Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
Акционерное общество "Фармация"

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	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	70	(11)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	70	(18)
	5110	за 20 22 г.[2]	70	(4)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	70	(11)
в том числе:	5101	за 20 23 г.[1]	70	(11)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	70	(18)
Сайт	5111	за 20 22 г.[2]	70	(4)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	70	(11)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5141	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5161	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5181	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]	начислено амортизации [5]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.[1]	259 543	(70 798)	30 218	(10 817)	3 637	(13 279)	(839)	375	278 105	(80 065)
	5210	за 20 22 г.[2]	204 080	(63 267)	59 995	(4 532)	3 485	(11 016)	-	-	259 543	(70 798)
в том числе: *Здания*	5201	за 20 23 г.[1]	152 694	(36 031)	17 503	(7 318)	826	(3 245)	(839)	375	162 040	(38 075)
	5211	за 20 22 г.[2]	124 400	(33 912)	29 513	(1 219)	698	(2 817)	-	-	152 694	(36 031)
Сооружения	5202	за 20 23 г.[1]	11 418	(3 291)	777	(-)	-	(518)	-	-	12 195	(3 809)
	5212	за 20 22 г.[2]	9 199	(3 055)	2 625	(406)	135	(371)	-	-	11 418	(3 291)
Машины и оборудование	5203	за 20 23 г.[1]	56 673	(16 942)	7 372	(1 214)	932	(6 011)	-	-	62 831	(22 021)
	5213	за 20 22 г.[2]	35 200	(13 534)	22 880	(1 407)	1 325	(4 733)	-	-	56 673	(16 942)
Транспортные средства	5204	за 20 23 г.[1]	13 237	(6 120)	-	(1 831)	1 442	(1 687)	-	-	11 406	(6 365)
	5214	за 20 22 г.[2]	14 565	(5 502)	-	(1 328)	1 230	(1 848)	-	-	13 237	(6 120)
Земельные участки	5205	за 20 23 г.[1]	4 354	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	4 354	(-)
	5215	за 20 22 г.[2]	4 294	(-)	124	(64)	-	(-)	-	-	4 354	(-)
Прочее	5206	за 20 23 г.[1]	21 167	(8 414)	4 566	(454)	437	(1 818)	-	-	25 279	(9 795)
	5216	за 20 22 г.[2]	16 422	(7 264)	4 853	(108)	97	(1 247)	-	-	21 167	(8 414)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: *(группа объектов)*	5221	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20 23 г.[1]	2 034	27 919	(100)	(24 590)	5 263
	5250	за 20 22 г.[2]	1 427	60 602	(-)	(59 995)	2 034
в том числе: *Здания и сооружения*	5241	за 20 23 г.[1]	868	11 786	(100)	(11 692)	862
	5251	за 20 22 г.[2]	818	33 222	(-)	(33 172)	868
Прочие	5242	за 20 23 г.[1]	1 166	16 133	(-)	(12 898)	4 401
	5252	за 20 22 г.[2]	609	27 380	(-)	(26 823)	1 166

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10 714	12 773
в том числе: *Здания*	5261	10 422	5 609
Сооружения	5262	-	957
Прочие машины и оборудование	5263	292	6 207
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(406)
в том числе: *(Газопровод, протяженностью 383м. г.Тюмень ГП1-ул.Велижанская, 77 Кадастровый номер 72-72-01/2302012-118 (Котельная 2))*	5271	(-)	(406)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	29 202	21 931	20 259
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	7 272	2 984	2 694
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5312	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5316	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи). - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	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	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себесто-имость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.[1]	291 824	(-)	1 078 561	(1 059 245)	-	-	x	311 140	(-)
	5420	за 20 22 г.[2]	311 910	(-)	1 042 606	(1 062 692)	-	-	x	291 824	(-)
в том числе: *Сырье и материалы*	5401	за 20 23 г.[1]	7 530	(-)	22 469	(27 402)	-	-	5 624	8 221	(-)
	5421	за 20 22 г.[2]	7 069	(-)	21 154	(27 193)	-	-	6 500	7 530	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 23 г.[1]	277 757	(-)	1 052 739	(1 026 457)	-	-	(8 052)	295 987	(-)
	5422	за 20 22 г.[2]	298 401	(-)	1 020 755	(1 034 648)	-	-	(6 751)	277 757	(-)
Долгосрочные активы к продаже	5403	за 20 23 г.[1]	6 361	(-)	464	(98)	-	-	(219)	6 508	(-)
	5423	за 20 22 г.[2]	6 331	(-)	349	(319)	-	-	-	6 361	(-)
Товары отгруженные	5404	за 20 23 г.[1]	2	(-)	2 875	(5 288)	-	-	2 648	237	(-)
	5424	за 20 22 г.[2]	-	(-)	283	(532)	-	-	251	2	(-)
Прочие запасы	5405	за 20 23 г.[1]	174	(-)	14	(-)	-	-	-	188	(-)
	5425	за 20 22 г.[2]	109	(-)	65	(-)	-	-	-	174	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	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)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
по решению суда	5522	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	59 627	(848)	68 447	-	(59 372)	(-)	410	180	-	(346)	68 702	(604)
	5530	за 20 22 г.[2]	68 790	(123)	438 329	-	(447 492)	(-)	30	230	-	(985)	59 627	(848)
в том числе: *Покупатели и заказчики*	5511	за 20 23 г.[1]	39 045	(-)	46 906	-	(39 174)	(-)	-	-	-	(-)	46 777	(-)
	5531	за 20 22 г.[2]	52 062	(-)	304 370	-	(317 387)	(-)	-	-	-	(-)	39 045	(-)
Налоги и сборы	5512	за 20 23 г.[1]	9 887	(-)	11 438	-	(9 887)	(-)	-	-	-	(-)	11 438	(-)
	5532	за 20 22 г.[2]	4 441	(-)	23 320	-	(17 874)	(-)	-	-	-	(-)	9 887	(-)
Прочие операции	5513	за 20 23 г.[1]	10 695	(848)	10 103	-	(10 311)	(-)	410	180	-	(346)	10 487	(604)
	5533	за 20 22 г.[2]	12 287	(123)	110 639	-	(112 231)	(-)	30	230	-	(985)	10 695	(848)
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	59 627	(848)	68 447	-	(59 372)	(-)	410	180	x	(346)	68 702	(604)
	5520	за 20 22 г.[2]	68 790	(123)	438 329	-	(447 492)	(-)	30	230	x	(985)	59 627	(848)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего в том числе:	5540	719	115	1 042	194	725	602
Задолженность за поставщиками услуг	5541	9	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	5542	-	-	-	-	-	-
Задолженность за арендаторами	5543	710	115	1 042	194	725	602
Задолженность по решению суда	5544	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5545	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	193 455	243 880	-	(191 615)	(20)	-	245 700
	5580	за 20 22 г.[2]	216 715	2 164 574	-	(2 187 826)	(8)	-	193 455
в том числе: *Поставщики и подрядчики*	5561	за 20 23 г.[1]	144 459	193 460	-	(142 635)	(-)	-	195 284
	5581	за 20 22 г.[2]	167 243	1 229 323	-	(1 252 107)	(-)	-	144 459
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 20 23 г.[1]	5 874	5 472	-	(5 874)	(-)	-	5 472
	5582	за 20 22 г.[2]	6 547	315 756	-	(316 429)	(-)	-	5 874
Задолженность по налогам и сборам	5563	за 20 23 г.[1]	27 578	28 484	-	(27 588)	(-)	-	28 474
	5583	за 20 22 г.[2]	26 853	326 010	-	(325 285)	(-)	-	27 578
Прочие кредиторы	5564	за 20 23 г.[1]	15 544	16 464	-	(15 518)	(20)	-	16 470
	5584	за 20 22 г.[2]	16 072	293 485	-	(294 005)	(8)	-	15 544
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	193 455	243 880	-	(191 615)	(20)	x	245 700
	5570	за 20 22 г.[2]	216 715	2 164 574	-	(2 187 826)	(8)	x	193 455

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	1 071 274	1 067 533
Расходы на оплату труда	5620	337 278	311 542
Отчисления на социальные нужды	5630	100 642	92 449
Амортизация	5640	12 238	10 912
Прочие затраты	5650	19 078	29 112
Итого по элементам	5660	1 540 510	1 511 548
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 540 510	1 511 548

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	18 179	42 066	(42 930)	(-)	17 315
в том числе: *Резервы под условные обязательства (Отпускные)*	5701	18 179	34 995	(35 859)	(-)	17 315
Резервы на выплату вознаграждений по итогам года	5702	-	7 071	(7 071)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-
в том числе: на текущие расходы		5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-

Бюджетные кредиты		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 23 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 22 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 23 г.[1]	5911	-	-	(-)	-
	20 22 г.[2]	5921	-	-	(-)	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ (подпись) Дроздова Т.Л.

Российская Акционерное общество «Тюменская фармацевтическая компания» «Фармация» г. Тюмень

19 февраля 2024г.

II. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год.

Акционерное общество «Фармация»
Почтовый адрес: 625031, г. Тюмень, ул. Велижанская, 77
Юридический адрес: 625031, г. Тюмень, ул. Велижанская, 77
ИНН 720 215 73 42/КПП 720 301 001
р/с 407 028 101 670 201 040 92 ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК
к/с 301 018 108 000 000 006 51
БИК 047 102 651
ОГРН 107 720 300 11 38
ОКПО 01905039
ОКТМО 71701000
ОКВЭД 46.46.1, 47.73

1. Структура аптечной сети

По состоянию на 31.12.2023 г. АО «Фармация» имеет организационную структуру:
- аппарат управления;
- аптечный склад;
- обособленные подразделения:
  - 53 аптеки;
  - 1 салон оптики;
  - 53 аптечных пунктов;

2. Деятельность организации

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
- закуп, получение лекарственных средств, в том числе сильнодействующих средств, ядовитых веществ согласно списков ПККН, изделий медицинского назначения (в частности, предметов ухода за больными, изделий медицинской техники, в т.ч. профилактического назначения, диагностических средств, лечебно-профилактического белья, чулочных изделий, бандажей, предметов ухода за детьми, аптечек первой медицинской помощи и других), дезинфицирующих средств, предметов (средств) личной гигиены (в частности, средств ухода за кожей, волосами, ароматических масел и других), минеральных вод (натуральных и искусственных), лечебного,

детского и диетического питания (в частности, пищевых добавок лечебного и профилактического назначения и других), косметическую и парфюмерную продукцию (далее – товары, разрешенные к отпуску из аптечных организаций);

- хранение лекарственных средств, в том числе сильнодействующих средств, ядовитых веществ, наркотических средств согласно спискам ПККН, изделий медицинского назначения и других товаров, разрешенных к отпуску из аптечных организаций;

- оптовая торговля лекарственными средствами, в том числе сильнодействующими средствами, ядовитыми веществами согласно спискам ПККН, изделиями медицинского назначения, товарами, разрешенными к отпуску из аптечных организаций;

- реализация населению готовых лекарственных препаратов (в том числе гомеопатических препаратов), в том числе сильнодействующих средств, ядовитых веществ согласно спискам ПККН по рецептам и без рецептов врача, учреждениям здравоохранения по требованиям или заявкам;

- изготовление лекарственных препаратов, в том числе стерильных, по рецептам врачей и требованиям учреждений здравоохранения, изготовление внутриаптечной заготовки в соответствии с утвержденными прописями;

- отпуск лекарственных препаратов бесплатно или со скидкой отдельным группам населения в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и на основании заключенных договоров с территориальными органами управления здравоохранением, лечебно-профилактическими учреждениями и страховыми компаниями;

- реализация лекарственного растительного сырья в заводской упаковке; изделий медицинского назначения и других товаров, разрешенных к отпуску из аптечных организаций;

- производство, реализация и ремонт очков корригирующих.

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Фармация» подготовлена исходя из российских правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Среднегодовая численность 507 работающих на отчетную дату.

4. Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор - Дроздова Татьяна Леонидовна.

5. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации.

