ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Чукотфармация»
за 2022 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Чукотфармация», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица:
ООО «Чукотфармация»
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «Чукотфармация»
Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Чукотфармация» создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» путем предобразования государственного предприятия Чукотского автономного округа «Чукотфармация», правопреемником которого является. Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 24 октября 2017.

Состоит на учёте в Управлении Федеральной налоговой службы по Чукотскому автономному округу (код инспекции – 8700).

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 689000, АО Чукотский, г. Анадырь, ул. Отке, д. 22
Почтовый адрес: 689000, АО Чукотский, г. Анадырь, ул. Отке, д. 22
ИНН: 8709907643
КПП: 870901001
ОГРН: 1178709000843

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2022 г. – 29 человек
Органами управления ООО «Чукотфармация» являются:
Единственный участник Общества – высший орган управления;
Совет директоров – коллегиальный исполнительный орган:
Генеральный директор -единоличный исполнительный орган).
В состав совета директоров по состоянию на 31.12.2022 года входили:
1. – председатель совета директоров.
Доля участия лица в уставном капитале Общества: 0 %.
У Общества отсутствовала информация о совершении лицом в отчетном периоде сделок по приобретению или отчуждению долей Общества.
2. **Дмитриева Е.Ю. –член совета директоров**

Доля участия лица в уставном капитале Общества: 0%.

У Общества отсутствовала информация о совершении лицом в отчетном периоде сделок по приобретению или отчуждению долей Общества.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

3. **Левченко Т.А**. – член совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале Общества: 01%.

У Общества отсутствовала информация о совершении лицом в отчетном периоде сделок по приобретению или отчуждению долей Общества.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

4. **Шакирова З.А. –член совета директоров**

Доля участия лица в уставном капитале Общества: 0%.

У Общества отсутствовала информация о совершении лицом в отчетном периоде сделок по приобретению или отчуждению долей Общества.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

Совет директоров, сформированный в данном составе, действует до настоящего времени. В отчетном году изменения состава совета директоров не производились.

Сведения о Генеральном директоре

Генеральный директор - Кердзевадзе Ирина Демуриевна

ИНН руководителя организации - 870901730626

Доля участия лица в уставном капитале Общества: 0%.

У Общества отсутствовала информация о совершении лицом в отчетном периоде сделок по приобретению или отчуждению долей Общества.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

Уставный капитал

Размер уставного капитала общества составляет 21760000 (Двадцать один миллион семьсот шестьдесят тысяч) рублей.

Сведения об обособленных подразделениях ООО «Чукотфармация»:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения)	Среднегодовая численность работающих, чел.	Статус
1	Районная Аптека № 1	г. Анадырь	14	Действующее
2	Районная Аптека № 2	г. Певек	3	действующее
3	Районная Аптека № 3	п. Эгвекинот	2	действующее
4	Районная Аптека № 4	г. Билибино	4	действующее
5	Районная Аптека № 5	с. Лаврентия	2	действующее
6	Районная Аптека № 6	п. Беринговский	2	действующее
7	Районная Аптека № 7	п. Провидения	2	действующее

Все обособленные подразделения поставлены на учет в Управлении Федеральной налоговой службы по Чукотскому АО.

Филиалы и представительства у организации отсутствуют.

Виды деятельности ООО «Чукотфармация»:

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 47.73, 47.75, 47.78.2

Розничная торговля лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках), розничная торговля косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах, розничная торговля очками, включая сборку и ремонт очков в специализированных магазинах.

Информация по сегментам

ООО «Чукотфармация» не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В соответствии с п.2 Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), ООО «Чукотфармация» приняло решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Сведения об аудиторской фирме

Аудитором является ООО Аудиторская компания «ЭДИП».

