ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Пермфармация» за 2022 год.

I.Общие положения.

Акционерное общество «Пермфармация» образовано с целью удовлетворения общественных потребностей в лекарственных средствах и изделиях медицинского назначения, а также получения прибыли от своей деятельности.

Среднесписочная численность работающих:

- на 31.12.2022 год - 149 человека;
- на 31.12.2021 год - 145 человека;
- на 31.12.2020 год - 142 человека.

Устав предприятия утвержден решением единственного акционера ООО «Капитал-Ф» от 09.01.2018г.

Юридический адрес предприятия – г.Пермь, 614090, ул.Лодыгина, д.57, оф.100.

Единственным акционером АО «Пермфармация» является Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛ-Ф».

Конечным бенефициаром АО «Пермфармация» является Жижин Сергей Викторович с долей в размере 90% в Уставном капитале

Текущее управление деятельностью предприятия в соответствии с договором передачи полномочий исполнительного органа с ООО «Капитал-Ф» осуществляет директор Трухачев Владислав Георгиевич на основании доверенности б/н, выданной 23.04.2018г. Срок полномочий до 23.04.2023г.

Совет директоров не избирался.

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- оптовая торговля лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения (далее ЛС и ИМН), в том числе наркотическими средствами и психотропными веществами;
- оказание услуг по льготному обеспечению населения г.Перми и Пермского края;
- складские услуги, включающие приемку, хранение и отпуск товаров;
- уничтожение ЛС и ИМН с истекшим сроком годности;
- прочие услуги.

Для осуществления деятельности, подлежащей лицензированию, предприятие имеет следующие необходимые лицензии:

- Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности № 99-02-003960 от 19 июня 2014г. бессрочно;

- Лицензия на осуществление деятельности, связанной с оборотом психотропных веществ, внесенных в Список 11, список 111, в соответствии с Федеральным законом «О наркотических средствах и психотропных веществах» № 99-03-000064 от 07 ноября 2013г. бессрочно;

Бухгалтерская отчетность за 2022г сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г не имелось.

Бухгалтерская отчетность АО «Пермфармация» подлежит обязательному аудиту. Аудиторской организацией является ООО «Инвест-аудит», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 21 февраля 2020 года , включенный в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 27 февраля 2020 года за основным регистрационным номером записи-12006074520,ИНН 5902119814. Местонахождение: 614990, г. Пермь, ул. Ленина, 50, офис 604.

II. Учетная политика.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом № 375 от 31.12.2014 года.

Предприятие ежеквартально формирует резерв по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков и резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Бухгалтерская отчетность на предприятии сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, согласно требованиям ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Выручка признается в бухгалтерском учете на момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Предприятие с 01.01.2021г. применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденные Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019г. № 180н.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла предприятия, либо используются в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в учете, если соблюдены одновременно два условия:

- получение выгод в будущем от произведенных затрат;
- величина затрат по запасам определена.

Запасами являются:

- сырье, материалы и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования при реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, тара и другие аналогичные товары, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;
- товары для перепродажи.

Предприятие применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские товары, маски медицинские, подарки партнерам. При этом затраты, которые в соответствии с указанным стандартом включаются в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Затраты на приобретение активов со сроком использования более года и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, относятся на расходы периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью используются забалансовый счет ТМЦ04.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость приобретенных запасов включаются уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику при приобретении суммы без учета всех скидок.

Сумма скидки, полученная впоследствии покупателем, отражается на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу учитываются на счете «Расходы на продажу».

В связи с небольшим удельным весом транспортно-заготовительных расходов их суммы полностью списываются на счет «Расходы на продажу» и на увеличение стоимости проданных товаров.

Сумма транспортно - заготовительных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Предприятие на отчетную дату создает резерв под обесценение запасов.

Определение фактической себестоимости запасов, списываемых в производство и ином выбытии, производится по методу средней себестоимости в разрезе материально - ответственных лиц. Применение способа средней оценки осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет

которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Стоимость реализуемых товаров списываются по себестоимости единицы партии.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Предприятие отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

Остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах, на специальном счете, остатки денежных средств, размещенных на депозитных счетах сроком до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей, платежей поставщиков предприятие отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражается сумма НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей;
- перечисленные в составе платежей поставщикам;
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС в Отчете о движении денежных средств свернуто отражается по строке 4129 (превышение суммы НДС, перечисленной поставщика и в бюджет над суммой НДС, которая поступила от покупателей)

Основные средства и нематериальные активы к бухгалтерскому учету принимаются по первоначальной стоимости, применяется линейный способ амортизации. Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 рублей за единицу.