Ф.И.О., должность	Основные выполняемые функции	Органы управления, в которые входит лицо	Примечание
Субъект Федерации Тюменская область	Собственник имущества, учредитель, владелец 100% УК	Субъект Федерации Тюменская область	Собственник имущества, учредитель
Департамент имущественных отношений Тюменской области	Выполняет функции акционера	Общее собрание акционеров	Выплачены дивиденды
Дроздова Татьяна Леонидовна, генеральный директор	Руководство текущей деятельностью, участие в составлении БФО	Единоличный исполнительный орган	Трудовые отношения
1. Немков Алексей Геннадьевич - заместитель директора Департамента, начальник управления лицензирования, лекарственного обеспечения и информатизации здравоохранения. 2. Коновалова Лариса Юрьевна - начальник управления организации медицинской помощи ДЗО. 3. Чернявская Ольга Борисовна - начальник отдела по работе с коммерческими организациями Департамента имущественных отношений Тюменской области. 4. Чикаренко Елена Игоревна - начальник отдела организации лекарственного обеспечения населения ДЗО. 5. Ивлева Алена Денева - заместитель директора Департамента имущественных отношений Тюменской области.	Контрольные функции, стратегическое планирование, корпоративное управление	Совет директоров, ЛОКу	Финансовые взаимоотношения отсутствуют
Департамент здравоохранения Тюменской области	Регулирует деятельность, заключает госконтракты	Совет директоров	Финансовые взаимоотношения

Взаимоотношения с Департаментом здравоохранения Тюменской области описаны ниже.

Члены совета директоров и единоличный исполнительный орган являются аффилированными лицами.

Состав ревизионной комиссии АО «Фармация»:

Заведующий сектором финансового контроля Департамента здравоохранения Тюменской области - Сайгушкина Татьяна Анатольевна и главный специалист сектора финансового контроля Департамента здравоохранения Тюменской области - Мышкина Анна Владимировна, главный специалист организационно-аналитического отдела Департамента финансов Тюменской области Бузмакова Мария Шахрияровна.

6. Информация о капитале

Уставный капитал общества на 31.12.23 г. равен 205 165 400 рублей и разделен на 2 051 654 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Все акции, выпущенные акционерным обществом «Фармация», оплачены акционером полностью.

Базовая прибыль на акцию в 2023 г. составила 26 руб. 07 коп., в 2022 г. составила 26 руб. 08 коп.

7. Основные положения учетной политики на 2023 год

7.1. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31.12.2023 г. в составе НМА числится сайт. Проведена работа по определению обесценения НМА. Обесценение не выявлено. Объект признается по ПБУ 14/2007 и учетной политики общества как НМА и учитывается по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2023	
	первоначальная стоимость	балансовая	первоначальная стоимость	балансовая
Сайт	70	59	70	52

7.2. Признание выручки организации

Выручкой организации являются:

- поступления средств от продажи товаров;
- поступления средств от продажи изготовленной продукции;
- поступления средств за оказанные услуги;
- арендная плата;

- другие поступления, признаваемые организацией доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности, вида доходов и условий их получения.

Величина выручки определяется исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставленных согласно договору скидок независимо от формы их предоставления.

Выручка (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п., составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности;

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

7.3. Способы оценки основных средств

С 01.01.22 г. учет основных средств ведется в рамках Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства принимаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Лимит стоимости основных средств свыше 40 тыс. руб.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации и обесценения.

Общество один раз год в конце отчетного периода оценивает состояние основных средств. Пересматривает элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационную стоимость, проверяет объекты на обесценение.

7.4. Срок полезного использования объектов основных средств

Сроком полезного использования объектов основных средств считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономическую выгоду обществу.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

7.5. Способы начисления амортизационных отчислений по основным средствам

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации (линейный способ).

Базой для начисления амортизации является разница между балансовой и ликвидационной стоимостью. Сумма амортизации определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации при приобретении основных средств, бывших в эксплуатации, производить исходя из оставшегося срока полезного использования на основании подтверждающих документов с указанием срока фактической их эксплуатации.

7.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, включая специальную оснастку, специальную одежду, товары, предназначенные для продажи в аптеках

(аптечных пунктах), принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат предприятия на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных Законодательством РФ).

Изготовленную продукцию (коррегирующие очки, экстемпоральные лекарственные средства) принимать к бухгалтерскому учету по плановой (нормативной) стоимости.

Основные средства, стоимость которых равна или меньше 40 000 руб. общество учитывает в составе МПЗ.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

При отгрузке покупателю изготовленной продукции списание запасов рассчитывается исходя из плановой (нормативной) стоимости.

При проведении годовой инвентаризации проведена работа по определению обесценения запасов. Обесценение не выявлено.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасов, находящихся в залоге, на отчетную дату, отсутствуют.

Структура материально-производственных запасов

тыс. руб.

Балансовый счет	Остаток на	
	31.12.2022	31.12.2023
10/10 Субстанции, сырье и материалы	3 060	2 924
10/20 Упаковка	143	91
10/30 Топливо	74	70
10/40 Офисная и торговая мебель	308	194
10/41 Термогигрометры, термометры, гигрометры	0	92
10/46 Прочее оборудование для поддержания жизнедеятельности Общества	0	15
10/47 ККТ	0	1 293
10/49 Торговое оборудование	0	40
10/50 Запасные части.	11	47
10/51 Автошины и аккумуляторы	0	274
10/60 Спецодежда на складе	128	139

Балансовый счет	Остаток на	
	31.12.2022	31.12.2023
10/61 Спецодежда в эксплуатации	296	237
10/62 Средства для охраны труда	9	46
10/70 Оргтехника, комплектующие к ней.	1 124	1 246
10/71 Картриджи для компьютерной техники.	60	130
10/72 Материалы для орг. техники	86	216
10/80 Строительные материалы	159	103
10/83 Электротовары	98	82
10/84 Материалы для противопожарных мероприятий	11	18
10/85 Материалы для ремонта и технического обслуживания оборудования	0	4
10/90 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	719	542
10/91 Канцелярские товары.	236	263
10/95 Материалы для ККТ	903	89
10/96 Товары и материалы непроизводственного характера	98	48
10/97 Трудовые книжки и вкладыши	7	7
10/98 Климатическое оборудование	0	10
Итого сырье и материалы	7 530	8 220
41/08 Товары в розничной торговле/учет по с/с/ Оптика	0	11 718
41/10 Товары на складе	145 118	158 142
41/11 Товар в пути между структурными подразделениями	1 369	462
41/20 Товары в розничной торговле/учет по с/с/	130 195	124 883
41/25 Товары в розничной торговле/учет по с/с/	183	173
41/26 Товары в розничной торговле дисконтные карты /учет по с/с/	83	72
41/30 Тара под товаром и порожняя	433	537
43/10 Готовая продукция лекарственных средств	66	0
43/20 Готовая продукция очковой продукции	310	0
Итого готовая продукция и товары для реализации	277 757	295 987
41/14 Долгосрочный актив к продаже	6 361	6 508
Итого Долгосрочные активы к продаже	6 361	6 508
44/10 Расходы на продажу на остаток товара	174	188
Итого прочие запасы	174	188
45/10 Товары отгруженные в ценах с/с/ Озон	2	226
45/11 Товары отгруженные в ценах с/с/ Сбермаркет	0	11
Итого Товары отгруженные	2	237
Запасы - всего	291 824	311 140

Списано в отчетном периоде товара:

- с истекшим сроком годности на сумму 8 тыс. руб.,
- бой, брак в процессе производства на сумму 74 тыс. руб.

7.7. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Расходы признавать в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы оплаты.

Расходы признавать в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают, исходя из условий сделок (по сделкам с конкретными сроками исполнения) и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного (налогового) периода).

В случае, если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределять самостоятельно с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Расходы прошлых лет, обнаруженные в текущем налоговом периоде, признавать в отчетном периоде только в случае, если ошибка привела к переплате налогов.

АО Фармация» приняло решение распределять коммерческие расходы в части расходов на доставку товара на проданные товары, а управленческие списываются полностью в отчетном году на расходы по обычным видам деятельности.

8. Информация о непрерывности деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности применялся принцип непрерывности деятельности. Общество имеет положительную динамику чистых активов, коэффициенты финансовой устойчивости и ликвидности находятся в нормативных значениях. Общество не планирует прекращать деятельность.

9. События после отчетной даты в АО «Фармация» отсутствуют

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и

юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в феврале - марте 2022 года увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство АО «Фармация» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности. Руководство АО «Фармация» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Руководство АО «Фармация» не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение АО «Фармация». Руководство уверено, что АО «Фармация» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства АО «Фармация» могут отличаться от фактических обстоятельств.

10. Связанные стороны

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) АО «Фармация», с целью соблюдения Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарные владельцы - физические лица не выявлены.

10.1. Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты на оказание услуги по обеспечению граждан лекарственными препаратами, предназначенными для обеспечения лиц, больных гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, рассеянным склерозом, гемолитико-уремическим синдромом, юношеским артритом с системным началом, мукополисахаридозом I, II и VI типов, апластической анемией неуточненной, наследственным дефицитом факторов II (фибриногена), VII (лабильного), X (Стюарта - Прауэра), лиц после трансплантации органов и (или) тканей»

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2023 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.23 года
1	1164/2021	502 200,00	0,00
2	1607/2022	5 497 800,00	По Кредиту 502 200,00 получен аванс
Итого:		6 000 000,00	502 200,00

10.2. Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты на оказание услуга по приёму на склад, хранению, учёту и отчётности, транспортировке и отпуску лекарственных препаратов по рецептам врачей (фельдшеров), персонифицированному учёту отпуска лекарственных препаратов по рецептам врачей (фельдшеров) отдельным категориям граждан, имеющим право на меры социальной поддержки»

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2023 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.2023 года
1	516/4256327	1 890,00	0,00
2	356/4107355	66 583,35	0,00
3	579/3892944	669,60	0,00
4	1155/2021	8 135 640,00	0,00
5	540/4274696	400 000,00	0,00
6	367/4555692	333 400,00	По Кредиту 66 600,00 получен аванс
7	535/4269536	7 330,40	По Кредиту 669,60 получен аванс
8	1623/2022	100 793 000,00	По Кредиту 9 207 000,00 получен аванс
Итого:		109 738 513,35	9 274 269,60

10.3. Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты на оказание услуга по приёму на склад, хранению, учёту и отчётности, транспортировке и отпуску лекарственных препаратов, медицинских изделий и специализированных продуктов лечебного питания по рецептам врачей (фельдшеров), персонифицированному учёту отпуска лекарственных препаратов, медицинских изделий и специализированных продуктов лечебного питания по рецептам врачей (фельдшеров) отдельным категориям граждан, имеющим право на получение государственной социальной помощи».

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2023 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.2023 года
1	1177/2021	8 135 640,00	0,00
2	580/3892942	16 740,00	0,00
3	1556/2022	89 614 140,00	По Кредиту - 8 185 860,00 получен аванс
4	538/4275368	183 260,00	По Кредиту - 16 740,00 получен аванс
Итого:		97 949 780,00	8 202 600,00

10.4. Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты услуга по приёму на склад, хранению, учёту и отчётности, транспортировке и отпуску лекарственных препаратов по рецептам врачей (фельдшеров), персонифицированному учёту отпуска лекарственных препаратов по рецептам врачей (фельдшеров) лицам, перенесшим острое нарушение мозгового кровообращения, инфаркт миокарда, а также которым были выполнены аортокоронарное шунтирование, ангиопластика коронарных артерий со стентированием и катетерная абляция по поводу сердечно-сосудистых заболеваний».

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2023году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.2023 года
1	1197/2021	1 004 400,00	0,00
2	1508/2022	10 995 600,00	По Кредиту 1 004 400,00 получен аванс
Итого:		12 000 000,00	1 004 400,00

10.5. Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты на поставку лекарственных препаратов для обеспечения отдельных категорий граждан, имеющих право на меры социальной поддержки в соответствии с государственной программой Тюменской области «Развитие Здравоохранения», утвержденной постановлением Правительства Тюменской области от 03.12.2018 г. № 450-п.

Исполнено обязательств за 2023 год на сумму 95 741 273,95 рублей. Сальдо расчетов на 31.12.2023 г. составляет 0,00 рублей.

10.6. Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты на поставку лекарственных препаратов для обеспечения отдельных категорий граждан, имеющих право на государственную социальную помощь в виде набора социальных услуг в соответствии с государственной программой

Тюменской области «Развитие Здравоохранения», утвержденной постановлением Правительства Тюменской области от 03.12.2018 г. № 450-п.
Исполнено обязательств за 2023 год на сумму 67 938 115,48 рублей.
Сальдо расчетов на 31.12.2023 г. составляет 43 031 655,65 рублей.