Юридический адрес: 679000, ЕАО г. Биробиджан ул. Шолом-Алейхема, 44б

Фактический адрес: 679000, ЕАО г. Биробиджан ул. Шолом-Алейхема, 44б

Сведения о регистрации ООО Аудиторская компания «ЭДИП» и внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц - регистрационный номер N.137 Р от 13.07.1995 г., регистрирующий орган Мэрия г. Биробиджана.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления

указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Методические положения

1) Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые

статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

2) Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3) Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

4) Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Для выявления признаков обесценения запасов анализируется время их нахождения на предприятии.
В результате создания (восстановления) резерва под обесценение запасов признаются (уменьшаются) расходы по обычным видам деятельности.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5) Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6) Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно методом обязательств

7) Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

8) Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения в учетную политику, влияющие на порядок ведения бухгалтерского учета и на формирование отчета, не вносились.

3. Применяемые организацией правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации при соблюдении одновременно следующих условий:

- строка баланса (ОФР) составляет более 5% от валюты баланса (от общей суммы всех расходов или доходов);
- показатель составляет более 5% от соответствующей статьи баланса, ОФР, отчета о движении капитала, отчета о движении денежных средств, с учетом следующих принципов:
- если хотя бы на одну из отчетных дат, представленных в балансе, ОФР возникает необходимость указания дополнительной информации, то соответствующая дополнительная строка заполняется и на другие отчетные даты (независимо от наличия и величины информации на эту дату).

В бухгалтерском балансе

- по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе отражаются денежные эквиваленты.

В состав денежных эквивалентов, исходя из определения их краткосрочности и ликвидности на предприятии, включаются:

а) банковские овердрафты;

б) депозиты сроком размещения не более трех месяцев.

- развернуто отражается сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.
- суммы предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, отражаются с учетом НДС исходя из сроков исполнения обязательств по строке 1230.
- авансы, уплаченные поставщикам на приобретение основных средств, отражаются

Суммы авансов, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС по строке 1520 бухгалтерского баланса.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год в Бухгалтерском балансе Организации данные будут отражены следующим образом:

- **по состоянию на 31.12.2022** — отражены данные с учетом того, что в течение года применялись положения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020;
- **по состоянию на 31.12.2021** — входящие данные баланса, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020 скорректированы следующим образом.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	733	13 716	14 449
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2	(2)	-
Отложенные налоговые активы	1180	8 676	2 730	11 406
Итого по разделу I	**1100**	**9 411**	**16 444**	**25 856**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	338	2 656	2 994
Итого по разделу II	**1200**	**34 610**	**2 656**	**37 265**
БАЛАНС	**1600**	**44 021**	**19 100**	**63 121**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(29 371)	1 920	(27 451)
Итого по разделу III	**1300**	**(6 846)**	**1 920**	**(4 926)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	109	3 211	3 320
Прочие обязательства	1450	-	13 969	13 969
Итого по разделу IV	**1400**	**109**	**17 180**	**17 289**
БАЛАНС	**1700**	**44 021**	**19 100**	**63 121**

В отчете о финансовых результатах

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

- отражены свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

а) все положительные и отрицательные курсовые разницы;
б) прочие доходы и прочие расходы от продажи валюты;
в) изменение резерва под снижение стоимости товаров.

- изменение нераспределенной прибыли на 01.01.2022 произошло в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020 (см. корректировки выше).

По строке «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах **отражено изменение нераспределенной прибыли** в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020.

Используемые подходы при формировании отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщиков и платежей в бюджет;

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением вознаграждения).

- возвраты денежных средств:

1) полученные от поставщиков;

2) перечисленные покупателями;

3) полученные от прочих дебиторов и кредиторов (без учета расчетов с агентами).

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами не выделены, в связи с несущественностью сумм и указанием этих операций в разделе 5 настоящих пояснений.

4. Соответствие данных бухгалтерского и налогового учета.

Суммы постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период:

тыс. руб.