Сроки полезного использования по основным группам ОС:

Здания - 720 месяцев;

Машины и оборудование - 84 месяца;

Офисное оборудование – 36 месяцев.

С 01.01.2022 года предприятие в части учета основных средств применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен альтернативно, путем единовременной корректировки балансовой стоимости активов на 01.01.2022г.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10 % от стоимости объекта, объектов основных средств по группе, всех объектов основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место,

Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Конечный результат (прибыль, убыток) слагается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдачей в аренду имуществ (далее - выручка).

С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяет 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как ставка рефинансирования, установленная ЦБ РФ на дату признания ППА.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество 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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) 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);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В 2022 году договоры аренды не заключались, обязанность для признания права пользования арендой не возникало.

Ш. Расшифровка показателей статей бухгалтерской отчетности организации:

Бухгалтерская отчетность АО «Пермфармация» подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности предприятия.

Данные в бухгалтерской отчетности за отчетный 2022 год и предшествующие ему приведены в сопоставимых показателях.

- **Нематериальные активы** (приложение 1 пояснений к бухгалтерскому балансу);

- **Основные средства (ОС)** (приложение 2 пояснений к бухгалтерскому балансу);

В связи с переходом с 01.01.2022 на ФСБУ6/2020 в межотчетный период были сделаны корректировки по ОС. Балансовая стоимость основных средств на конец 2021 года составила 30455,2 тыс.руб., на начало 2022 года составила 28815,1 тыс.руб. Разница в сумме 1.640,1 тыс. руб. возникла по причине списания объектов ОС, как несоответствующих требованиям признания их как таковыми ФСБУ6/2020.

Сумма нераспределенной прибыли в результате пересчета уменьшилась на 1640,1 тыс. руб.

Изменение входных остатков бухгалтерского баланса на 31.12.2022, (тыс. руб.):

Показатель	Бухгалтерский баланс на 31.12.21	Изменения	Бухгалтерский баланс на 31.12.21
1150 «Основные средства»	30.455	(1.640)	28.815
1100 «Итого по разделу 1»	30.692	(1.640)	29.052
1370 «Нераспределенная прибыль»	181.936	(1.640)	180.296
1300 «Итого по разделу 3»	203.341	(1.640)	201.701

На 31.12.2022 проведена проверка ОС на обесценение, в результате чего был создан резерв под обесценение основных средств в сумме 47,5 тыс.руб.

На 31.12.2022 по некоторым ОС были пересмотрены (увеличены) сроки полезного использования, в результате чего были произведены корректировки балансовой стоимости этих ОС.

Резервы на ремонт основных средств по итогам года предприятие не создавало.

- **Запасы (**приложение 4 пояснения к бухгалтерскому балансу);

Запасы на 31.12.2022 проверены на обесценение, в связи с чем создан резерв под обесценение товаров в сумме 360,0 тыс.руб.

Сумма аванса, уплаченного в связи с приобретением запасов, на конец года составила 7 500 тыс.руб. (в том числе за товары 5 580 тыс.руб.). Авансы учитываются в составе Дебиторской задолженности.

- **Дебиторская задолженность (**приложение 5 пояснений к бухгалтерскому балансу);

Предприятие в отчетном периоде создало резерв по сомнительным долгам (резерв) в сумме 9 679,3 тыс. руб. Резерв на 31.12.2022 составляет 9.692,6 тыс. руб.

Основными дебиторами предприятия на конец 2022 года являются:

- Министерство здравоохранения Пермского края – 45 925,5 тыс.руб.;
- ООО «Фарма Софт» - 28 527,5 тыс.руб.;
- ФГБУЗ «ПКЦ ФМБА» - 2 469,8 тыс.руб.;
- ГБУЗ ПК «КБ Свердловского района» - 1 786,5 тыс.руб.;
- ГБУЗ ПК «Уинская ЦРБ» - 1 191,6 тыс.руб.