10.7. Департамент здравоохранения Тюменской области в рамках федерального проекта «Борьба с сердечно сосудистыми заболеваниями (постановление правительства РФ от 26.12.21 г. №1640).
Исполнено обязательств за 2023год на сумму 208 950,00 рублей.
Сальдо расчетов на 31.12.2023 г. составляет 0,00 рублей.

Расчеты Департамента здравоохранения Тюменской области с обществом осуществляются только денежными средствами в сроки, указанные в заключенных госконтрактах.

11. Оценочные обязательства, резервы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.22г.	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.23г.
1	Резерв по сомнительным долгам	848	346	590	604
2	Резерв на оплату отпусков	18 179	34 995	35 859	17 315
3	Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	0	7 071	7 071	0
Итого:		19 027	42 412	43 520	17 919

12. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды.

Объекты бухгалтерского учета не классифицируются как объекты учета аренды в соответствии с пп.4 п.5 ФСБУ 25/2018: арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды; срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

12.1 Арендованные помещения, земельные участки на 31.12.2023г.

руб.

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
1	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Николая Чаплина, 115/9	13,20	1,00
2	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Широтная, 23а	7,70	1,00
3	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Даудельная 1, корп. 3	11,40	87 477,74
4	Арендованное помещение, по адресу: с. Исетское, ул. Кирова 91, пом. 1	19,80	78 009,34
5	Арендованное помещение, по адресу: с. Онохино, ул. Советская, 10	13,80	1,00
6	Арендованное помещение, по адресу: с. Горьковка, ул. Совхозная, 2а	10,70	1,00
7	Арендованное помещение, по адресу: с. Ярково, ул. Ленина, 68, стр.3	13,95	85 176,78
8	Арендованное помещение, по адресу: п. Богандинский, ул. Школьная 2а	32,90	1,00
9	Арендованное помещение, по адресу: с. Ембаево, ул. Совхозная, д. 24а.	59,10	1,00
10	Арендованное помещение, по адресу: с.Чикча, ул. Гагарина, 18	19,20	1,00
11	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Индустриальная, 49/1	10,50	1,00
12	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Барнаульская, 32	15,70	1,00
13	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Червишевский тракт, 5 стр.1	19,10	1,00
14	Арендованное помещение, по адресу: с. Юргинское, ул. Ленина, 5	7,00	1,00
15	Арендованное помещение, по адресу: Заводоуковский р-он, с. Колесниково, ул. Советская, 71	16,30	396 004,65
16	Арендованное помещение, по адресу: г. Заводоуковск, ул. Хахина, 19	13,50	251 665,89
17	Арендованное помещение, по адресу: с. Уват, ул. Белкина, 1а, стр.1	12,30	1,00
18	Арендованное помещение, по адресу: п. Надцы, ул. Н. Михновича, 44а	24,20	1,00
19	Арендованное помещение, по адресу: с. Уват, микрорайон Центральный, 11, корп. 2	82,80	1,00
20	Арендованное помещение, по адресу: с. Викулово, Торговая площадь, д.17	91,00	1,00
21	Арендованное помещение, по адресу: п. Боровский, ул. Ленинградская, № 16/1	20,00	1,00

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
22	Арендованное помещение, по адресу: с. Омутинское, ул. Луначарского, 22	11,80	1,00
23	Арендованный земельный участок, по адресу: с. Абатское, ул. 1 Мая, д.28/2	880,00	1,00
24	Арендованное помещение, по адресу: с. Тоболово, ул. Мира, д.9	13,75	1,00
25	Арендованное помещение, по адресу: г. Ишим, ул. Республики, д.78, стр. 1	24,60	1,00
26	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Володарского, 45	9,00	199 597,32
27	Арендованный земельный участок, по адресу: с. Киёво, ул. Школьная, 7Б	62,00	1,00
28	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Александра Пушкина, д. 8/2	17,40	1,00
29	Арендованный земельный участок, по адресу: р.п. Богандинский, ул. Гагарина, дом №27, стр. 1	180,00	1,00
30	Арендованный земельный участок, по адресу: п. Демьянка, мкр. Железнодорожный, 13А	96,00	1,00
31	Арендованный земельный участок, по адресу: г. Заводоуковск, ул. Первомайская, 4,6	3580,00	1,00
32	Арендованный земельный участок, по адресу: с. Новая Заимка, ул. Береговая	22,00	1,00
33	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Малышева, д. 22/2	10,26	1,00
34	Арендованное помещение, по адресу: с. Новый Тап, ул. Ленина, д. 2	3,20	1,00
35	Арендованный земельный участок, по адресу: с. Новая Заимка, ул. Береговая, 1а	40,00	1,00
36	Арендованное помещение, находящееся по адресу: с. Пятково, ул. Пионерская, 2	17,70	573 903,42
37	Арендованное помещение, по адресу: г. Заводоуковск, ул. Хахина, 19	10,10	188 283,37
38	Арендованное помещение, по адресу: г. Тобольск, 4 микрорайон, 53, площадь 10 кв.м.	10,00	1,00
39	Арендованное помещение, по адресу: п. Новотарманский, ул. Сосновая,3	16,20	1,00
40	Арендованное помещение, по адресу: Заводоуковский р-он, п. Лебедевка, 25а	55,00	1,00
41	Арендованное помещение, по адресу: с. Абалак, ул. Советская, 20, стр.2	21,60	1,00
42	Арендованное помещение, находящееся по адресу: с. Упорово, ул. Чивилева	86,00	1,00
43	Арендованное помещение, находящееся по адресу: с. Мальково, ул. Строителей, 3	12,40	1,00

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
44	Арендованное за помещение, находящееся по адресу: г. Тюмень, ул. Володарского, 47/1	25,50	1,00
45	Арендованное помещение, находящееся по адресу: г. Тюмень, ул. Червишевский тракт, д. 68а/1.	8,60	1,00
46	Арендованное помещение, находящееся по адресу: г. Тюмень, ул. Народная, д. 6/1	19,00	1,00
47	Арендованное помещение, находящееся по адресу: г. Тюмень, ул. Мельникайте, д. 75, корп.3	14,00	1,00
48	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Газовиков, 6/1	82,90	1,00
49	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Казачьи Луга, 9 крп.1	8,50	1,00
50	Арендованное помещение, находящееся по адресу: г. Тюмень, ул. Волгоградская, 119/3	6,20	1,00
51	Арендованное помещение, находящееся по адресу: г. Тюмень, ул. Ленина, 71	61,20	1,00
52	Арендованное помещение, по адресу: с. Байкалово, ул. Ленина, 2	12,18	1,00
53	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Московский тракт, 35а	12,00	1,00
54	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Ватутина 106	16,00	1,00
55	Арендованное помещение, по адресу: с. Викулово, ул. К. Маркса, д.120	16,90	1,00
56	Арендованное помещение, по адресу: г. Тобольск, 3 Б микрорайон, 24	20,00	1,00
57	Арендованное помещение, по адресу: п. Винзили, ул. Советская, д. 23	9,00	1,00
58	Арендованное помещение, по адресу: с. Кулаково, ул. Советская, д. 3а	9,50	1,00
59	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Щербакова д.19, строение 1	22,30	1,00
60	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Санаторная, 2/3 этаж 1	28,00	75 989,02
61	Арендованное помещение, по адресу: Ишимский район, п. Октябрьский, ул. Ленина 60	14,70	1,00
62	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Воронинская, д.43, пом.4	32,10	1,00
63	Арендованное помещение, по адресу: с. Успенка, ул. Московский тракт, здание 127А строение 1	38,40	1,00
64	Арендованное помещение, по адресу: г. Ялуторовск, ул. Чкалова д.25	14,00	670 610,92
65	Арендованное помещение, по адресу: с. Б. Сорокино, ул. Ленина, д,83	16,90	1,00

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
66	Арендованное помещение, по адресу: с. Ленинка, ул. Свердлова, 8, стр. 1/1	6,00	830,00
67	Арендованное помещение, по адресу: с. Абатское, ул. Ленина, д. 54б	9,20	1,00
68	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Малышева, 22	10,26	1,00
69	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Геологоразведчиков, д. 13/1	12,20	1,00
			2 607 606,45

12.2 Объекты, переданные в аренду на 31.12.2023 г.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды: к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды, условиями договора аренды не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды; арендатор не имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

руб.

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
1	ООО “ТД Автохим –Тюмень” г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	423	254 494,60
2	ООО “ТД Автохим–Тюмень” г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	167,4	100 714,88
3	ООО «АСГ ТрейдИнвест» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.12	220,13	408 699,99
4	ООО «АСГ ТрейдИнвест» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.9	16,3	9 806,77
5	Скориков Ю.В. г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.3	82	47 178,24

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
6	ООО «Максим» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.5	270	225 849,26
7	ООО «Максим» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.8	14,1	3 277,91
8	ИП Соловьев А.В. г.Тюмень ул.Велижанская, литер К	53,22	98 227,68
9	ООО «КСИЛ-Тюмень» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.14, пом.1	707,4	302 400,00
10	ООО «КСИЛ-Тюмень» г.Тюмень ул.Велижанская,77	25	46 142,28
11	ООО «КСИЛ-Тюмень г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.1-5,7-12,14-18 (земельный участок)	200	23 519,93
12	Виноградов Б.Т. г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.4, пом.1	33,5	60 053,00
13	ООО ГК «Бриз» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.9	16,52	9 939,12
14	Коротеев М.Б. г.Тюмень, ул.Велижанская,77	1	1 845,69
15	Евстигнеев С.С. г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.3	47,2	27 156,26
16	ООО «ТОК» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.5	225	188 207,72
17	ИП Сватухина Я.А. г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.5	335,2	280 387,67
18	ИП Васильев В.Н. г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.3	156,34	89 949,35
19	ООО «ТЭК» г.Тюмень, ул.Велижанская,77стр.1-5, 7-12,14-18 (земельный участок)	70	8 231,98
20	ООО «ТЭК» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.8	39,8	9 252,53
21	ГАУЗ ТО «Областной лечебно-реабилитационный центр» г.Тюмень ул.Велижанская,77	35,6	65 706,60
22	ООО «Максимум Чистоты» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	139	83 628,25
23	ООО «Максимум Чистоты» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	18,4	11 070,21

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
24	ООО «НИОМед» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	609,6	366 761,01
25	ООО «НИОМед» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	59,7	35 918,03
26	ИП Конев В.А. г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.1-5, 7-12,14-18 (земельный участок)	58,8	6 914,86
27	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.1-5,7-12,14-18 (земельный участок)	182	21 403,14
28	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	60,6	34 865,87
29	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.7	352,2	205 900,00
30	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	46,4	26 695,98
31	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	16,6	9 550,72
32	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	463,1	266 442,01
33	ООО «ЛисаДо» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.1	373,95	121 169,51
34	ООО «Евролэнд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.1	268,7	87 065,78
35	ООО «Электро» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.8 литер Д, А 10	36,6	8 508,61
36	ООО «Электро» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.8 литер Д, А 10	34,2	7 950,67
37	ООО «Электро» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	100	60 164,21
38	ГКУ ТО «Фарма» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	261,20	150 279,97
39	ГКУ ТО «Фарма» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.8	38,6	8 973,56
40	ГБУЗ ТО Областная инфекционная клиническая больница» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	105	63 172,42
41	ГБУЗ ТО Областная инфекционная клиническая больница» г.Тюмень, ул.Велижанская,77	153,2	349 204,77
42	ООО КК «Надежда» г.Тюмень, ул.Харковская, д.48/1	17,6	26 897,42
43	ООО «Бьюти ВЭД» г. Тюмень, ул.Олимпийская,46	150	306 395,43