Показатель Порядок расчета	Сумма
Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-14 701 745,37
Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	11 406 183,86
Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	3 320 034,14
Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	14 041 360,97
Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	3 034 942,93
Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	100 403,83
Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	8 086 149,72
Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	11 006 418,04

Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	2 920 268,30
Текущий налог на прибыль	-
Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	2 920 268,30
Условный доход по налогу - (А) * 20%	2 940 349,07
Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-20 080,77
Чистая прибыль (А) + (5)	-11 781 477,07

5. Аффилированные лица

5.1. Состав аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Чукотскому автономному округу, функции единственного участника осуществляет ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ, ЭКОНОМИКИ И ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА	Г. Анадырь	Лицо является членом Совета директоров общества	27.06.2022 г.	0
2	Дмитриева Е.Ю., Левченко Т.А., Ищенко Н.М., Шакирова З.А.	Г. Анадырь	Лицо является членом Совета директоров общества	27.06.2022 г.	0
3	Кердзеванидзе Ирина Демуриевна	Г. Анадырь	Генеральный директор	16.08.2022 г.	0
4			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2022 г.	0

5			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2022 г.	0
6	Чукотский автономный округ, функции единственного участника осуществляет ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ, ЭКОНОМИКИ И ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА	Г. Анадырь	Единственный участник ООО «Чукотфармация»	24.10.2017 г.	100
7	ООО "ПК "ПОЛЯРНЫЙ"	г. Анадырь		24.10.2017 г.	0
8	ГП ЧАО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "КРАЙНИЙ СЕВЕР"	г. Анадырь	ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ, ЭКОНОМИКИ И ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА - учредитель		0
9	НО "ФОНД РАЗВИТИЯ ЧУКОТКИ" -	г. Анадырь			0
10	ООО "ЭЦБ" -	г. Анадырь			0
11	АО «Чукотснаб»	Г. Анадырь	(ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ, ЭКОНОМИКИ И ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – акционер, владеющий 100% акций	24.10.2017 г.	0
12	ООО «Чукотоптторг»		ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ, ЭКОНОМИКИ И ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – учредитель, владеющий 100 % долей в уставном капитале с	24.10.2017 г.	0

Иные связанные стороны, кроме аффилированных лиц, отсутствуют.

5.2 В целях Федерального закона от 07.08.2001 г. N115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию доходов), полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у ООО «Чукотфармация» нет бенефициарного владельца, так как единственным участником Общества является публично-правовое образование.

5.3 Информация о сделках со связанными сторонами

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ЧУКОТКОММУНХОЗ ГП ЧАО,		294 269,66	509 142,03	1 080 411,00	15 375,25	880 913,88
Поставка коммунальных услуг		294 269,66	509 142,03	1 080 411,00	15 375,25	880 913,88
ЧУКОТСНАБ АО,		10 000 000,00	10 606 164,39	606 164,39		
Краткосрочный заем		10 000 000,00	10 606 164,39	606 164,39		
Сумма займа		10 000 000,00	10 000 000,00			
Проценты по займу			606 164,39	606 164,39		

Операций с иными связанными сторонами не осуществлялось.

Займы АО «Чукотснаб» представились на коммерческих условиях процентная ставка составляла ключевую ставку Банка России.

Просроченной задолженности по операциям со связанными сторонами нет.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не формировались.

Срок гашения дебиторской и кредиторской задолженности по операциям со связанными сторонами - 1 квартал 2023 года.

5.4 Выплаты основному управленческому персоналу ООО «Чукотфармация» за 2022 год составили 4722,2 тыс. руб. Все начисленные суммы вознаграждений носили краткосрочный характер и были выплачены в полном объеме после удержания НЛФЛ до 31.12.22 года. На конец отчетного периода задолженности перед управленческим персоналом по оплате труда нет. Долгосрочных выплат в пользу управленческого персонала не начислялось и не выплачивалось.

6. Прочие доходы и расходы

По статье прочие доходы отражен свернуто резерв под снижение стоимости товаров.

Прочие доходы за 2022 год составили.

