

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РепроФарм» за 2022 год**

Общество с ограниченной ответственностью «РепроФарм» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения общего собрания собственников от 14.03.2012г. и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 21.03.2012г. (ОГРН 1121841002315 ИНН 1841024788)

Единственным участником Общества является Волков Сергей Александрович ИНН 590420312701

В состав органов управления юридического лица входит общее собрание участников и единоличный исполнительный орган (директор)

Уставом общества совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РепроФарм».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «РепроФарм»

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99). Случаи, когда организация допустила отступления от правил при формировании бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

1. ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

- Юридический адрес организации – 427023, Удмуртская Республика, М.О. ЗАВЬЯЛОВСКИЙ РАЙОН, С ИТАЛМАС, д. 9, кв. 25

- Основные виды деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). (Лицензия №Л042-01129-18/00265816)

- Средняя численность работающих за 2022 – 35,7 человек.

- Исполнительный орган – директор Хабарова Екатерина Викторовна

- Изменений в уставном капитале организации в 2022г. не было

- Объем продаж по видам деятельности – Приложение № 8 к Пояснениям

- Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности – Приложение № 5 к Пояснениям

- Состав затрат на производство – Приложение № 6 к Пояснениям

- Состав прочих доходов и расходов – Приложение № 9 к Пояснениям

2. ФСБУ6/20 «Учет основных средств»

Наличие и движение основных средств – Приложение № 2 к Пояснениям

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Ликвидационная стоимость основных средств и срок полезного использования устанавливаются в момент принятия объекта на учет.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

По причине перехода ООО «РепроФарм» на Федеральный стандарт бухгалтерского учета №6/2020 от 17.09.2020 произведена корректировка данных учета на 31.12.2021 по счетам 01 «Основные средства» и 02 «Амортизация основных средств» после сдачи в налоговые органы Бухгалтерского баланса за 2021 год.

В связи с изложенным в Бухгалтерском балансе за 2022 год изменилось сальдо на 31.12.2021 по показателям «Основные средства» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Внесены следующие изменения в показатели бухгалтерской отчетности:

Счет бухг.учета	№ строки Бухг.баланса	Сумма (было) в тыс.руб	Сумма (стало) в тыс.руб.
01	1150	977	16261
02	1150	112	25
84	1370	(4191)	(4790)

3. **ФСБУ 5/2019 «Материально-производственные запасы»**

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц.

Приложение № 4 к Пояснениям Наличие и движение запасов

4. **ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

У Общества отсутствует информация о каких-либо существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

5. **ПБУ 8/10 «Оценочные Обязательства»**

Приложение № 7 к Пояснениям

6. **ПБУ 10/99 «Расходы организации»**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат
Приложение № 6 к Пояснениям

7. **ПБУ 15/08 «Заемные средства»**

Приложение № 11 к Пояснениям

8. **ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «РепроФарм» использует метод начисления. Применяется ставка в размере 20%, в том числе 3% в Федеральный бюджет, 17% в Региональный бюджет.

ООО «РепроФарм» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Налоговые льготы не применяются.

Приложение № 10 к Пояснениям

9. **ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»**

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Сумма процентов, причитающихся к получению, отражаются на последнее число каждого месяца

Анализ финансовых вложений произведен, признаков обесценения не обнаружено.
Приложение № 3 к Пояснениям Наличие и движение финансовых вложений

10. Вознаграждение основному управленческому персоналу уплачивается в соответствии с действующими на предприятии локальными актами об оплате труда. В течение отчетного года Обществом выплачены заработная плата, премии и вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022 год в размере 284 тыс.руб. (в т.ч. НДФЛ)

11. Информация о принятых существенных способах ведения бухгалтерского учета раскрыта в Учетной политике предприятия в целях бухгалтерского учета на 2022г. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «РепроФарм», утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

12. Арендованные основные средства

По причине перехода ООО «РепроФарм» на Федеральный стандарт бухгалтерского учета №25/2018 от 16.10.2018 произведена корректировка данных учета на 31.12.2021 по счетам 01 «Основные средства», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства» после сдачи в налоговые органы Бухгалтерского баланса за 2021 год.