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
44	ООО «Технологии минеральных покрытий-Тюмень» г.Тюмень, ул.Харьковская, д.48/1	26,8	40 957,44
45	ИП Бобрецов А.А. г. Тюмень, ул.Осипенко,84а/1	217,6	650 907,45
46	ООО «Мир бильярда» г.Тюмень, ул.Харьковская, д.48/1	72,2	110 340,56
47	ИП Костенко В.В. г. Тюмень, ул.Харьковская, д.48/1	27,9	42 638,53
48	ИП Побежимов В.В. г.Тюмень, ул.Ямская,96/1	30,2	1 475 487,64
49	ООО «Автостатус -1» г.Тюмень, ул.Ямская,96/1	49,9	2 437 974,60
50	Тананин А.А. р.п. Богандинский, ул.Гагарина, д.27 стр.1	43,2	786 235,22
51	ИП Земцова В.С. с.Нижняя Тавда, ул.Дзержинского,18	15,3	23 564,09
52	ООО «Техно-Сервис» с.Нижняя Тавда, ул.Дзержинского,18	24,6	37 887,37
53	ИП Домашова И.М. с.Нижняя Тавда, ул.Дзержинского,18	134,3	206 840,37
54	ИП Плесовских Е.С. с.Нижняя Тавда ул.Дзержинского,18	11,2	17 249,53
55	ИП Рахимзянова З.В. ТО Ярковский р-н. с.Ярково, ул.Пионерская,98/1	79,09	6 264,74
56	ИП Кузнецова Е.В. с.Исетское, ул.Первомайская,41а	33,6	305 197,55
57	ИП Черкашина Т.С. с.Исетское, ул.Первомайская,41а	18,6	168 948,65
58	ИП Захарова О.Ю. ТО Исетский р-н,с.Исетское, ул.Первомайская,41а	11,1	100 824,19
59	ИП Разумова А.С. ТО Исетский р-н,с.Исетское, ул.Первомайская,41а	7,6	69 032,78
60	Некоммерческая орг-я «Тюм.обл.коллегия адвокатов» с.Исетское, ул.Первомайская,41а	14,8	134 432,26
61	ИП Бурматов С.Г. с.Исетское, ул.Первомайская,41а	27,5	249 789,66
62	ТОО КП «КПРФ» с.Исетское, ул.Первомайская,41а	22	199 395,99
63	ООО «Релакс» г.Заводоуковск, ул.Первомайская, д.6/1	12,2	19 611,71

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
64	ИП Степанова Л.П. г.Заводоуковск, ул.Первомайская, д.6/1	39,73	2 191,72
65	ООО «МирКомТел» г.Заводоуковск, ул.Первомайская, д.6/1	61,4	3 387,15
66	ООО «Доктор Дент» г.Заводоуковск ул.Первомайская, д.6/1	85,1	4 694,57
67	ООО «Доктор Дент» г.Заводоуковск ул.Первомайская, д.6/1	63,3	3 491,97
68	ИП Махсуджонов А.М. с.Новая Заимка, ул.Береговая,1а	15,5	499 222,19
69	ИП Михайленко Л.В. с.Суерка, ул.30 лет Победы,2	21,9	91 382,02
70	ИП Михайленко Л.В. с.Суерка, ул.30 лет Победы,2	19,40	80 950,28
71	ИП Семенов С.К. с.Омутинское, ул.Калинина,6	26,6	441 546,61
72	ИП Горбач Д.А. с.Омутинское, ул.Калинина,6	104,8	1 739 627,26
73	ИП Козырев В.В. с.Ситниково, ул.Победы,69	52,6	85 355,45
74	ИП Малогина С.А. с.Юргинское, ул.Чапаева, д.73	12,75	146 653,69
75	ООО МКК «Архимед» с.Юргинское, ул. Чапаева, д.73	7,8	89 717,55
76	Управление судебного департамента в ТО Юргинский р-н,с. Юргинское,ул.Чапаева,д.73	411,8	4 736 626,60
77	Управление по обеспечению деятельности мировых судей ТО с.Юргинское, ул.Чапаева, д.73	114,3	1 314 707,19
78	ИП Мезенцева Л.О. с.Юргинское, ул.Чапаева, д.73	10,2	117 322,95
79	ИП Пыжова А.А. с.Юргинское, ул.Чапаева, д.73	9,9	113 872,28
80	КПК «Сибирский капитал» с.Юргинское, ул.Чапаева, д.73	18,8	216 242,30
81	КПК «Сибирский капитал» с.Юргинское, ул.Чапаева, д.73 (фасад здания)	13,28	0,00
82	ИП Ларионова О.В. с.Юргинское, ул. Чапаева, д.73	23,5	270 302,88
83	Ижмукова Е.А. с.Юргинское, ул. Чапаева, д.73	10,85	124 799,41
84	Крикунова А.О. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	12,5	16 241,33
85	Волкова Е.А. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	18,4	34 821,40

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
86	Дериглазов Е.А. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	18,5	24 015,23
87	Овчинникова Л.Н. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	10	12 993,06
88	ПАО «Мегафон» р.п.Голышманово ул.Садовая,81 стр.1	10,2	13 252,92
89	Дицембаев С.М. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	24	31 154,90
90	Ложникова Ю.Ю. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	8	10 394,45
91	ИП Соболева В.А. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	11	14 292,37
92	Кузьмина А.В. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	8,7	11 303,96
93	Эрис Н.А. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	18,4	23 907,23
94	ИП Мильтова В.Н. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	17,5	22 737,86
95	ИП Кириленко С.П. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	10,4	13 512,78
96	ИП Путилова Н.М. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	13,2	17 150,84
97	Баранова Е.А. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	8,8	11 423,46
98	Курченко А.Н. ТО Аромашевский р-н, с.Аромашево, ул.Ленина,141	19,1	23 555,99
99	ИП Захарова К.Ю. ТО Аромашевский р-н, с.Аромашево, ул.Ленина,141	27	33 299,04
100	ИП Пашкова О.А. ТО Аромашевский р-н, с.Аромашево, ул.Ленина,141	44,2	54 511,76
101	ИП Бадритдинов И.Н. ТО Аромашевский р-н, с.Аромашево, ул.Ленина,141	10,8	13 319,61
102	ИП Корнеева Т.А. с.Бердюжье, ул.Кирова,13	17,12	100 816,35
103	ИП Кувшинова О.А. с.Бердюжье ул.Кирова,13	27,91	164 356,56
104	ИП Яковлева Н.Н. с.Бердюжье у.Кирова,13	44,3	260 874,08
105	ИП Карчина О.Б. с.Бердюжье у.Кирова,13	8,7	51 232,61
106	ИП Кузмицкий В.П. с.Б.Сорокино, ул.Ленина,68	27,3	38 992,62
107	ИП Русакова В.С. с.Б.Сорокино, ул.Ленина,68	43,68	62 388,20

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
108	ООО «МедЛайф» г.Ишим ул. Артиллерийская, д.24б/1	52,4	3 641 000,00
109	ООО «Феникс» г.Тобольск, 10 мкр., д.15а	648,9	698 104,48
110	АО «СУЭНКО» г.Тобольск, 10 мкр., д.15а (земельный участок)	35	1 224,12
111	Косолапов В.А. ТО Вагайский р-н, с.Вагай,ул. Ленина,23	56	19 080,30
112	ГБУЗ ТО «Обл.больница №3 г.Тобольск, 4 мкр, д.53/1	113,50	39 358,17
113	ООО «Центр здоровья Владимира Мосеева» г. Тобольск , ул.Семена Ремезова,54/1	58,2	1 283 202,57
114	ИП Дубровин Е.В. г.Ялуторовск, ул. Красноармейская, д.50/1	2	3 249,06
115	Полтавец Е.М. с.Червишево, ул.Юбилейная, д.37 кв.1	51,40	112 300,00
Итого:		10 164,47	28 543715, 60

13. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании регистров бухгалтерского учета непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль считается в рублевом эквиваленте и составляет 13 898 578 руб.

Постоянное налоговое обязательство составляет 2 446 494 руб.

Постоянный налоговый актив составляет 372 621 руб.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде составляет 802 488 руб.

Сальдо прочих прибылей-убытков (счет 99) 81 344 руб.

Итого налог на прибыль за 2023 год: 15 251 307 руб.

13.1 Внереализационные доходы по АО «Фармация» за 2023 год (стр. 100 Приложение № 1 к Листу 02 налоговой декларации по налогу на прибыль)

руб.

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
1	1002	Распаковка	573,39	573,39	0,00
2	1003	Поступления от продажи основных средств	2 522 250,00	0,00	2 522 250,00
3	1004	Поступления от продажи материалов	799 437,60	753 726,51	45 711,09
4	1005	Проценты, вознаграждения банка	18 976,09	18 976,09	0,00
5	1006	Возмещение коммунальных платежей	69 864,65	58 220,54	11 644,11
6	1009	Реализация прочих услуг	19 500,00	16 250,00	3 250,00
7	1010	Поступления от продажи непрофильных активов, ДАП	14 842 686,70	0,00	14 842 686,70
8	1012	Выплата процентов по депозиту	13 675 067,71	13 675 067,71	0,00
9	2004	Прибыль прошлых лет. признанная в отчетном году	339 905,47	0,00	339 905,47
10	2005	Суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	20 024,47	20 024,47	0,00
11	2009	Суммовые разницы по акту сверки	101,12	101,12	0,00
12	2014	Поступления в возмещение причиненного организации убытка	175 684,16	175 684,16	0,00
13	2016	Премии от поставщиков	655 150,73	655 150,73	0,00
14	2017	Страховое возмещение	99 080,00	99 080,00	0,00
15	2025	Возмещение расходов предприятию	256 657,25	256 657,25	0,00
16	3017	Выручка, излишне полученная по терминалам	8 496,35	8 496,35	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
17	4005	Штрафы пени по договору	20 329,20	20 329,20	0,00
18	4009	Округление	24,96	24,96	0,00
19	4017	Налоги, не уменьшающие налоговую базу по прибыли	2 003,78	2 003,78	0,00
20	4054	Расхождения при возврате товара; разницы при отпуске по Б/П рецептам	33 864,20	33 864,20	0,00
21	4056	Госпошлина	28 525,00	28 525,00	0,00
22	4071	Амортизация ОС, полученных безвозмездно в прошлые налоговые периоды	4 499,76	4 499,76	0,00
23	4098	Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	410 582,82	410 582,82	0,00
24	4103	Восстановление резерва по оценочным резервам	1 790 866,43	1 790 866,43	0,00
25	4104	Оприходование металлолома, полученного при демонтаже и ликвидации имущества (макулатура)	525 170,90	525 170,90	0,00
26	4110	Материальные ценности полученные при демонтаже имущества	228 555,61	228 555,61	0,00
Итого:			36 547 878,35	18 782430,98	17 765 447,37

13.2 Внереализационные расходы по АО "Фармация" за 2023 год (стр. 200 Приложение № 2 к Листу 02 налоговой декларации по налогу на прибыль)

руб.

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
1	1002	Распаковка	3 702,15	3 702,15	0,00
2	2002	Административные штрафы	7 000,00	0,00	7 000,00
3	2017	Страховое возмещение	1 466,72	1 466,72	0,00
4	3003	Расходы, связанные с выбытием, продажей, списанием основных средств, материалов, нематериальных активов	1 488 620,71	1 114 402,77	374 217,94
5	3004	Расходы, связанные с выбытием, продажей ДАП, непрофильных активов	997 410,60	0,00	997 410,60
6	3005	Услуги банка	12 360 674,78	12 360 674,78	0,00
7	3006	Налог на имущество	2 688 301,56	0,00	2 688 301,56
8	3007	Земельный налог для объектов в ДАП	6 436,91	6 436,91	0,00
9	3008	Транспортный налог для объектов в ДАП	448,00	448,00	0,00
10	3009	НДС при реализации	2 843 391,99	0,00	2 843 391,99
11	4006	Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в отчетном году	130 156,08	130 156,08	0,00
12	4009	Округление	-317,35	-317,35	0,00
13	4011	Потери ТМЦ сверх норм (бой, брак, недостачи)	74 027,27	0,00	74 027,27
14	4012	Организация поздравлений и корпоративных мероприятий	1 790 711,74	0,00	1 790 711,74
15	4013	Безвозмездная помощь сторонним организациям	412 148,48	412 148,48	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
16	4014	Материальная помощь	2 954 145,00	0,00	2 954 145,00
17	4015	Разовые премии	1 732 500,00	0,00	1 732 500,00
18	4017	Налоги, не уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли	160 944,90	0,00	160 944,90
19	4023	Компенсация за проезд	689 545,00	0,00	689 545,00
20	4038	Социальная помощь по договору	8 000,00	0,00	8 000,00
21	4039	Расходы на благоустройство территории	13 405,00	0,00	13 405,00
22	4040	Новогодние украшения	54 665,76	0,00	54 665,76
23	4041	культурные мероприятия	234 653,32	0,00	234 653,32
24	4042	Страховые взносы на травматизм	6 249,77	6 249,77	0,00
25	4050	Прочие суммы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли	493 944,11	0,00	493 944,11
26	4052	Расходы при аварийной ситуации	5 000,00	5 000,00	0,00
27	4054	Расхождения при возврате товара	35 841,94	35 841,94	0,00
28	4056	Госпошлина	48 966,00	48 966,00	0,00
29	4069	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	346 432,24	346 432,24	0,00
30	4073	Пени по страховым взносам	0,63	0,63	0,00
31	4075	Банковская гарантия	544 732,06	544 732,06	0,00
32	4078	Расходы по оценке стоимости арендованных объектов	52 968,00	0,00	52 968,00
33	4099	Коммунальные платежи не производственного характера	195 728,14	0,00	195 728,14
34	4105	Стоимость товара, выданного по акции (премия)	359 505,56	359 505,56	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
35	4106	Амортизация по безвозмездной сдаче в аренду	110 039,16	110 039,16	0,00
36	4107	Списание товара с истекшим сроком годности (скрытый брак)	8 029,20	8 029,20	0,00
37	4111	Расходы на оценку имущества ОС	41 000,00	20 000,00	21 000,00
38	4120	Страховые взносы по ЕФС	883 993,51	883 993,51	0,00
Итого:			31 784 468,94	16 397908,61	15 386 560,33

13.3 Свод косвенных расходов по АО "Фармация" за 2023 год (стр. 040 Приложение № 2 к Листу 02 налоговой декларации по налогу на прибыль)

руб.