Возмещение ущерба	263 177,50
Восстановленные оценочные обязательства по оплате труда	487 104,37

Поступление учтенных процентов от банка	28,37
Прочие внереализационные доходы (расходы)	381 521,51
Списание кредиторская задолженности	6 115,00
Субсидия на создание резерва в аптечной сети противовирусных ЛП и на фин. оздоровление	28 401 505,54
Субсидия Транспортные расходы НУ	5 542 612,06
Итого	**35 082 001,35**

Прочие расходы за 2022 год составили

Исполнительский сбор	13 034,90
Погашение процентов по Кредитному договору (займам)	606 164,39
Прибыль убыток прошлых лет	2 175 152,18
Процентные расходы по долгосрочным обязательствам	977 357,23
Аренда жилья сотрудникам	2 965 616,51
Прочие внереализационные доходы(расходы) (НЕ НУ)	95 871,56
Расходы по услугам банка	6 991,28
Расходы по услугам банка (Эквайринг)	1 674 700,00
Списание дебиторской (кредиторской)задолженности	1 452 439,93
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	40 288,60
Итого	**10 007 616,58**

7. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Перечень арендованных основных средств:

Контрагенты	Дебет
Основные средства	
001, Арендованные основные средства	22 887 917,67
ООО Билибинская торговая компания	2 344,32
Киоск аптека №4 г. Билибино м-н "Арктика" (7,4 кв.м.)	2 344,32
УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ, ЭКОНОМИКИ И ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ПРОВИДЕНСКОГО ГО (Аренда)	146 106,00
Нежилое помещение I аптека №7 п. Провидения (к.с.13946462,87 р., к.н. 87:07:000000:288; 196,1 кв.м.)	146 106,00

УПРАВЛЕНИЕ ФЭ И ИО (Билибино) Аренда	185 884,44
Нежилое помещение аптека №4 г. Билибино (кад. ст-ть 1247757,32 р.,кн 87:01:000000:1391; 157,1 кв.м.)	185 884,44
УПРАВЛЕНИЕ ФЭИ (Эгвекинот)Аренда	730 034,64
Нежилое помещение аптека №3 п. Эгвекинот (кад. номер: 87:06:100100:000:3969Б:1001; 308,6 кв.м.)	730 034,64
УФ, ЭКОНОМИКИ И ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА АНАДЫРЬ (Аренда)	20 559 241,16
Земельный участок г. Анадырь (кад. ст-ть 461589,82 р. кад. номер: 87:05:000002:14; 362 кв.м.)	461 589,82
Земельный участок г. Анадырь (кад. ст-ть 5538695,5 р. кад. номер: 87:05:000009:3; 1232 кв.м.)	5 538 695,50
Нежилое помещение аптека №1 г. Анадырь (кад. номер: 87:05:000009:000:4435:1002; 487,6 кв.м.)	14 558 955,84
УФК по Чукотскому автономному округу (Управление ФЭ и ИО МО Чукотский муниципальный район)	105 760,51
Нежилое помещение аптека №5 с. Лаврентия (кад.ст-ть 187566,54 р., к.н. 87:08:000000:337; 79,0 кв.м.)	105 760,51
УФЭИИО АДМИНИСТРАЦИИ АНАДЫРСКОГО РАЙОНА (Аренда)	470 169,00
Нежилое помещение III аптека №6 п. Беринговский (кс 2219743,89 р, к.н.87:09:030002:1758;107,1 кв.м.)	470 169,00
УФЭИО (Певек) Аренда	688 377,60
Нежилое помещение аптека №2 г. Певек (кад. ст-ть 2485709,58 р., к. н.:87:02:030002:413, 210,9 кв.м)	688 377,60

8. Информация о событиях после отчетной даты и об условных активах и условных обязательствах

К событиям после отчётной даты ООО «Чукотфармация» относит обострение внешнеполитической ситуации (рост геополитической напряженности с февраля 2022 года) и введенные в связи с этим в отношении России экономическими санкциями.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Однако у ООО «Чукотфармация» нет внешнеэкономических контрактов, основная часть поставщиков находится на территории России и какое-либо

существенное оцениваемое влияние этих обстоятельств на деятельность Общества не наблюдается.

Существенные условные обязательства и условные активы отсутствуют.

В настоящий момент споры, рассматриваемые судами, отсутствуют.