В связи с изложенным, в Бухгалтерском балансе за 2022 год изменилось сальдо на 31.12.2021 по показателям «Основные средства», «Отложенные налоговые активы», «Дебиторская задолженность», «Отложенные налоговые обязательства», «Кредиторская задолженность» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Счет бухг.учета	№ строки Бухг.баланса	Сумма (было) в тыс.руб	Сумма (стало) в тыс.руб.
01	1150	865	16235
09	1180	0	4041
84	1370	(4191)	(4790)
77	1420	0	4041
76	1450	0	14024
76	1550	0	1945

Предмет аренды признается в учете на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость определяется путем дисконтирования номинальных арендных платежей. Дисконтирование производится с применением ставки в размере Среднего уровня процентной ставки по ипотечному кредиту в регионе по месту регистрации организации, размещенной на сайте Единой межведомственной информационно-статистической системы (государственная статистика)

<https://www.fedstat.ru/indicator/59319?ysclid=ldmrtnzqto779072565>

Приложение № 1 к Пояснениям

13. Бенефициарный владелец ООО «РепроФарм»

Волков Сергей Александрович (100 % в уставном капитале). Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам: физическое лицо, в конечном счете, владеет более 25 процентов в уставном капитале организации.

14. ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах»

Приложения № 12 к Пояснениям

15. Расчет чистых активов

Приложение № 13 к Пояснениям

16. Прочая информация

При составлении отчетности учтено влияние СВО и COVID-19 для оценки непрерывности деятельности. Иных событий и условий, порождающих существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

Участник (или участники) Общества не планируют прекращать деятельность юридического лица.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 в Обществе в 2022 году отсутствуют.

ООО «РепроФарм» с 01.01.2022г. сменило режим налогообложения, перешло с упрощенной системы налогообложения (доходы минус расходы) на основную систему налогообложения.

Директор

Екатерина Викторовна Хабарова

ООО «РепроФарм» ИНН 1841024788

Приложение № 1

(в тыс. руб.)

1. Арендованное имущество

1.1. Наличие и движение кредиторской/дебиторской задолженности обязательств по аренде (ФСБУ 25) за 2022г.

Контрагенты		Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец	
Договоры	Тип договора	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
Вердиян Сергей Рудольфович ИП			1 501	860	656		1 297
Договор аренды Воткинск			1 501	860	656		1 297
76			1 501	860	656		1 297
76.07			1 501	860	656		1 297
76.07.1			1 882	279			1 604
76.07.2				581	558	23	
76.07.5		382			98	284	
Кочеткова Ольга Георгиевна ИП			4 783	2 581	1 988		4 190
Договор аренды Воткинск,			2 318	1 341	1 021		1 998
76			2 318	1 341	1 021		1 998
76.07			2 318	1 341	1 021		1 998
76.07.1			2 900	435			2 465
76.07.2				906	870	36	
76.07.5		582			151	430	
Договор аренды Воткинск,			2 465	1 240	967		2 192
76			2 465	1 240	967		2 192
76.07			2 465	1 240	967		2 192
76.07.1			3 216	402			2 814
76.07.2				838	804	34	
76.07.5		751			163	589	
ПАРИТЕТ ООО			4 056	2 198	1 731		3 589
Договор аренды Ижевск,			4 056	2 198	1 731		3 589
76			4 056	2 198	1 731		3 589
76.07			4 056	2 198	1 731		3 589
76.07.1			5 128	733			4 396
76.07.2				1 465	1 465		
76.07.5		1 072			266	806	
Фонарев Олег Николаевич ИП			2 507	1 980	1 478		2 005
Договор аренды Воткинск,			2 507	1 980	1 478		2 005
76			2 507	1 980	1 478		2 005
76.07			2 507	1 980	1 478		2 005
76.07.1			2 917	660			2 257
76.07.2				1 320	1 320		
76.07.5		410			158	252	
Чебкасова Елена Леонидовна ИП			3 122	1 440	1 167		2 850
Договор аренды Воткинск,			3 122	1 440	1 167		2 850
76			3 122	1 440	1 167		2 850
76.07			3 122	1 440	1 167		2 850
76.07.1			4 160	480			3 680
76.07.2				960	960		
76.07.5		1 038			207	830	
Итого			15 969	9 058	7 020		13 931

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2023 г.

Хабарова
Екатерина
Викторовна
(расшифровка подписи)

1. Аренднованное имущество

1.2. Наличие и движение права пользования активом по аренде (ФСБУ 25) за 2022г.