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
1	1001	Упаковка товара	650 830,22	650 830,22	0,00
2	1002	Электроэнергия	8 734 178,54	8 734 178,54	0,00
3	1003	Вода	877 116,08	877 116,08	0,00
4	1004	Отопление	10 225 870,08	10 225 870,08	0,00
5	1005	Наем автотранспорта производственного характера	2 758 564,03	2 758 564,03	0,00
6	1009	Доставка товара от поставщика	837 818,24	0,00	837 818,24
7	1011	Экология (расходы на проекты)	14 000,00	14 000,00	0,00
8	2001	Оплата труда	287 154741,75	287 140747,61	13 994,14
9	2002	Коммунальные услуги по арендованным площадям	1 466 810,82	1 466 810,82	0,00
10	2003	Оплата учебного отпуска	564 883,05	564 883,05	0,00
11	2008	Дополнительный отпуск по коллективному договору	40 584,72	0,00	40 584,72

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
12	2009	Дополнительный отпуск донорам	156 807,65	156 807,65	0,00
13	3001	Амортизация основных средств	12 231 320,89	13 503 034,31	-1 271 713,42
14	3055	Агентское вознаграждение	429 850,05	429 850,05	0,00
15	4000	Охрана труда	380 446,80	380 446,80	0,00
16	4001	ГСМ (списание)	1 861 804,30	1 861 804,30	0,00
17	4002	Страхование имущества	7 074,51	7 074,51	0,00
18	4003	Суммы налогов и сборов	141,20	141,20	0,00
19	4004	Охрана имущества и ТМЦ	7 057 526,16	7 057 526,16	0,00
20	4005	Ремонт и обслуживание орг. техники	537 244,56	537 244,56	0,00
21	4006	Противопожарные мероприятия	375 226,58	375 226,58	0,00
22	4007	Ремонт и обслуживание автотранспорта	895 728,25	895 728,25	0,00
23	4008	Наем жилого помещения по командировке	939 966,33	939 966,33	0,00
24	4009	Суточные в пределах норм	447 400,00	447 400,00	0,00
25	4011	Командировочные расходы по проезду	445 467,26	445 467,26	0,00
26	4014	Аудиторские услуги	500 000,00	500 000,00	0,00
27	4016	Подготовка и переподготовка кадров	4 265 729,66	4 265 729,66	0,00
28	4018	Канцелярские расходы	882 143,55	882 143,55	0,00
29	4020	Реклама	357 473,33	357 473,33	0,00
30	4022	Страховые взносы на обязательное социальн. страхование от несчастных случаев на производстве	589 091,33	587 758,06	1 333,27
31	4023	Расходы на лабораторные исследования	98 973,74	98 973,74	0,00
32	4024	Расходы на связь	49 230,00	49 230,00	0,00
33	4025	Медицинский осмотр сотрудников	1 809 218,17	1 809 218,17	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
34	4027	Спецодежда	520 201,28	520 201,28	0,00
35	4028	Поверка и клеймение приборов	616 336,69	616 336,69	0,00
36	4029	Аренда помещения	9 450 021,49	9 450 021,49	0,00
37	4030	Подписка корреспонденции	8 416,78	8 416,78	0,00
38	4031	Лицензии (списание стоимости)	1 708 286,23	1 708 286,23	0,00
39	4032	Содержание зданий	4 070 972,56	4 070 972,56	0,00
40	4033	Компенсация за использование личного автотранспорта	13 257,14	13 257,14	0,00
41	4034	Страховые взносы	0,00	0,00	0,00
42	4035	Издержки обращения на остаток товара (Списание)	-12 222,66	0,00	-12 222,66
43	4038	Вывоз мусора	342 745,80	342 745,80	0,00
44	4039	Телефонная связь	498 188,49	498 188,49	0,00
45	4040	Текущий ремонт	3 969 567,57	3 969 567,57	0,00
46	4041	Ремонт и техническое обслуживание	634 203,76	634 203,76	0,00
47	4042	Объявление о приеме на работу	216 160,18	216 160,18	0,00
48	4045	Информационные услуги	1 142 521,46	1 142 521,46	0,00
49	4046	ТМЦ стоимостью до 40 тыс. руб	1 898 551,93	1 898 551,93	0,00
50	4059	Утилизация	55 309,05	55 309,05	0,00
51	4065	Пособие по б/л за счет средств предприятия	1 452 830,92	1 452 830,92	0,00
52	4066	Вознаграждение за услуги по льготному лекарственному обеспечению	2 280 129,50	2 280 129,50	0,00
53	4067	Ремонт кассового оборудования и расходы по списанию кассовой ленты	1 578 347,06	1 578 347,06	0,00
54	4068	Расходы на участие в аукционах	355 982,23	355 982,23	0,00
55	4072	Расходы на аттестацию рабочих мест	13 200,00	13 200,00	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
56	4073	Госпошлина	15 250,00	15 250,00	0,00
57	4075	Запчасти на автотранспорт	15 390,15	15 390,15	0,00
58	4080	Сотовая связь	20 946,72	20 946,72	0,00
59	4081	Интернет	2 314 808,67	2 314 808,67	0,00
60	4090	Компенсация аренды жилья	0,00	0,00	0,00
61	4091	Оргтехника до 40 тыс. руб.	616 711,38	616 711,38	0,00
62	4092	Резерв предстоящих расходов	26 022 356,98	26 022356,98	0,00
63	4095	Услуги ОФД, услуги электронного документооборота	19 398,72	19 398,72	0,00
64	4097	Взнос на капитальный ремонт	617 211,23	617 211,23	0,00
65	4099	НДС на стоимость товаров и услуг	18 810,84	18 810,84	0,00
66	4101	Начисленные взносы с суммы резерва	7 843 559,20	7 843 559,20	0,00
67	4102	Услуги по стирке спецодежды	104 398,12	104 398,12	0,00
68	4104	Доставка товара в аптечную сеть	7 400 867,05	7 400 867,05	0,00
69	4105	Предрейсовый медицинский осмотр	125 548,65	125 548,65	0,00
70	4106	Доставка товара от поставщиков для собственных нужд	57 800,00	57 800,00	0,00
71	4107	Амортизация НМА	6 980,04	0,00	6 980,04
72	4108	Расходы на ЭЦП	105 050,14	105 050,14	0,00
73	4109	Вознаграждение по агентским договорам	6 363 720,61	6 363 720,61	0,00
74	4110	Содержание зданий и сооружений, находящихся в многоквартирных домах в рамках заключенных договоров с УК (ТСЖ, ЖКХ)	1 349 094,89	1 349 094,89	0,00
75	4111	Земельный налог	785 778,09	785 778,09	0,00
76	4112	Транспортный налог	52 085,00	52 085,00	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
77	4114	Страхование автотранспорта	72 259,27	72 259,27	0,00
78	4115	Страхование опасных объектов	4 707,68	4 707,68	0,00
79	4116	Страхование арендованного имущества	47 851,05	47 851,05	0,00
80	4117	Уборка помещений и прилегающей территории	4 369 084,45	4 369 084,45	0,00
81	4118	Резерв на вознаграждение по году	5 389 016,79	5 389 016,79	0,00
82	4119	Начисленные взносы с суммы резерва на вознаграждение по году	1 628 040,40	1 628 040,40	0,00
83	4120	Страховые взносы по ЕФС	87 627 070,41	87 440163,57	186 906,84
84	4121	Расходы, понесенные после ввода в эксплуатацию ОС	45 000,00	45 000,00	0,00
85	4122	Термогигрометры, термометры, гигрометры	212 945,00	212 945,00	0,00
86	4123	Термоконтейнеры	2 856,00	2 856,00	0,00
87	4124	Вывески, информационные стенды, таблички с режимом работы	232 970,00	232 970,00	0,00
88	4126	Оборудование для оптики	496 731,60	496 731,60	0,00
89	4127	Прочее оборудование для поддержания жизнедеятельности Общества	631 631,79	631 631,79	0,00
90	4128	Мебель офисная	114 322,52	114 322,52	0,00
91	4129	Климатическое оборудование	677 627,52	677 627,52	0,00
92	4130	Холодильное оборудование	541 271,72	541 271,72	0,00
93	4131	Торговое оборудование	313 101,68	313 101,68	0,00
94	4132	ККТ, денежные ящики	148 355,03	148 355,03	0,00
95	3006	Налог на имущество	2 688 301,56	2 688 301,56	0,00
ИТОГО			537 555180,26	537 751499,09	-196 318,83

14. Итоги хозяйственно-финансовой деятельности

В 2023 году АО «Фармация» обеспечило балансовую прибыль 53,52 млн. рублей. Товарооборот общества (реализация собственного товара и услуг) за 2023 год увеличился на 16,5 млн. рублей. Весь товарооборот общества с учетом товара, отпущенного в рамках исполнения гос. программ по льготному лекарственному обеспечению, находящегося на ответственном хранении увеличился на 25% и составил 5 390 млн. рублей.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результаты деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В 2023 году произошли следующие структурные изменения доходов (расходов) общества:

тыс. руб.

№ п/п	Структура товарооборота	2022 год	2023 год	Изменение
1	Розничный товарооборот, в том числе:	1 055 326	1 074 177	102%
90/12	Выручка от продаж экстемпоральных форм	2 700	2 976	110%
90/15	Выручка от продаж	1 028 501	1 041 305	101%
90/18	Выручка от продаж изготовленной продукции	23 934	29 665	124%
90/19	Выручка от услуг по оптике	191	231	121%
2	Реализация ЛС организациям, в том числе:	274 965	260 335	95%
90/10	Выручка от оптовых продаж	253 976	234 632	92%
90/12	Выручка от продаж экстемпоральных форм	14 503	17 843	123%
90/15	Выручка от продаж	6 486	7 860	121%
3	Реализация услуг, в том числе:	258 430	270 703	105%
90/14	Выручка от реализации прочих услуг	252 523	263 087	104%
90/16	Бонус по агентскому договору	5 907	7 616	129%
4	Итого по собственному товару	1 588 721	1 605 215	101%
5	Отпуск ЛС тер. льгот. (ответхранение)	1 990 723	2 943 781	148%
6	Отпуск ЛС федер. льгот. (ответхранение)	734 124	841 474	115%
7	Итого по ответхранению	2 724 847	3 785 255	139%
	ВСЕГО	4 313 568	5 390 470	125%

тыс. руб.

№ п/п	Структура себестоимости товаров	2022 год	2023 год	Изменение
1	Розничный товарооборот, в том числе:	761 070	762 487	100%
90/12	Выручка от продаж экстемпоральных форм	1 946	1 983	101%
90/15	Выручка от продаж	746 106	745 374	100%
90/18	Выручка от продаж изготовленной продукции	13 018	15 133	116%
2	Реализация ЛС организациям, в том числе:	256 047	243 156	95%
90/10	Выручка от оптовых продаж	240 789	225 495	94%
90/12	Выручка от продаж экстемпоральных форм	10 454	11 893	114%
90/15	Выручка от продаж	4 804	5 768	120%
		1 017 118	1 005 643	99%

К положительным изменениям структуры доходов Общества следует отнести рост розничного товарооборота и рост реализации предоставляемых Обществом услуг.

