ДОНУ"	4816008178	
21	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МФ-СИА"	7704448384	
22	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ ИТ ЛАБ"	1615014352	
23	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ МЕДИА"	7743370854	
24	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ АЛЪЯНС"	2311340290	
25	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МК ОНЛАЙН"	2311338156	
26	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРИНХАУС"	3123377997	
27	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИГМА ТРЕЙДИНГ"	9705062997	
28	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГРАНД-М"	2311341134	
29	"Magnit Srednyaya Aziya" MChJ XK (ИП ООО «Магнит Средняя Азия»)	гос. Рег. Номер 1079754 (Узбекистан)	
30	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРАФОН РИТЕЙЛ"	7733314868	
31	Stellary cosmetique GmbH (Стеллари косметик ГмбХ) Швейцария		
32	Компания "ДИКСИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД" (DIXI HOLDING LIMITED)	представительств во 9909344453	
33	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ГРУПП"	7704249540	

34	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ЮГ"	5036045205	
35	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АРГУМЕНТ"	7839013719	
36	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИТ"	9729043094	
37	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИКСИ-СНЕЖИНСК"	7423021163	
38	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БТК"	7810525601	
39	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ ПРОДАКШН"	7743251007	ликвидировано 26.10.2022
40	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ "ГАСТРОНОМ"	7733656928	
41	Дюннинг Ян Гезинюс		
42	Иванов Дмитрий Анатольевич		
43	Малинников Владимир Валерьянович		
44	Буйлов Сергей Юрьевич		

Информация о связанных сторонах за 2022г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	Группа связанных сторон		
	основное хозяйственное общество	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация контролирует юридическое лицо;	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Виды операций			
приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	32 361
продажа товаров, работ, услуг	-	-	3 295 769
приобретение основных средств и других активов	-	-	-
продажа основных средств и других активов;	-	-	-
аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу	-	-	421 466
предоставление имущества в аренду	3 030	-	-
финансовые операции, включая предоставление займов	-	-	4 864 361
передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;	-	-	-
другие операции	-	-	-
Операции не завершённые на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность, сумма	9 091	-	213 858
кредиторская задолженность, сумма	-	-	11 033 152
величина списанной дебиторской задолженности	-	-	-

Управленческий персонал

К управленческому персоналу Общества относится единоличный исполнительный орган. В ООО «Магнит Фарма» это генеральный директор.

Вознаграждение управленческого персонала (оплата труда) в 2022 году составило 42 548 тыс. рублей, в том числе страховые взносы 5173 тыс. рублей. Иные платежи не производились.

Вознаграждение управленческого персонала (оплата труда) в 2021 году составило 40 357 тыс. рублей, в том числе страховые взносы 5471 тыс. рублей. Иные платежи не производились.

6. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Расшифровка движения оценочных обязательств приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

7.1 Выданные поручительства по состоянию на 31.12.2022

В 2022г. Общество не выдало поручительств под обеспечение обязательств третьих лиц

7.2 Залоговые обязательства по состоянию на 31.12.2022

У Общества отсутствуют залоговые обязательства.

7.3 Оценочные обязательства

В отчетном году ООО "МАГНИТ ФАРМА" в бухгалтерском учете отразило в качестве оценочных обязательств резерв на оплату отпусков, доначисленные расходы, информация об изменении которых представлена в ниже приведенной таблице.

	Величина резерва на 31.12.2021г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2022г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Доначисленные расходы	71 529	(71 529)	()	90 763	90 763
Резерв ежегодных отпусков	56 207		(95 783)	94 405	54 829

8. Информация об объектах основных средств полученных в аренду

В отчетном году ООО "МАГНИТ ФАРМА" в бухгалтерском учете отразило операции по основным средствам полученным в аренду.

По аренде машин и оборудования порядок учета не изменен, основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду (см. таблицу ниже).

Основные средства полученные в аренду (по группам ОС)	Стоимость арендованных ОС на 31.12.2021г.	Изменения за текущий год		Стоимость арендованных ОС на 31.12.2022г.
		Поступило	Выбыло	
<i>Машины и оборудование</i>	12 971	-	()	12 971
<i>Итого</i>	12 971	-	()	12 971

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Компания отражает в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды": по каждому договору аренды единовременно признаны на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий 2022 г., не пересчитываются.