Основные средства	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
Помещение Воткинск, Зориной, 104	БУ	1 501			222	1 278	
	НУ	1 882			279	1 604	
01	БУ	1 501				1 501	
	НУ	1 882			279	1 604	
01.03	БУ	1 501				1 501	
	НУ						
01.К	БУ						
	НУ	1 882			279	1 604	
02	БУ				222		222
	НУ						
02.03	БУ				222		222
	НУ						
Помещение Воткинск, Молодежная, 13	БУ	2 507			557	1 950	
	НУ	2 917			660	2 257	
01	БУ	2 507				2 507	
	НУ	2 917			660	2 257	
01.03	БУ	2 507				2 507	
	НУ						
01.К	БУ						
	НУ	2 917			660	2 257	
02	БУ				557		557
	НУ						
02.03	БУ				557		557
	НУ						
Помещение Воткинск, Привокзальная, 1	БУ	2 318			348	1 970	
	НУ	2 900			435	2 465	
01	БУ	2 318				2 318	
	НУ	2 900			435	2 465	
01.03	БУ	2 318				2 318	
	НУ						
01.К	БУ						
	НУ	2 900			435	2 465	
02	БУ				348		348
	НУ						
02.03	БУ				348		348
	НУ						
Помещение Воткинск, Пролетарская, 19	БУ	3 122			360	2 762	
	НУ	4 160			480	3 680	
01	БУ	3 122				3 122	
	НУ	4 160			480	3 680	
01.03	БУ	3 122				3 122	
	НУ						
01.К	БУ						
	НУ	4 160			480	3 680	
02	БУ				360		360
	НУ						
02.03	БУ				360		360
	НУ						
Помещение Воткинск, Советская, 75	БУ	2 465			308	2 157	
	НУ	3 216			402	2 814	
01	БУ	2 465				2 465	
	НУ	3 216			402	2 814	
01.03	БУ	2 465				2 465	
	НУ						
01.К	БУ						
	НУ	3 216			402	2 814	
02	БУ				308		308
	НУ						
02.03	БУ				308		308
	НУ						
Помещение Ижевск, Совхозная, 1а	БУ	4 056			579	3 477	
	НУ	5 128			733	4 396	
01	БУ	4 056				4 056	
	НУ	5 128			733	4 396	
01.03	БУ	4 056				4 056	
	НУ						
01.К	БУ						
	НУ	5 128			733	4 396	
02	БУ				579		579
	НУ						
02.03	БУ				579		579
	НУ						
Итого	БУ	15 969			2 375	13 594	
	НУ	20 204			2 989	17 215	

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2023 г.

Хабарова
Екатерина
Викторовна
(расшифровка подписи)

ООО «РепроФарм» ИНН 1841024788

Приложение № 1

(в тыс. руб.)

1. Арендованное имущество

1.3. Арендованные основные средства. Счет 001

Счет	Сальдо на конец периода
Подразделение	Дебет
Контрагенты	
Основные средства	
001	15 534
Ижевск, Воткинск, Садовникова, 2	4 465
Сокови́кова Марина Владимировна ИП	4 465
Ижевск, Молодежная, 15	4 176
Агроторг ООО	4 176
Ижевск, Удмуртская, 255в	6 892
ФОК ООО	6 892
Итого	15 534

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2023 г.

Хабарова Екатерина

Викторовна

(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Переоценка		накопленная амортизация
									Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	16 260	(25)	-	-	-	-	-	-	(2 552)
в том числе:	5210	за 2021 г.	88	(10)	889	(686)	87	-	-	-	(25)
Другие виды основных средств	5201	за 2022 г.	15 969	-	-	-	-	-	-	-	(2 375)
в том числе:	5211	за 2021 г.	-	-	15 969	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	291	(25)	-	-	-	-	-	-	(177)
в том числе:	5212	за 2021 г.	88	(10)	889	(686)	87	-	-	-	(25)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				затраты за период	принято к	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по в том числе:	5240	за 2022 г.	-	-	-	
	5250	за 2021 г.	-	889	(889)	
Высвеса (ОС)	5241	за 2022 г.	-	-	-	
	5251	за 2021 г.	-	889	(889)	

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	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные	5282	13 594	15 969	-
Полученные в аренду основные	5283	15 534	15 534	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные	5285	-	-	-
Иное использование основных	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Хабарова
Екатерина
Викторовна
Руководитель (подпись) 31 марта 2023 г.

ООО «РепроФарм» ИНН 1841024788

Приложение № 3

(в тыс. руб.)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	150	-	1 200	1 350	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	150	-	1 200	1 350	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хабарова
Екатерина
Викторовна
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

[illegible]

ООО «РепроФарм» ИНН 1841024788
 Приложение № 4
 (в тыс. руб.)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	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 2022 г.	24 783	-	24 783	184 735	(181 941)	-	-	X	27 577	-	27 577
	5420	за 2021 г.	13 712	-	13 712	134 814	(123 743)	-	-	X	24 783	-	24 783
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	-	-	-	2 332	(2 332)	-	-	8	-	-	-
	5421	за 2021 г.	1	-	1	4 144	(4 145)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	24 783	-	24 783	145 016	(142 222)	-	-	66 417	27 577	-	27 577
	5423	за 2021 г.	13 712	-	13 712	97 543	(86 471)	-	-	62 836	24 783	-	24 783
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	206	(206)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	37 181	(37 181)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	33 124	(33 124)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Хабарова
 Екатерина
 Викторовна