14.1. Финансовое состояние. Сравнительный аналитический баланс

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2022 год	2023 год	Изменение
1	Общая стоимость имущества	682 923	770 059	113%
2	Стоимость иммобилизованного имущества	192 604	203 776	106%
3	Оборотный капитал	490 319	566 283	115%
4	Собственные средства общества	467 281	502 074	107%
5	Собственные оборотные средства	274 677	298 298	109%
6	Заемные средства	211 672	263 049	124%
7	Стоимость материальных оборотных средств	291 824	311 140	107%
8	в т.ч. товарные запасы	277757	295 987	104%

К положительным факторам изменения структуры баланса АО «Фармация» следует отнести рост собственного капитала, собственных внеоборотных и оборотных средств.

14.2. Относительные показатели финансовой устойчивости

№ п/п	Показатели	Что характеризует	Рекомендуемое значение	2022 год	2023 год
1	Коэффициент финансовой независимости	Показывает финансовую независимость общества от внешних источников	> 0,5	0,68	0,65
2	Коэффициент самофинансирования	Указывает на возможность покрытия собственным капиталом заемных средств	> 1	2,17	1,87
3	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	Показывает возможности общества в проведении независимой финансовой политики	> 0,3	0,56	0,53
4	Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных активов	Сколько оборотных активов приходится на каждый рубль внеоборотных активов		2,55	2,78

Проведенный анализ говорит о финансовой устойчивости Общества за отчетный период.

14.3. Анализ показателей платежеспособности и ликвидности

№ п/п	Наименование показателя	Рекомендуемое значение	2022 год	2023 год
1	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2-0,7	0,65	0,68
2	Коэффициент срочной ликвидности	0,7-1,0	0,92	0,94
3	Коэффициент текущей ликвидности	не менее 1	2,32	2,15

Результаты анализа коэффициента текущей ликвидности свидетельствуют о превышении оборотных активов над краткосрочными обязательствами, что позволяет сформировать запас, достаточный для покрытия долговой составляющей.

14.4. Анализ оборачиваемости

№ п/п	Наименование показателя	2022 год	2023 год	Изменение
1	Коэффициент общей оборачиваемости капитала	2,4	2,2	- 0,2
2	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	24,9	25,3	+0,4
3	Длительность оборота дебиторской задолженности	14,6	14,4	-0,2
4	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	7,7	7,3	-0,4
5	Коэффициент оборачиваемости материальных запасов	3,4	3,3	-0,1
6	Длительность оборота материальных запасов (в днях)	108,5	109,6	+1,1
7	Длительность операционного цикла (в днях)	123,2	124,1	+0,9
8	Оборачиваемость оборотных активов	3,2	3,0	-0,2
9	Коэффициент оборачиваемости собственных средств	3,6	3,3	-0,3
10	Коэффициент оборачиваемости основных средств (фондоотдача)	9,4	8,1	-1,3

Анализ оборачиваемости активов свидетельствует о продолжающейся работе по поддержанию уровня показателей, достигнутых в предыдущем периоде.

14.5. Анализ рентабельности

№ п/п	Наименование показателя	2022 год	2023 год
1	Общая рентабельность	3,37%	3,33%
2	Рентабельность продаж	4,86%	4,03%
3	Рентабельность собственного капитала	12,26%	11,04%
4	Экономическая рентабельность	8,07%	7,37%

На основании проведенного анализа хозяйственной деятельности за 2023 год можно сделать вывод о том, что АО «Фармация» является рентабельным, платежеспособным и финансово устойчивым обществом, что говорит о сбалансированной политике доходов и расходов.

15. Показатели бухгалтерского баланса

15.1. Изменение величины строки 1370 «Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток)»

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Примечание
Остаток на 31.12.2022 г.	251 858	
Приход всего, в том числе:	53 520	
Прибыль отчетного года	53 520	
Расход всего, в том числе:	18 727	На основании приказа Департамента имущественных отношений Тюменской области от 11.05.2023 г. №278/12
Выплата дивидендов	18 727	
Остаток на 31.12.2023 г.	286 651	

15.2 Расшифровка строки 1151 «Незавершенное строительство»

Раскрытие информации для сопоставимости показателей стр. 1151 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование счета	2022 год	2023 год	Изменение
1	Счет 07 «Оборудование к установке»	Стр .1190 1 508	Стр.1151 2 400	+ 892
2	Счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»	Стр.1151 2 034	Стр.1151 2 863	+ 829
	Итого:	3 542	5 263	+ 1 721

16. Пояснения к форме «Отчет о финансовых результатах»

16.1. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

№ п/п	Прочие доходы за 2023 г.	Сумма
1	Поступление от продажи ОС и МПЗ	2 856
2	Поступление от продажи непрофильных активов, ДАП	12 481
3	Возмещение коммунальных услуг	58
4	Штрафные санкции в рамках заключенных договоров	20
5	Реализация прочих услуг	16
6	Проценты к получению	13 694

№ п/п	Прочие доходы за 2023 г.	Сумма
7	Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	22
8	Амортизация безвозмездно полученных ОС в прошлых периодах	4
9	Госпошлина по решению суда	29
10	Поступления по возмещению расходов предприятию	395
11	Восстановление резерва по сомнительным долгам в части погашения дебиторской задолженности	411
12	Возмещение убытка по результатам инвентаризации товара	37
13	Выручка, излишне полученная по терминалам	8
14	Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	340
15	Оприходование металлолома (ТМЦ), полученного при демонтаже имущества	754
16	Распаковка товара	34
17	Восстановление оценочных резервов	1791
18	Финансирование обеспечения предупредительных мер ФСС	86
19	Премии поставщиков	655
20	Страховое возмещение	13
	Итого:	33 704

16.2. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

№ п/п	Прочие расходы за 2023г.	Сумма
1	Налог на имущество	2 688
2	Услуги банков	12 361
3	Выбытие основных средств, МПЗ	1 5304
4	Выбытие непрофильных активов, ДАП	997
5	Единовременная премия и материальная помощь	4 687
6	Пени, штрафы, исп. листы по договорам	7
7	Расходы прошлых лет	130
8	Благотворительная помощь	412
9	Расходы по использованию такси, не вызванные технологическими особенностями	690
10	Госпошлина	49
11	Распаковка товара	39
12	Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли	2 748
13	Недостачи ТМЦ сверх норм (порча, бой, истекший срок)	74
14	Оценка арендованных помещений	53
15	Возмещение ущерба	1
16	Амортизация основных средств, арендуемого гос. органами	110
17	Страховые взносы	890
18	Стоимость товара, выданного по акции	360

№ п/п	Прочие расходы за 2023г.	Сумма
19	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	346
20	Коммунальные услуги, не участвующие в производстве	196
21	Банковская гарантия	545
22	Меры социальной поддержки студентам	8
23	Налоги, уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли	7
24	Расходы при аварийной ситуации	5
25	Списание товара с истекшим сроком годности	8
Итого:		28 941

17. Пояснения к форме «Отчет о движении денежных средств» за 2023 год

В отчете о движении денежных средств сумма поступлений от покупателей и заказчиков в строке «Поступления от продажи продукции товаров, работ и услуг» и сумма платежей поставщикам и подрядчикам в строке «Платежи поставщикам и подрядчикам» отражаются без НДС. Суммы НДС, полученные от покупателей, уплаченные поставщикам и в бюджет, отражаются свернуто по строке 4119 «Прочие поступления».

17.1 Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления" Отчета о движении денежных средств за 2023 год. 65917 тыс. руб, в том числе:

№ п/п	Содержание	сумма (тыс.руб)
1	Задатки по торгам, возмещение за нежилое помещение	1 294,00
2	Обеспечения по договорам покупателей	1 938,00
3	Маркентинговые услуги	59 838,00

17.2 Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи" Отчета о движении денежных средств за 2023 год. 12398 тыс. руб, в том числе:

№ п/п	Содержание	сумма (тыс.руб)
1	Выдача денежных средств под отчет	3041
2	Обучение, переподготовка кадров, возврат задатков, страхование имущества	12039
3	Свернутый НДС	4819

18. Информация по открытым счетам в банках

Между АО «Фармация» и ПАО Сбербанк подписано соглашение от 21.03.2019 г. №29000019 об общих условиях привлечения денежных средств, движение денежных средств по данному соглашению отражается на счете 55/30 «Депозитные счета в банках».

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2022 г.	Поступило на депозитный счет	Списано с депозитного счета	Остаток на 31.12.2023 г.
60 000	1 761 000	1 821 000	120 000

Между АО «Фармация» и АО «Россельхозбанк» подписано соглашение от 01.11.2023 г. № Р237117/0218 об общих условиях привлечения денежных средств, движение денежных средств по данному соглашению отражается на счете 55/30 «Депозитные счета в банках».

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2023 г.	Поступило на депозитный счет	Списано с депозитного счета	Остаток на 31.12.2023 г.
0	100 000	100 000	0

Между АО «Фармация» и Банком ВТБ (ПАО) г. Екатеринбург подписано соглашение от 19.02.2016 г. №047/2016 об общих условиях привлечения денежных средств, движение денежных средств по данному соглашению отражается на счете 55/30 «Депозитные счета в банках».

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2022 г.	Поступило на депозитный счет	Списано с депозитного счета	Остаток на 31.12.2023 г.
0	540 000	540 000	0

Между АО «Фармация» и АКБ «Абсолют Банк» ПАО подписан договор от 10.03.2020 г. № 151-108-152 об общих условиях привлечения денежных средств, движение денежных средств по данному соглашению отражается на счете 55/31 «Депозитные счета в банках».

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2022 г.	Поступило на депозитный счет	Списано с депозитного счета	Остаток на 31.12.2023 г.
55 000	2 977 200	2 990 200	42 000

Между АО «Фармация» и Банком ВТБ (ПАО) г. Москва подписан договор от 17.09.2018 г. №5000/18/02-000082 в рамках Федерального закона 44-ФЗ, движение денежных средств по данному соглашению отражается на счете 55/40 «Специальный счет в банке».

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2022 г.	Поступило на специальный счет	Списано с специального счета	Остаток на 31.12.2022 г.
2 418,6	600,7	298,9	2 720,4

Операции по направлению денежных средств на депозитные счета в банках и возврат денежных средств, при закрытии депозита, денежными потоками не признаются и в Отчете о движении денежных средств не отражаются.

В строке 4214 «Поступления в виде дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» отражены поступления на расчетный счет процентов, начисленных на сумму депозита:

тыс. руб.

Наименование банка	Поступление процентов за 2022 год	Поступление процентов за 2023 год
ПАО Сбербанк	391	6 119
Банк ВТБ (ПАО)	2 107	2 700
АКБ «Абсолют Банк» ПАО	3 938	4 321
АО «Россельхозбанк»	0	554
Итого:	6 436	13 694

Договоры размещения денежных средств оформляются без возможности досрочного возврата по инициативе клиента или банка, без пролонгации, и пополнения.

На 31.12.2023 г. размещено на депозитных счетах 162 000 тыс. руб. в т.ч.:

тыс. руб.

Наименование банка	Срок размещения	Процентная ставка	Сумма
ПАО Сбербанк	25.12.23-10.01.24	16,4	120 000
АКБ «Абсолют Банк» ПАО	25.12.23-09.01.24 28.12.23-09.01.24 29.12.23-10.01.24	15,64 15,04 15,19	10 000 15 000 17 00

19. Информация о наличии дебиторской задолженности

тыс. руб.

Балансовый счет	Наименование	остаток на 31.12.2022 г.	остаток на 31.12.2023 г.
62	Расчеты с покупателями	39 045	46 777
Итого покупатели и заказчики		39 045	46 777
68/01	Расчеты по НДФЛ	0	519
68/13	Расчеты по налогу на прибыль (федеральный бюджет)	1 473	1 606
68/20	Расчеты по налогу на прибыль (субъект РФ)	8 392	9 133
68/50	Госпошлина	22	0
69/10	Страховые взносы на ОСС	0	180
Итого налоги и сборы		9 887	11 438
60/20	Расчеты с поставщиками за ТМЦ	158	410
60/30	Расчеты с поставщиками за услуги	1 386	3 795
63	Резерв по сомнительным долгам	-848	-604
71	Расчеты с подотчетными лицами	2	69
73/20	Расчеты по возмещению материального ущерба	0	48
73/30	Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	2
76/20	Расчеты по претензиям	13	30
76/30	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 294	2 062
76/32	Расчеты по аренде	1 403	1 139
76/35	Расчеты по равномерному списанию затрат	757	0
76/36	Расчеты по обеспечению государственных контрактов	2 591	1 148
76/37	Расчеты по маркетинговым услугам	2 091	1 784
Итого прочая		9 847	9 883
Итого дебиторская задолженность		58 779	68 098

Списание дебиторской задолженности в 2023 г. оформлено за счет созданного резерва по сомнительным долгам. Списание дебиторской задолженности по связанной стороне отсутствует.