Действующие договоры аренды по которым изменились объекты учета представлены в таблице:

Арендодатель	Договор
Абасова Алина Альбертовна ИП	Договор № 7-1-2022 от 01.01.2022 Субаренда нежилого помещения г.Тверь
АГРОСНАБ ООО ТД	Договор аренды помещения №9/09/20 от 01.09.2020
Дворянцева Наталья Юрьевна ИП	Договор аренды №01-04/20 от 31.03.2020
ЗАК АО	Договор аренды № 11/09 от 11.09.2019
ЗАК АО	Краткосрочный договор аренды нежилого помещения № 08/10 от 01.01.2020
КАЛУЖСКОЕ ООО СМНУ	Договор аренды нежилого помещения 131/М/304 от 30.08.2022
КОНТУР ООО	Договор аренды № ДП 2021-09/01 от 01.09.2021
КОРПОРАЦИЯ ТУШИНО АО	Соглашение о перенайме в Договоре № КТ-ДСИ-12/16
КОРПОРАЦИЯ ТУШИНО АО	Соглашение о замене стороны от 01.04.2020 к дог.№ТМЗ-КПР-207/15 от 01.10.15
Космарский Владимир Евгеньевич	ДС № 1 от 30.07.2021 к Договору № 54 от 01.09.2020
Космарский Владимир Евгеньевич	Договор аренды № 54 от 28.08.2022
МЕРИДИАН АО	Договор аренды М-ДАИ-22 от 01.05.2022
МЕРИДИАН АО	Договор аренды М-КПР-22 от 01.05.2022

НАУГОРСКИЙ ПАО	Договор № 20220144 от 01.01.2022 аренды недвижимого имущества
Прыгунов Андрей Анатольевич	Субаренда Кросс дока
ТАНДЕР АО	Договор аренды № АРХ-01 от 28.08.2019
ТАНДЕР АО	Договор аренды недвижимого имущества № ВГГ-01 от 23.11.2019
ТАНДЕР АО	Договор аренды недвижимого имущества № ВРН-01 от 10.12.2019
ТАНДЕР АО	Договор аренды недвижимого имущества № ЕКБ-01 от 23.11.2019
ТАНДЕР АО	Договор аренды недвиж.имущества ИКТ-01 от 28.08.2019
ТАНДЕР АО	Договор аренды недвижимого имущества № КРР-01 от 01.01.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды недвижимого имущества № МСК-ГК/06.12.19 от 06.12.2019
ТАНДЕР АО	Договор аренды недвижимого имущества № НЖС-01 от 01.01.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды недвижимого имущества № ОВБ-01 от 01.01.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды недвиж.имущества № СМШ-01 от 28.08.2019
ТАНДЕР АО	Договор аренды недвижимого имущества № СПБ-01 от 01.01.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды недвиж. имущества №ГК/48271/18 от 01.10.2018
ТАНДЕР АО	Договор аренды №АСР/2020/10-01 от 01.10.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды №БАН/2020/07-01 от 01.07.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды № БЕД/2020/10-01 от 01.10.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды № БГЩ/2020/10-01 от 01.10.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды № ВЛД/2020/10-01 от 01.10.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды №ПРМ/2020/10-01 от 01.10.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды №РОВ/2020/12-01 от 01.12.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды №СРО/2020/10-01 от 01.10.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды №ТУЛ/2020/10-01 от 01.10.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды №ТЮМ/2020/10-01 от 01.10.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды №ЧЛБ/2020/07-01 от 01.07.2020
ТАНДЕР АО	Договор аренды №ЯРЛ/2020/10-01 от 01.10.2020
УК"БАЛКАНСКИЙ" ООО	ДС №2 о замене стороны (Дог.№ 1-20 от 01.01.2020) от 01.11.2021
УК"БАЛКАНСКИЙ" ООО	ДС №2 о замене стороны (Дог.№ 55-19 от 29.03.2019) от 01.11.2021
ШРЗ ООО	Договор аренды № 2 от 05.12.2019
ЭЙР ЛЕВЕЛ ООО	Договор №ЛПД-А-Э/38 от 01.12.2021

8.1 Информация о праве пользования активом

Информация о праве пользования активом, в том числе о пересмотре фактической стоимости ППА в результате изменения условий договоров аренды (см. Приложение №1).

Информация об обязательствах по аренде, в том числе о пересмотре стоимости обязательства в результате изменения условий договоров аренды (см. Приложение №2).

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку дисконтирования, рассчитанную по методике, применяемой материнской компанией.