Руководитель
 (подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года	в результате хозяйственных операций	в результате хозяйственных операций	в результате хозяйственных операций	в результате хозяйственных операций	в результате хозяйственных операций	перевод из	перевод из
			уценная величина резерва по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплатили)	поступление процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	3 558	1 227	(3 261)	(920)	-	-	1 634	3 157
в том числе:	5530	за 2021 г.	1 300	3 165	(920)	-	-	-	10	3 558
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	-	-	-	(98)	-	-	1 634	1 924
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	590	388	(590)	-	-	-	-	388
Прочая	5513	за 2022 г.	91	11	(87)	(244)	-	-	-	274
	5514	за 2021 г.	620	2 767	(244)	-	-	-	3	10
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5500	за 2022 г.	3 558	1 227	(3 261)	(920)	-	-	1 634	3 157
Итого	5520	за 2021 г.	1 300	3 165	(920)	-	-	-	10	3 558

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из	перевод из	Остаток на
				в результате хозяйственных операций	поступление	причитающаяся	погаше-	выбыло	списание на финансовый			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	14 024	-	1 043	-	-	-	-	(2 084)	-	11 940
в том числе:	5571	за 2021 г.	1 034	-	16 569	-	-	-	-	(1 945)	-	14 024
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2021 г.	1 034	-	600	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	14 024	-	1 043	-	-	-	-	(2 084)	X	11 940
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	37 068	839	45 595	-	-	-	-	(1 945)	X	14 024
в том числе:	5580	за 2021 г.	12 875	55	23 831	-	-	-	-	2 084	-	38 429
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	32 925	-	21 609	-	-	-	-	(1)	-	31 135
авансы полученные	5562	за 2022 г.	11 378	-	23 451	-	-	-	-	(1 885)	3	10
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	324	-	322	-	-	-	-	(1 945)	-	322
кредиты	5584	за 2021 г.	472	-	391	-	-	-	-	(426)	-	3 862
займы	5565	за 2022 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021 г.	-	-	17 250	-	-	-	-	(18 068)	-	-
прочая	5567	за 2022 г.	1 012	-	756	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5587	за 2022 г.	1 945	-	188	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	51 092	839	43 639	-	-	-	-	2 084	X	2 084
	5570	за 2021 г.	13 909	55	42 400	-	-	-	-	1 945	X	1 945

ООО «РепроФарм» ИНН 1841024788

Приложение № 6

(в тыс. руб.)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	144 494	100 580
Расходы на оплату труда	5620	20 586	12 387
Отчисления на социальные нужды	5630	3 956	2 441
Амортизация	5640	2 527	103
Прочие затраты	5650	10 327	14 053
Итого по элементам	5660	181 890	129 564
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 794)	(11 071)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	179 096	118 493

Руководитель

(подпись)

31 марта 2023 г.

Хабарова Екатерина

Викторовна

(расшифровка подписи)

ООО «РепроФарм» ИНН 1841024788

Приложение № 7

(в тыс. руб.)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	689	1 732	(1 072)	(2)	1 347
в том числе:						
Резерв	5701	689	1 732	(1 072)	(2)	1 347
Оплата очередных отпусков за счет оценочных обязательств и резервов (ОПТ)	5702	-	-	-	-	-

Руководитель _____

31 марта 2023 г.

Хабарова Екатерина
Викторовна

(расшифровка подписи)

ООО «РепроФарм» ИНН 1841024788

Приложение № 8

(в тыс. руб.)

8. Объем продаж по видам деятельности ООО «РепроФарм» (ИНН 1841024788)

2021 год

Общий объем продаж – 113 055,4 тыс. руб.

в т.ч.:

- торговля лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения – 109 884,5 тыс. руб.
- прочее – 3 170,9 тыс. руб.

2022 год

Общий объем продаж с учетом НДС/без учета НДС – 204 466,6 тыс. руб./182 476,1 тыс. руб.,

в т.ч.:

- торговля лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения – 193 249,4 тыс. руб./173 128,5 тыс. руб.
- прочее – 11 217,1 тыс. руб./9 347,6 тыс. руб.

Руководитель

Хабарова Е.В.

ООО «РепроФарм» ИНН 1841024788

Приложение № 9

(в тыс. руб.)