20. Информация о наличии кредиторской задолженности

тыс. руб.

Балансовый счет	Наименование	остаток на 31.12.2022 г.	остаток на 31.12.2023 г.
60/10	Расчеты с поставщиками за товары	141 093	191 980
60/20	Расчеты с поставщиками за ТМЦ	550	149
60/30	Расчеты с поставщиками за услуги	2 816	3 155
Итого поставщики и подрядчики		144 459	195 284
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	5 874	5 472
Итого задолженность перед персоналом организации		5 874	5 472
68/01	Расчеты по НДФЛ	417	0
68/02	Расчеты по НДС	17 089	17 811
68/03	Расчеты по налогу на имущество	623	711
68/06	Расчеты по земельному налогу	227	198
68/12	Расчеты по НДС. Налоговый агент	26	17
68/16	Расчеты по транспортному налогу	12	12
69/10	Страховые взносы на ОСС	123	0
69/11	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве	73	73
69/24	Страховые взносы на ОПС	7 281	0
69/32	Страховые взносы на ОМС	1 707	0
69/70	Страховые взносы по ЕНП	0	9 652
Итого задолженность по налогам и сборам		27 578	28 474
62	Расчеты с покупателями	14 919	15 830
62/94	Авансы полученные от населения	163	100
76/20	Расчеты по претензиям	0	6
76/30	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	152	116
76/32	Расчеты по аренде	134	207
76/52	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (пенсионеры)	20	32
76/81	Расчеты по МСП	156	179
Итого прочие кредиторы		15 544	16 470
Итого кредиторская задолженность		193 455	245 700

21. Информация о вознаграждениях управленческого персонала

Размеры краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в 2023 году только денежными средствами.

руб.

Вид начисления	Генеральный директор	Зам. генерального директора по фарм. деятельности	Финансовый директор
Оплата по окладу	1 703 908,71	734 583,86	725 357,27
Премия за квартал	758 665,18	309 371,94	356 682,82
Премия ежемесячная	——	294 926,69	338 913,81
Премия за год	369 183,98	124 056,16	121 185,74
Единовременное премирование к дню 8 марта	——	1 500,00	——
Единовременное премирование к дню фарм. работника	——	1 500,00	1 500,00
Единовременное премирование к дню защит. Отечества	——	——	1 500,00
Доплата за категорию	——	21 416,43	——
Надбавка за ненормированный рабочий день	74 611,09	——	——
Единовременная выплата к отпуску	200 000,00	——	——
Оплата основного отпуска	292 248,10	154 642,01	130 168,36
Оплата за дни командировки	76 868,34	——	——
Компенсация за дополнительный отпуск	63 243,18	——	32 101,72
Оплата дополнительного отпуска	111 941,70	34 643,98	——
Материальная помощь	20 000,00	——	——
Районный коэффициент	465 955,34	222 653,27	231 320,96
Итого:	4 136 625,62	1 899 294,34	1 938 730,68
Страховые взносы	916 053,05	573 852,79	582 530,21

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

22. Информация по основным средствам

Расшифровка «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год» таблицы 2 «Основные средства» п. 2.1. Наличие и движение основных средств графы «Поступило»:

Поступило основных средств: 30 218 тыс. руб

тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма первоначальной стоимости
1	МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ, в том числе:	7 372
1.1	Система видеонаблюдения	133
1.2	Рабочая станция	1 470
1.3	KVM-консоль 17 1-Local/Remote Share Access (Китай)	142
1.4	Проектор знаков EUCARIS TSCP-800	143
1.5	Тепловая завеса	90
1.6	Автоматический диоптриметр	558
1.7	Щелевая лампа	1014
1.8	Охранно-пожарная сигнализация	2024
1.9	Фармацевтический холодильник «Позис»	201
1.10	Сплит-система	595
1.11	Набор пробных очковых линз	90
1.12	Авторефкератометр AXIS TSRK-1000 P	414
1.13	Диоптриметр автоматический ALMAS FL-8600 P	146
1.14	Полуавтомат закаточный мод. МЗ-400ЕЗ	314
1.15	Модернизация охранно-пожарной сигнализации	38
2	ПРОЧЕЕ, в том числе:	4 566
2.1	Пяти-секционный шкаф для медикаментов	626
2.2	Двух-секционный шкаф для документов	72
2.3	Оборудование кабинета заведующего	194
2.4	Шкаф для медикаментов	144
2.5	Панель кронштейн Крест	137
2.6	Аптечный крест на кронштейнах	59
2.7	Светодиодные буквы и светодиодный логотип	124
2.8	Световой крест кронштейн с динамикой	64
2.9	Световая вывеска "Аптека"	63
2.10	Световая вывеска "Аптека, Оптика и логотип"	158
2.11	Водосточная система и снегозадержатели Установлена: г. Тюмень ул. Велижанская, 77	319
2.12	Интерьерная вывеска	42
2.13	Работы по изготовлению и монтажу конструкций из профиля ПВХ Аптека 306, г. Тобольск, ул. Семена Ремезова, 54/1	348
2.14	Комплекс витринный	81
2.15	Стойка отдела оптики	49
2.16	Витринный комплекс	211
2.17	Оборудование торгового зала	1 072
2.18	Витрина пристенная	588
2.19	Оборудование кабинета оптометрии	53
2.20	Торговое оборудование	80
2.21	Ремонт оборудование торгового зала	82

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма первоначальной стоимости
3	ЗДАНИЯ, в т.ч. созданные после разделения объектов	17 503
3.1	Нежилое помещение 1 этаж с. Абатское, ул.1 Мая, д. 28/2, площадь 18,7 кв.м.	64
3.2	Нежилое помещение 1 этаж, подвал б/н с. Абатское, ул.1 Мая, д. 28/2, площадь 389,4 кв.м.	902
3.3	Нежилое помещение 2 этаж с. Абатское, ул.1 Мая, д.28/2, площадь 149,2 кв.м.	359
3.4	Нежилое помещение этаж №1, 2, 3, 4, подвал б/н Тюменская обл., г. Тобольск, 4 микрорайон 53/1, площадь 923,7 кв.м.	342
3.5	Нежилое помещение этаж № 1, 2, подвал б/н Тюменская обл., г. Тобольск, 4 микрорайон 53/1, площадь 128,3 кв.м	67
3.6	Нежилое помещение этаж № 1, подвал б/н с. Викулово, ул.К.Маркса,18., помещение расположено в подвале (помещение 1-17) и на первом этаже (помещение 1-7,9,11-16), площадь 439,5 кв.м.	783
3.7	Нежилое помещение этаж №1, с. Викулово, ул. К. Маркса, 18, помещение расположено на первом этаже (помещение 8, 10) Площадь 18,6 кв.м.	54
3.8	Нежилое помещение этаж № 2, с. Викулово, ул. К.Маркса,18, помещение расположено на втором этаже (помещение 1-16), площадь 230,4 кв.м.	421
3.9	Капитальный ремонт кровли здания "Нежилое помещение г. Тобольск, 4 микрорайон, 53/1 (Аптека 206)	245
3.10	Капитальный ремонт крыши здания Аптеки № 95 (Тюменская область с. Покровское, ул. Советская, 90)	448
3.11	Нежилое помещение Сладковский р-н, с. Сладково, ул. Ленина,102, помещение расположено в подвале (помещения 1-14) и на первом этаже (помещение 1-2, 4-25), площадь 549,2 кв.м.	579
3.12	Нежилое помещение Сладковский р-н, с. Сладково, ул.Ленина,102, помещение расположено на 2 этаже (помещения 1-9) и на первом этаже (помещения 3), площадь 120,3 кв.м.	144
3.13	Нежилое помещение Голышмановский р-н, с. Голышманово, ул. Садовая, д. 81, стр. 1, помещение расположено в подвале (пом. 1-23) и на первом этаже (пом. 2-26), площадь 710,2 кв.м.	945
3.14	Нежилое помещение Голышмановский р-н, с. Голышманово, ул. Садовая, д. 81, стр. 1, помещение расположено на втором этаже (пом. 1-25) и на первом этаже (пом. 1), площадь 385 кв.м.	522
3.15	Нежилое здание Аромашевский р-н, с. Аромашево, ул. Ленина, д. 141, помещение расположено в подвале (помещение 1-12) и на первом этаже (помещения 1-10,12,13-17), площадь 413,3 кв.м.,	586
3.16	Нежилое здание Аромашевский р-н, с. Аромашево, ул. Ленина, д. 141, помещение расположено на втором этаже (помещение 1-12), площадь 224,4 кв.м.	329

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма первоначальной стоимости
3.17	Нежилое здание Аромашевский р-н, с. Аромашево, ул. Ленина, д. 141, помещение расположено на первом этаже (помещение 11, 18), площадь 16,4 кв.м.	44
3.18	Ремонт кровли здания Аптеки № 26 (Тюменская область, г. Тобольск, 10 мкр., 15А)	401
3.19	Модернизация (Нежилое помещение этаж №1, 2, 3, 4, подвал б/н Тюменская обл., г. Тобольск, 4 мкр., 53/1, площадь 923,7 кв.м.)	9 431
3.20	Модернизация (Нежилое помещение с. Новая Заимка, ул. Ленина, 141а., площадь 155 кв.м.)	492
3.21	Модернизация (Нежилое здание с. Викулово, ул. К. Маркса, 18, площадь 688,5 кв.м.)	345
4	ЗЕМЛЯ	0
5	СООРУЖЕНИЯ, в том числе:	777
5.1	Флагшток алюминиевый секционный "Стандарт"	125
5.2	Входная группа по адресу: г. Ишим, ул. Карла Маркса, д. 59 (аптека 91)	97
5.3	Входная группа по адресу: г. Ишим, ул. 8 марта, д. 29 (ЦРА 19)	166
5.4	Забор металлический по адресу: с. Вагай, ул. Ленина, 23Забор металлический по адресу: с. Вагай, ул. Ленина, 23	84
5.5	Входная группа по адресу: с. Суерка, ул. 30 лет Победы, 2 (Аптека № 84)	117
5.6	Входная группа по адресу: с. Упорово, ул. Чивилева, 3 (Аптека № 1)	103
5.7	Дверь входная (с. Упорово, ул. Чивилева,3 (Аптека № 1))	85

Расшифровка «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год» таблицы 2 «Основные средства» п. 2.1. Наличие и движение основных средств графы «Выбыло:

Выбыло основных средств: 11 656 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
РЕАЛИЗОВАНО		3323	1054	12917	11863	0
1	ЗДАНИЯ, в том числе:	1507	680	10815	10135	0

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
1.1	Нежилое помещение на первом этаже 9 этажного панельного дома 626100 г. Тобольск, 8 микрорайон, 8а/1 213,3 кв.м.	434	132	4124	3992	0
1.2	Нежилое помещение этаж №1, 2, подвал б/н Тюменская обл., г. Тобольск, 4 микрорайон 53/1	67	50	825	775	0
1.3	Нежилое помещение г. Ишим, ул.40 лет Победы,1. Площадь 780,6кв.м.	1006	498	5866	5368	0
2	ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА, в том числе:	1816	374	2102	1728	0
2.1	Машина коммунальная уборочная МК - У 2 заводской № машины 101035/80860931, двигатель № 316593, коробка передач № 217934, осн.вед. мост 497292-04/515007	572	87	944	857	0
2.2	Автомобиль А63R45 Белый VIN X96A63R45H0009358 г/н Т008КР 72	1244	287	1158	871	0
РАЗУКОМПЛЕКТОВАНО		6026	3392	0	0	15
1	ЗДАНИЯ, в том числе:	5811	3216	0	0	0
1.1	Нежилое помещение аптеки №206 626100 г. Тобольск, 4 микрорайон 53/1	365	230	0	0	0
1.2	Здание аптеки № 17 пос. Голышманово, ул. Садовая, 81 стр. 1	1423	899	0	0	0