Пример методики расчета:

1) Спред по облигации = Доходность эфф. - Значение КБД, соответствующее дюрации

Доходность эфф. - доходность к оферте/погашению по средневзвешенной цене на дату расчета (последнюю дату торгов, предшествующую дате расчета/самую большую дату торгов)

Значение КБД - индикатор безрисковой ставки, значения кривой бескупонной доходности по гос.облигациям (ОФЗ)

Дюрация - эффективный срок в днях

2) Спред по кредиту = Ставка эфф. - Значение КБД, соответствующее эфф. сроку

Ставка эфф - ставка по траншу с учетом всех комиссий по договору, связанных с привлечением

Эфф. срок - средневзвешенный срок по потоку платежей по траншу

$$duration = \frac{\sum_{i=1}^T \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}} * t_i}{\sum_{i=1}^T \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}}}$$

r - ставка по договору;

t_i - срок до платежа в годах;

CF_i - потоки платежей

3) Спред для сроков аренды до 3 лет (не включая) рассчитан как средний спред по всем инструментам.

Спред для сроков аренды от 3 лет (включительно) рассчитан как средний спред по инструментам с эфф. сроком свыше 1,5 лет.

4) Кредиты включаются в расчет в течение 3х месяцев после выборки/модификации. В расчет включаются долгосрочные транши сроком > 12 мес.. Не включаются в расчет "нерыночные" сделки.

По большей части договоров аренды затраты, связанные с улучшением арендованных основных средств возлагаются на арендатора по согласованию с арендодателем.

Обществом применяется п.11 ФСБУ 25/2018 «арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) 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;

9. Судебные разбирательства

К Обществу периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать иски о признании права собственности. Исходя из собственной оценки, а также консультаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо значительным убыткам, поэтому резерв не был создан.

10. Информация о рисках

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Риск изменения процентной ставки

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества регулярно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств (займов, полученных от связанных сторон) и кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично, могут рассматриваться как общестрановые.

11. События после отчетной даты

В декабре 2022 года с АО «Тандер» было пролонгировано Соглашение о предоставлении процентных займов №МФ/1/20 от 9 января 2020 года, срок погашения увеличился до 2023 года.

В пояснениях к бухгалтерской отчетности указанный займ отражен в составе краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г.

В январе 2023 года в рамках Соглашения о предоставлении процентных займов №МФ/1/20 от 9 января 2020 года были получены займы:

Кредитор	Содержание	Дата получения	Дата погашения	Сумма, т.р.
АО "Тандер"	Заявление №МФ/1/20/102 от 12.01.2023 к Соглашению о пред.проц.займов №МФ/1/20 от 09.01.2020	12.01.2023	31.12.2023	170 000

В марте 2023 года в рамках Соглашения о предоставлении процентных займов №МФ/1/20 от 9 января 2020 года были полностью и частично погашены займы:

Кредитор	Содержание	Ост-к на 31.12.2022, т.руб.	Погашено, т.руб.	Ост-к на 28.03.2023, т.руб.
АО "Тандер"	Заявление №МФ/1/20/86 от 28.01.2022 к Соглашению о пред.проц.займов №МФ/1/20 от 09.01.2020	100 000	100 000	0
	погашение 03.03.23		32 000	
	погашение 06.03.23		68 000	
АО "Тандер"	Заявление №МФ/1/20/87 от 31.01.2022 к Соглашению о пред.проц.займов №МФ/1/20 от 09.01.2020	57 000	57 000	0
	погашение 03.03.23		57 000	
АО "Тандер"	Заявление №МФ/1/20/92 от 28.06.2022 к Соглашению о пред.проц.займов №МФ/1/20 от 09.01.2020	200 000	200 000	0
	погашение 06.03.23		51 000	
	погашение 07.03.23		128 000	
	погашение 10.03.23		21 000	
АО "Тандер"	Заявление №МФ/1/20/93 от 01.07.2022 к Соглашению о пред.проц.займов №МФ/1/20 от 09.01.2020	200 000	142 000	58 000
	погашение 10.03.23		80 000	
	погашение 15.03.23		20 000	
	погашение 20.03.23		42 000	
Итого погашено			499 000	

Информация по сегментам не выделялась.

Предприятие в совместной деятельности не участвовало.

В течение 2022 года Общество осуществляло свою деятельность в условиях повсеместного распространения вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Существенного воздействия данные события на результаты деятельности Общества не оказали, однако Общество не может с достаточной степенью надежности произвести оценку влияния последствий распространения коронавирусной инфекции в суммовом выражении.

В феврале 2022 года начался военно-политический конфликт, связанный с событиями на Украине и последовавшими санкциями в отношении Российской Федерации.

Начиная с февраля 2022 года США, страны ЕС и другие страны ужесточили ограничительные меры в отношении Правительства Российской Федерации, крупных финансовых институтов, отдельных организаций и физических лиц. В свою очередь, Российская Федерация ввела ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Руководство Общества внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые действия для обеспечения непрерывности деятельности и снижения влияния последствий конфликта на финансовые результаты.

Генеральный директор

С.Ю. Буйлов

30 марта 2023 года