9. Состав прочих доходов и расходов

9.1. Состав прочих доходов (тыс. руб.)

Прочие доходы всего (стр. 2340 ф. № 2), в т.ч.:	2021 г.	2022 г.
	2 102	6 207
Выбытие ОС до 20 тыс. руб. и материалов (ОПТ/УСН)	825	
Финансовые скидки	81	5 812
Прочее	1 196	395

9.2. Состав прочих расходов (тыс. руб.)

Прочие расходы всего (стр. 2350 ф. № 2), в т.ч.:	2021 г.	2022 г.
	1 762	3 330
Госпошлина и прочие аналогичные взносы	60	1 094
Комиссия банка	1 189	2 065
Списания товара о результатах инвентаризации	251	171
Прочее	262	5

Руководитель _____ **Хабарова Екатерина Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)
31 марта 2023 г.

ООО «РепроФарм» ИНН 1841024788

Приложение № 10

(в тыс. руб.)

10. ПБУ по организации ООО «ПРОВИТА» «Учет расчетов по налогу на прибыль»

2022г.

Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	188 683	188 755	93	
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	182 476	182 476		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	6 207	6 278	93	
РАСХОДЫ	183 251	182 675	-71	-44
1. об. Д. 90.02.1	139 377	139 377		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	39 513	40 202	138	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	4 155	2 890	-209	-44
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	206	206		
ИТОГО:	5 433	6 079	163	44
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	5 433	6 079	163	44
Условный налог на прибыль	1 087	1 216	163	44

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2023 г.

Хабарова Екатерина
Викторовна
(расшифровка подписи)

ООО «РепроФарм» ИНН 1841024788

Приложение № 11

(в тыс. руб.)

11. Заемные средства

ООО "РепроФарм" (ИНН 1841024788)

Счет	Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец		Срок действия договора, % ставка
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Контрагенты							
Договоры							
66			18 068	18 075		7	
66.03			17 250	17 250			
АДЖЕНТА ООО			17 250	17 250			
Договор займа от 09.03.22			17 250	17 250			13.12.2022, 8%
66.04			818	825		7	
АДЖЕНТА ООО			818	825		7	
Договор займа от 09.03.22			818	825		7	
Итого			18 068	18 075		7	

Хабарова

Екатерина

Викторовна

Руководитель _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Информация о характере отношений со связанными сторонами в 2022 году (п. 10 ПБУ 11/2008).

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Информация о связанных сторонах на 31.12.2022

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Учредитель	ИНН	Основание, в силу которого лицо признается зависимым
1	АДЖЕНТА ООО	Волков С.А.	7724854659	связанные стороны, контролируемые тем же участником
2	ВЕРБЕНА ООО	Волков С.А.	5903137414	связанные стороны, контролируемые тем же участником
3	Рецепты здоровья ООО	Волков С.А.	5903092146	связанные стороны, контролируемые тем же участником

Показатели, отражающие характер со связанными сторонами:

(тыс.руб)

Контрагенты	ИНН	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
Счет							
АДЖЕНТА ООО	7724854659			18 068	18 075		7
Договор займа от 09.03.22				18 068	18 075		7
66				18 068	18 075		7
66.03				17 250	17 250		
66.04				818	825		7
ВЕРБЕНА ООО	5903137414			5	5		
Основной				5	5		
62				5	5		
62.01				5	5		
Рецепты здоровья Аптека ООО	5903092146			6	6		
С покупателем				6	6		
62				6	6		
62.01				6	6		
Итого				18 079	18 087		7

Условия и сроки завершения расчетов по поставкам товара осуществляются согласно договору денежными средствами ежемесячно.

Согласно заключенным договорам займа Займодавец дает Заемщику займ под 8% годовых.

ООО «РепроФарм» ИНН 1841024788

Приложение № 13

(в тыс. руб.)

13. Расчет стоимости чистых активов

ООО РепроФарм

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	13 708	16 235	79
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 443	4 041	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	27 577	24 783	13 712
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	52	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 157	3 558	1 300
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	150
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 650	2 425	995
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	54 589	51 042	16 236
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	1 034
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 357	4 041	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	11 940	14 024	-
Заемные средства краткосрочные	1510	7	-	-
Кредиторская задолженность	1520	36 345	35 123	12 875
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 347	689	163
Прочие обязательства краткосрочные	1550	2 084	1 945	-
ИТОГО пассивы	-	55 080	55 822	14 072
Стоимость чистых активов	-	(491)	(4 780)	2 164

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

Хабарова
Екатерина
Викторовна

Руководитель
(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.