- **Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)** (приложение 3 пояснений к бухгалтерскому балансу);

- **Кредиторская задолженность** (приложение 5 пояснений к бухгалтерскому балансу);

Основными кредиторами предприятия на конец 2022 года являются:

- ЗАО «Фирма Евросервис» - 21 582,0 тыс.руб.;
- ООО «БСС» - 14 319,2 тыс.руб.;
- ООО «РТКС» - 12 996,7 тыс.руб.;
- АО «Р-Фарм» - 12 150,2 тыс.руб.;
- ООО «Высокие технологии фармацевтики» - 7 528,0 тыс.руб.;
- ООО «Экофарм плюс» - 5 537,2 тыс.руб.

- **Оценочные обязательства (**приложение 7 пояснений к бухгалтерскому балансу);

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому подразделению как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

IV. Расшифровка Отчета о финансовых результатах

Строка 2110 отчета о финансовых результатах «Выручка»

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2022 год	2021 год
1	Оптовая торговля	тыс.руб.	1 119 688	1 889 718
2	Льготное обеспечение	тыс.руб.	356 464	349 339
3	Складские услуги	тыс.руб.	60	60
4	Прочие	тыс.руб.	101 463	75 631
Итого		**тыс.руб.**	**1 577 675**	**2 314 748**

Строка 2120 отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж»

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2022 год	2021 год
1	Оптовая торговля	тыс.руб.	(1 047 291)	(1 769 118)
Итого		**тыс.руб.**	**(1 047 291)**	**(1 769 118)**

Строка № 2340 отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2022 год	2021 год
1	Доходы, связанные с реализацией ОС	тыс.руб.	2 500	0
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	тыс.руб.	17	34
3	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	тыс.руб.	69	8
4	Штрафы, пени, неустойки к получению	тыс.руб.	0	2
5	Прибыль прошлых лет	тыс.руб.	2 402	8 064
6	Доходы в виде списания кредиторской задолженности	тыс.руб.	0	18
7	Прочие внереализационные доходы	тыс.руб.	1 711	242
Итого:		тыс.руб.	6 699	8 368

Строка № 2350 отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2022 год	2021 год
1	Расходы, связанные с реализацией ОС	тыс.руб.	(53)	0
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	тыс.руб.	(17)	(34)
3	Расходы в виде образованных оценочных резервов	тыс.руб.	(9 679)	(89)
4	Расходы на услуги банков	тыс.руб.	(327)	(335)
5	Штрафы, пени, неустойки к уплате	тыс.руб.	(16)	(79)
6	Убытки прошлых лет	тыс.руб.	(3 104)	(4 327)
7	Прочие внереализационные расходы	тыс.руб.	(7 988)	(6 225)
Итого		тыс.руб.	(21 184)	(11 089)

Информация по налогу на прибыль, показатели ПБУ 18/02

тыс.руб.

	Показатели	**2022 год**	**2021 год**
1	Бухгалтерская прибыль	95 701,51	148 945,94
2	Условный расход (стр.1*20%)	19 140,30	29 789,20
3	Постоянные налоговые обязательства	10 456,80	10 127,50
4	Отложенные налоговые активы	1 908,80	0,70
5	Отложенные налоговые обязательства	(554,40)	(376,00)
6	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.4-стр.5)	30 951,50	39 541,40

V. Информация по забалансовым счетам

Предприятие на 31.12.2022 имеет следующие ценности, учитываемые на забалансовых счетах:

002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» 3 152 615 тыс.руб.

009 «Обеспечения обязательств и платежи выданные» 33 470 тыс.руб.

VI. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к АО «Пермфармация» являются:

ООО «Капитал- Ф» - учредитель;

ООО «УК «Новая фармация», ООО Аптеки «Будь здоров», ООО «Фармгарант», ООО «Фармрегион» - единая управляющая компания ООО «Капитал-Ф»;

ООО АТП «Фармация» - единая управляющая компания ООО «Капитал-Ф»;

Сюзев О.Б. - генеральный директор ООО «Капитал-Ф», учредитель ООО «Капитал-Ф»;

Жижин С.В. – учредитель ООО «Капитал-Ф»;

Трухачев В.Г. - директор АО «Пермфармация».

АО «Пермфармация» заключен договор на управление с ООО «Капитал-Ф». В связи с этим расходы управленческого персонала в 2022 году отсутствуют.

VII. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

VIII. Сведения об акциях.

Реестродержателем акций является АО «Статус». Количество акций 164 050 штук. Прибыль за 2022 год 66 270 399,78 руб., базовая прибыль на 1 акцию составила 403,96 руб.