В период с 01.01.2023 года по дату выпуска настоящей отчетности арбитражным судом Чукотского АО было вынесено решение по делу № А80-10/2023 о взыскании с общества с ограниченной ответственностью «Чукотфармация» в пользу муниципального предприятия городского округа Анадырь «Городское коммунальное хозяйство» (ОГРН 1028700588861, ИНН 8709007875) задолженность по договору на поставку тепловой энергии от 17.01.2022 № 143-Т/22 за период с 01.08.2022 по 31.12.2022 в размере 354889,47 руб., пени за просрочку уплаты долга за период с 13.09.2022 по 22.03.2023 в размере 22171,59 руб., с продолжением начисления и взыскания пеней в порядке, установленном пунктом 9.1 статьи 15 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», с 23.03.2023 до момента фактического исполнения обязательства, расходы по уплате государственной пошлины в размере 10275 руб., а всего взыскать 387336 (триста восемьдесят семь тысяч триста тридцать шесть) рублей 06 копеек. Указанное решение на момент выпуска настоящей отчетности не исполнено.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Решения организацией о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

Деятельность Общества в 2022 году была убыточной.

Основной причиной убыточности деятельности 2022 года послужило то обстоятельство, что Департаментом здравоохранения Чукотского автономного округа не была предоставлена согласованная ранее с Правительством Чукотского АО субсидия на возмещения транспортных расходов по доставке лекарственных препаратов в Чукотский АО, которые не покрываются регулируемой и ограничиваемой наценкой на жизненно важные лекарственные препараты. Сумма таких убытков составила 5196,0 тыс. руб.

Увеличение минимальной зарплаты повлекло за собой увеличение зарплаты и отчислений на обязательное страхование на сумму 3910,0 тыс. руб.

Повышение тарифов на энергоресурсы и коммунальные платежи принесло неплановые убытки в сумме 762 тыс. руб.

Неплановые затраты на ремонт арендованных помещений (кровли) составили 359,0 тыс. руб.

В результате отсутствия надлежащего и своевременного финансирования предприятие в 2022 году испытывало дефицит собственных оборотных средств, для ликвидации которого вынуждена была привлечь краткосрочные займы и кредиты, что повлекло за собой внеплановые

расходы на уплату процентов по займам и кредитам составившим 662,0 тыс. руб.

Также в отчетном периоде было выявлено неполное формирование резерва на оплату отпуска в 2021 году в сумме 1690,0 тыс. руб.

На отчетную дату Общество имеет отрицательные чистые активы.

Фактически отрицательные чистые активы возникли до 2019 году по причине получения значительного убытка в сумме 21115 тыс. руб., который был выявлен и отражен в учете и отчетности в 2021 году с отнесением на счет нераспределенной прибыли и отражением в Отчете об изменении капитала по строке 3223. Несвоевременное выявление убытка и корректировки в учете и отчетности стали следствием некорректного отражения в учете изменений в учетной политике. До 2019 года товары в розничной торговле учитывались по цене реализации. С 2019 года учет товаров в розничной торговле ведется по закупочным ценам. Однако с процессе ввода остатков в бухгалтерскую программу стоимость товара была внесена в ценах реализации, в результате чего себестоимость реализованного товара в период с 2017 по 2019 годы была занижена.

В целях стабилизации финансового состояния Общества руководством разработан и согласован с единственным участником план финансового оздоровления. Также на основании Постановления Правительства Чукотского АО от 17.05.2019 № 267 общество планирует получить от Департамента здравоохранения Чукотского АО субсидии на финансирование оздоровления аптечных организаций Чукотского АО, что позволит обеспечить непрерывность деятельности Общества и привести состояние чистых активов Общества в соответствии с требованиями законодательства.

Учитывая изложенное, несмотря на неблагоприятное состояние чистых активов компании и негативные тенденции, наметившиеся в 2022 году, ООО «Фармация» намерена продолжать свою деятельность непрерывно как минимум ближайшие 12 месяцев.

05.04.2023 г.
Генеральный директор И.Д. Кердзевадзе