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
1.3	Нежилое здание с. Викулово, ул.К.Маркса,18	1191	673	0	0	0
1.4	Нежилое здание с. Сладково, ул.Ленина,102	680	275	0	0	0
1.5	Здание аптеки № 18 с. Аромашево	893	451	0	0	0
1.6	Нежилое помещение с. Абатское, ул.1 Мая, д. 28/2	1259	688	0	0	0
2	МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЯ, в том числе:	215	176	0	0	15
2.1	Рабочая станция	41	24	0	0	4
2.2	Система видеонаблюдения	42	38	0	0	3
2.3	Система видеонаблюдения	44	40	0	0	2
2.4	Система видеонаблюдения	40	33	0	0	3
2.5	Система видеонаблюдения	48	41	0	0	3
СПИСАНО И УТИЛИЗИРОВАНО (ДЕМОНТИРОВАНО)		1468	138	0	0	138
1	МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ, в том числе:	999	106	0	0	106
1.1	Компьютер	40	0	0	0	0
1.2	Компьютер	45	0	0	0	0
1.3	Система видеонаблюдения	37	33	0	0	33
1.4	Система видеонаблюдения	16	14	0	0	14
1.5	Газовый котел	50	24	0	0	24
1.6	Система видеонаблюдения	100	0	0	0	0
1.7	Сигнализация	198	11	0	0	11
1.8	Охранно-пожарная сигнализация	69	4	0	0	4
1.9	Компьютерное оборудование	79	0	0	0	0
1.10	Станок	365	20	0	0	20

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
2	ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА, в том числе:	15	15	0	0	15
2.1	Автомобиль ГАЗ 53 грузовой цистерна	15	15	0	0	15
3	ПРОЧЕЕ, в том числе:	454	17	0	0	17
3.1	Сплит система	58	2	0	0	2
3.2	Оборудование торгового зала	58	3	0	0	3
3.3	Оборудование торгового зала	81	5	0	0	5
3.4	Вывеска Аптека	127	0	0	0	0
3.5	Торговое оборудование	130	7	0	0	7
ПЕРЕВОД В ДОЛГОСРОЧНЫЙ АКТИВ К ПРОДАЖЕ		839	465	0	0	0
1	ЗДАНИЯ, в том числе:	839	465	0	0	0
1.1	Нежилое помещение 2 этаж с. Абатское, ул.1 Мая, д.28/2	359	205	0	0	0
1.2	Нежилое помещение этаж №2, с.Викулово, ул.К.Маркса,18., помещение расположено на втором этаже (помещение 1-16)	421	247	0	0	0
1.3	Корректировка первоначальной и остаточной стоимости при разделении стоимости Нежилое помещение с.Б.Сорокино, ул.Ленина,68	59	13	0	0	0

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату, отсутствуют.

Не амортизируемые основные средства отсутствуют.

Проведена проверка на обесценение и пересмотр элементов амортизации основных средств на 31.12.2023 г.

23. Информация о долгосрочных активах к продаже (ДАП)

Объекты учета ДАП оформляются в бухгалтерском учете на основании плана мероприятий по реализации непрофильных активов АО «Фармация» и протоколов заседания Совета директоров Акционерного общества «Фармация».

Реализация осуществляется по результатам проведения электронных торгов. РЕАЛИЗАЦИЯ ДАП в 2023 году:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Первонач альная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
1.1	Автомобиль LADA 219110 Lada Granta 40-710XTA219110FY179885 Гос.номер В 735 ОН	256	3	248	245	0
1.2	Автомобиль KIA SLS (Sportage, SL, SLS) легковой, модель, № двигателя G4KD AU088922 кузов № XWEPC811CB00006985 VIN	883	95	589	494	0
1.3	Нежилое здание (Аптека №77) п.Октябрьский, ул.Ленина,27. Площадь 368,7кв.м.	329	165	128	0	37
1.4	Земельный участок под нежилое здание.Ишимский р-он, п.Октябрьский, ул.Ленина,27.	1	1	414	413	0
1.5	Помещение (склад) с. Казанское, Луначарского, д.5, ст.1/2 (площадь 31,70)	78	11	16	5	0
1.6	Нежилое помещение(гараж) с.Казанское, ул.Луначарского,5, стр.1/1. Площадь 31,3кв.м.	76	11	16	5	0
1.7	Земельный участок для обслуживания нежилого помещения с.Казанское, ул.Луначарского. Площадь 300 кв.м.	31	31	254	223	0
	ИТОГО	1654	317	1665	1385	37

24. Информация по полученным обеспечениям в 2023 году

руб.

№ п/п	Номер и дата банковской гарантии	Сумма независимой гарантии	Сумма обеспечения	Срок вступления независимой гарантии в силу	Срок действия независимой гарантии	Остаток обеспечения на 31.12.2023г
1	ПАО «Сбербанк» №67/0000/0 015/210-3 от 06.12.2022г.	1 004 400,00	31 741,29	06.12.2022	01.05.2024	7 511,07
2	ПАО «Сбербанк» №67/0000/0 015/210-4 от 14.12.2022г.	8 185 860,00	254 658,74	14.12.2022	01.05.2024	60 260,21
3	ПАО «Сбербанк» №67/0000/0 015/210-5 от 21.12.2022г.	9 207 000,00	282 453,10	21.12.2022	01.05.2024	66 837,17
4	АКБ «Абсолют Банк» №10724785 от 13.12.2023г.	7 533 000,00	322 100,00	13.12.2023	01.05.2025	303 152,94
ИТОГО						437 761,39

25. Информация по выданным обеспечениям в 2023 году

руб.

№ п/п	Наименования контрагента	Номер и дата контракта	Сумма контракта	Сумма обеспечения	Остаток обеспечения на 31.12.2023г
1	ГБУЗ ТО "Перинатальный центр"	0167200003423000027, 07.02.2023	3 500,00	17,50	6,82
2	ГБУЗ ТО "Перинатальный центр"	0167200003423003737, 03.07.2023	36 780,00	183,90	10,11
3	ГБУЗ ТО "Перинатальный центр"	0167200003422009652, 20.01.2023	72 600,00	363,00	116,75
4	ГБУЗ ТО "Перинатальный центр"	0167200003423003736, 03.07.2023	91 392,00	456,96	284,72

№ п/п	Наименования контрагента	Номер и дата контракта	Сумма контракта	Сумма обеспечения	Остаток обеспечения на 31.12.2023г
5	ГБУЗ ТО "Родильный дом №3"	01672000034 23003748, 03.07.2023	123 849,00	625,50	625,50
6	ГБУЗ ТО "Перинатальный центр"	01672000034 23003558, 26.06.2023	398 400,00	1992,00	652,38
7	ГБУЗ ТО "Родильный дом №3"	01672000034 23004326, 24.07.2023	187 500,00	937,50	937,50
8	ГБУЗ ТО "Перинатальный центр"	01672000034 23003557, 26.06.2023	388 800,00	2025,00	1 164,37
9	ГБУЗ ТО "Областная больница № 4", Ишим	01672000034 20006825, 07.12.2020	69 300,00	3465,00	3 465,00
10	ГБУЗ ТО "Родильный дом №3"	01672000034 23005021, 21.08.2023	816 304,80	4081,52	4 081,52
11	ФГБУ "ФЦН" Минздрава России (г.Тюмень)	03671000008 23000168, 16.05.2023	591 037,00	29551,85	29 551,85
12	ГАУЗ ТО Областной кожно-венерологический диспансер	32312944582 01.12.2023	789 748,47	39487,42	39 487,42
13	ГАУЗ ТО Областной кожно-венерологический диспансер	32312646419 28.08.2023	848 248,53	39487,45	39 487,45
14	ГАУЗ ТО "МКМЦ "Медицинский город"	32312987669 14.12.2023	1193 631,40	123485,49	41 161,83
15	ГАУЗ ТО "МКМЦ "Медицинский город"	32312987669 14.12.2023	1193 631,40	123485,49	82 323,66
16	ГАУЗ ТО "Городская поликлиника № 17"	32312945132 01.12.2023	845 587,40	42345,00	42 345,00
17	ГАУЗ ТО "МКМЦ "Медицинский город"	32211157484 , 04.03.2022	603 698,44	42777,62	42 777,62
18	Государственное казенное учреждение Тюменской области "Фарма"	01672000034 23007719, 21.11.2023	799 800,00	47988,00	47 988,00
19	ФКУЗ "МСЧ МВД России по Тюменской области"	03671000039 23000109, 09.01.2024	265 250,00	54879,44	54 879,44
20	АУ СОН ТО "Центр медицинской и социальной реабилитации "Пышма"	32312105232 28.02.2023	858 536,63	93165,92	93 165,92

№ п/п	Наименования контрагента	Номер и дата контракта	Сумма контракта	Сумма обеспечения	Остаток обеспечения на 31.12.2023г
21	АУ СОН ТО "Центр медицинской и социальной реабилитации "Пышма"	32211542261 01.08.2022	1 131 156,22	121236,52	121 236,52
22	Департамент здравоохранения Тюменской области	01672000034 22008751, 01.12.2022	6000 000.00	502200,00	502 200,00
ИТОГО					1 147949,38

26. Государственная помощь:

Государственная помощь Обществу в отчетном периоде не выделялась.

27. Кадровый потенциал предприятия

Численность работающих на предприятии (2021-2023 г.):

№	Показатели	2021г.	2022г.	2023г.
1	Количество работающих всего:	595	588	536
2	Количество специалистов	314	308	303
3	из них провизоров	174	173	153
4	из них фармацевтов	140	135	150

Из 303 специалистов: 153 работника с высшим фармацевтическим образованием, 150 работников со средним фармацевтическим образованием.

На 31.12.2023 год вакантны 22 должности специалистов с фармацевтическим образованием. В 2023 году заключено 13 договоров с учебными заведениями об оказании образовательных услуг по программе среднего профессионального образования по специальности «Фармация».

В течение 2023 года на курсах повышения квалификации с фармацевтическим образованием обучено 209 специалистов, из них 123 провизора, 86 фармацевтов.

1 специалист аптечной организации города Тюмени поступил в ординатуру по специальности «Фармацевтическая химия и фармакогнозия» с целью проведения внутриаптечного контроля качества лекарственных препаратов и фармацевтических субстанций, изготавливаемых в рецептурно-производственном отделе аптечной организации.

В 2023 году прошли периодическую специализированную аккредитацию 48 специалиста по специальности «Управление и экономика фармации»,

«Фармацевтическая технология». На 31.12.2023 год сертификаты/свидетельства об аккредитации имеют 100% специалистов.

На начало 2024 года квалификационную категорию имеют 17 (3% от общей численности) специалистов, из них 9 провизоров (6% от численности провизоров) и 8 фармацевтов (5% от численности фармацевтов).

28. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности (о рисках)

Группа рисков	Вероятность возникновения
Рыночные риски	Уровень риска низкий. Ухудшение экономической конъюнктуры, связанное со сбоями в поставках товаров аптечного ассортимента и удлинением логистических цепочек приводит к дефициту отдельных категорий товаров. А также снижение доходов населения ведет к снижению спроса на фармацевтическую продукцию. Для снижения влияния этой группы рисков, Общество разрабатывает программы, направленные на оптимизацию издержек обращения, планирует дальнейшее увеличение товарооборота за счет поставок товаров аптечного ассортимента российских фармпроизводителей в рамках импортозамещения, расширения рынков сбыта, изменения политики ценообразования и расширения маркетинговых программ.
Кредитные риски	Уровень риска низкий. Общество не инвестирует собственные активы в высоко рискованные финансовые инструменты, в связи с этим активы Общества не подвержены напрямую кредитным рискам. АО «Фармация» осуществляет размещение свободных денежных средств на расчетных счетах и вкладах в надежных кредитных организациях с высокой долей участия государства. Кредитный риск, связанный с неисполнением покупателями обязательств по оплате поставленного товара. В целях уменьшения риска Общество тщательно проверяет своих контрагентов на платежеспособность, ведет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.
Риск ликвидности	Уровень риска низкий. Общество обладает высоким уровнем ликвидности активов, уровень текущей ликвидности по данным бухгалтерского баланса на конец 2023г. составляет 215%.

Группа рисков	Вероятность возникновения
Кадровые риски	Уровень риска средний. В связи с увеличением среднего возраста работников в сельской местности, в связи с низким уровнем подготовки школьников по дисциплинам химия и биология, существует риск вымывания квалифицированных фармацевтических кадров в крупные города.

Генеральный директор АО «Фармация» Т.Л. Дроздова

Главный бухгалтер Л.А. Валова

19.02.2024 г.