IX. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества.

В рамках ведения хозяйственной деятельности АО «Пермфармация» сталкивается с рядом существенных рисков. К рискам, связанным с деятельностью АО «Пермфармация» относятся:

- изменение темпов инфляции. Увеличение темпов роста цен может привести к увеличению затрат за счет роста цен поставщиков, замедлению оборачиваемости запасов и активов;

- возможный рост ставок по налогам может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение своих обязательств;

- риски, связанные вследствие изменения государственного регулирования в области гражданского, налогового, валютного и таможенного законодательства;

- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране.

Введенные экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, в связи с возникновением конфликта на Украине, вступлением в состав Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, запорожской и Херсонской областей, увеличили риски ведения бизнеса. Но при этом Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в ближайшие 12 месяцев. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

X. Непрерывность деятельности.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости и допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

XI Государственная помощь.

Государственную помощь предприятие не получало.

XII Чрезвычайные факты.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

XIII Прекращаемая деятельность.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

XIV Совместная деятельность.

Предприятие не участвовало в совместной деятельности.

XV Доверительное управление.

Договоры на управление другими обществами не заключались.

Директор АО «Пермфармация» В.Г.Трухачев

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.	20	(10)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(12)
	5110	за 2021г.	20	(8)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(10)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	20	(10)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(12)
	5111	за 2021г.	20	(8)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(10)

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				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная 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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	56 501	(27 686)	21 680	(698)	644	(4 121)	(47)	-	-	77 483	(31 210)
	5210	за 2021г.	55 107	(30 831)	9 051	(1 493)	1 493	(2 872)	-	-	-	62 665	(32 210)
в том числе: Сооружения	5201	за 2022г.	1 698	(1 562)	-	-	-	(10)	-	-	-	1 698	(1 572)
	5211	за 2021г.	1 802	(1 793)	-	-	-	(2)	-	-	-	1 802	(1 795)
Здания	5202	за 2022г.	25 798	(11 986)	8 407	(452)	393	(1 680)	-	-	-	33 753	(13 273)
	5212	за 2021г.	24 340	(11 596)	1 515	-	-	(506)	-	-	-	25 855	(12 102)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	824	(644)	226	-	-	(44)	-	-	-	1 050	(688)
	5213	за 2021г.	2 084	(1 987)	617	(565)	565	(107)	-	-	-	2 136	(1 529)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	23 882	(13 494)	13 047	(246)	251	(2 387)	(47)	-	-	36 683	(15 677)
	5214	за 2021г.	22 417	(15 290)	6 919	(923)	923	(2 257)	-	-	-	28 413	(16 624)
Земельные участки	5205	за 2022г.	4 299	-	-	-	-	-	-	-	-	4 299	-
	5215	за 2021г.	4 299	-	-	-	-	-	-	-	-	4 299	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	165	(165)	-	(5)	5	-	-	-	-	160	(160)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	93	(93)	-	(18)	18	-	-	-	-	75	(75)
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	18	(18)	-	(18)	18	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2021г.	75	(75)	-	-	-	-	-	-	-	75	(75)

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.	226	-	-	(226)	-
	5250	за 2021г.	-	226	-	-	226
в том числе: Сервер SUPERMICRO Tower / MBD-X11SCH/	5241	за 2022г.	226	-	-	(226)	-
	5251	за 2021г.	-	226	-	-	226

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	9 922	2 519
в том числе:	5261	-	-
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	7 429	7 575	7 575
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	4 299	4 299	4 299
	5288	-	-	-

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)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	15 000	-	34 410	(45 110)	-	-	-	4 300	-
	5315	за 2021г.	-	-	16 950	(1 950)	-	-	-	15 000	-
в том числе: предоставленные займы другим организациям	5306	за 2022г.	15 000	-	34 410	(45 110)	-	-	-	4 300	-
	5316	за 2021г.	-	-	16 950	(1 950)	-	-	-	15 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	15 000	-	34 410	(45 110)	-	-	-	4 300	-
	5310	за 2021г.	-	-	16 950	(1 950)	-	-	-	15 000	-

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	70 721	(185)	70 536	1 179 126	(1 158 236)	-	(175)	X	91 611	(360)	91 251
	5420	за 2021г.	106 051	(107)	105 944	1 812 541	(1 847 871)	107	(185)	X	70 721	(185)	70 536
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2022г.	806	-	806	15 503	(15 236)	-	-	-	1 073	-	1 073
ценности	5421	за 2021г.	808	-	808	10 952	(10 954)	-	-	-	806	-	806
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	69 763	(185)	69 578	1 163 327	(1 143 000)	-	(175)	-	90 090	(360)	89 730
	5423	за 2021г.	104 932	(107)	104 825	1 801 589	(1 836 758)	107	(185)	-	69 763	(185)	69 578
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	152	-	152	296	-	-	-	-	448	-	448
	5425	за 2021г.	308	-	308	-	(156)	-	-	-	152	-	152
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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)	Создание резерва сомнительных долгов	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Списание за счет резерва сомнительных долгов	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.	272 788	(160)	2 001 711	(9 679)	-	(2 157 545)	-	77	69	-	(167)	1 303	118 090	(9 693)
	5530	за 2021г.	364 118	(86)	2 840 287	(89)	-	(2 936 618)	-	7	8	-	(183)	5 184	272 788	(160)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	236 802	(160)	1 781 872	(9 679)	-	(1 926 958)	-	77	69	-	-	-	91 716	(9 693)
	5531	за 2021г.	329 303	(86)	2 589 915	(89)	-	(2 682 416)	-	7	8	-	-	-	236 802	(160)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	24 135	-	183 302		-	(199 937)	-		-	-	-	-	7 500	-
	5532	за 2021г.	21 756	-	225 223		-	(222 844)	-		-	-	-	-	24 135	-
Прочая	5513	за 2022г.	11 851	-	36 537		-	(30 650)	-		-	-	(167)	1 303	18 874	-
	5533	за 2021г.	13 059	-	25 149		-	(31 358)	-		-	-	(183)	5 184	11 851	-
	5514	за 2022г.	-	-	-		-	-	-		-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-		-	-	-		-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	272 788	(160)	2 001 711	(9 679)	-	(2 157 545)	-	77	69	X	(167)	1 303	118 090	(9 693)
	5520	за 2021г.	364 118	(86)	2 840 287	(89)	-	(2 936 618)	-	77	8	X	(183)	5 184	272 788	(160)

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	9 693	-	160	-	86	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 693	-	160	-	86	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2022г.	342 900	1 789 113	-	(1 985 250)	-	-	167	(1 303)	145 627
задолженность - всего	5580	за 2021г.	475 329	2 425 343	-	(2 552 753)	(18)	-	183	(5 184)	342 900
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	314 081	1 489 600	-	(1 671 019)	-	-	-	-	132 662
	5581	за 2021г.	450 926	2 078 678	-	(2 215 505)	(18)	-	-	-	314 081
авансы полученные	5562	за 2022г.	780	3 450	-	(4 094)	-	-	-	-	136
	5582	за 2021г.	1 265	6 247	-	(6 732)	-	-	-	-	780
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	24 907	230 797	-	(241 797)	-	-	167	(1 303)	12 771
	5583	за 2021г.	23 085	283 144	-	(276 321)	-	-	183	(5 184)	24 907
кредиты	5564	за 2022г.	-	909	-	(909)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	77	3 333	-	(3 352)	-	-	-	-	58
	5586	за 2021г.	53	2 542	-	(2 518)	-	-	-	-	77
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022г.	3 055	61 024	-	(64 079)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	54 732	(51 677)	-	-	-	X	X	3 055
Итого	5550	за 2022г.	342 900	1 789 113	-	(1 985 250)	-	X	167	(1 303)	145 627
	5570	за 2021г.	475 329	2 425 343	-	(2 552 753)	(18)	X	183	(5 184)	342 900

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	(14 157)	(9 687)
Расходы на оплату труда	5620	(60 213)	(54 001)
Отчисления на социальные нужды	5630	(18 402)	(14 263)
Амортизация	5640	(5 720)	(2 874)
Прочие затраты	5650	(325 611)	(315 110)
Итого по элементам	5660	(424 103)	(395 935)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	(1 047 291)	(1 769 118)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	157
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(296)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(1 471 690)	(2 164 896)

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 357	6 430	(6 107)	-	3 680
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	3 357	6 430	(6 107)	-	3 680

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	33 470	82 239	88 051
в том числе: обеспечения исполнения государственных контрактов	5811	7 802	6 571	12 383
поручительства по договорам о предоставлении банковских гарантий	5812	25 668	75 668	75 668