ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Пермфармация» за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I.Общие сведения об организации.

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

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

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

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

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

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

Среднесписочная численность работающих:

- на 31.12.2023 год - 149 человека;
- на 31.12.2022 год - 149 человека;
- на 31.12.2021 год - 145 человека.

Текущее управление деятельностью предприятия в соответствии с договором передачи полномочий исполнительного органа с ОООЛ «Капитал-Ф» осуществляет директор Трухачев Владислав Георгиевич на основании доверенности б/н, выданной 29.03.2023г. Срок полномочий до 28.03.2028г.

Совет директоров не избирался.

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

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

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

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

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

II. Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая)отчетность за 2023г сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом № 375 от 31.12.2014 года.

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

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

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

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

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

Запасы признаются в учете, если соблюдены одновременно два условия:

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

Запасами являются:

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

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

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

Для обеспечения контроля за сохранностью используются забалансовый счет ТМЦ04.

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

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

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

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

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

Предприятие на отчетную дату создает резерв под обесценение запасов.

Определение фактической себестоимости запасов, списываемых в производство и ином выбытии, производится по методу средней себестоимости в разрезе материально - ответственных лиц. Применение способа средней оценки осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Стоимость реализуемых товаров списываются по себестоимости единицы партии.

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств свернуто отражается сумма НДС:

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

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

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

Сроки полезного использования по основным группам ОС:

Здания - 720 месяцев;

Машины и оборудование - 84 месяца;

Офисное оборудование – 36 месяцев.

Предприятие в части учета основных средств применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020.

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

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

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

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

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

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

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

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

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

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

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

Для учета арендных отношений Общество применяет 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

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

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

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

В 2023 году договоры аренды не заключались, обязанность для признания права пользования арендой не возникало.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены

Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год .Переход на ФСБУ 14/2022 проводится без пересчета сравнительных показателей.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ14/2022.

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

Ш. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности организации:

Данные в бухгалтерской отчетности за отчетный 2023 год и предшествующие ему приведены в сопоставимых показателях.

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

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

На 31.12.2023 проведена проверка ОС на обесценение, в результате чего был создан резерв под обесценение основных средств в сумме 100 395,40 тыс.руб. На 31.12.2022г резерв под обесценение основных средств составил 47,5 тыс. руб.

На 31.12.2023 по некоторым ОС были пересмотрены (увеличены) сроки полезного использования, в результате чего были произведены корректировки балансовой стоимости этих ОС.

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

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

Запасы на 31.12.2023 проверены на обесценение, в связи с чем создан резерв под обесценение товаров в сумме 285 091,94 тыс.руб. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2022г составил 360,0 тыс. руб.

Сумма аванса, уплаченного в связи с приобретением запасов, на конец года составила 11 796 тыс.руб. (в том числе за товары10 694 тыс.руб.). Авансы учитываются в составе Дебиторской задолженности.

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

Предприятие в отчетном периоде создало резерв по сомнительным долгам (резерв) в сумме 641,2 тыс. руб. Резерв на 31.12.2023 составляет 10 169,9 тыс. руб.

Основными дебиторами предприятия на конец 2023 года являются:

- Министерство здравоохранения Пермского края – 47 871,8 тыс.руб.;

- ООО «Фарма Софт» - 35 764,9 тыс.руб.;

- ГБУЗ ПК «ПККБ» - 1 285,1 тыс.руб.;

- ООО «СБП» - 709,2 тыс.руб.

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

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

Основными кредиторами предприятия на конец 2023 года являются:

- ООО «Ирвин 2» - 30 436,6 тыс.руб.;

- ООО «Озон» - 19 229,1 тыс.руб.;

- ООО «Фирма «Евросервис» - 4 900,3 тыс.руб.;

- АО «Ланцет» - 4 558,4 тыс.руб.;

- АО «Фармстандарт» - 4 181,5 тыс.руб.;

- ООО «Барион» - 3 356,4 тыс.руб.

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

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

IV. Расшифровка Отчета о финансовых результатах

Строка 2110 отчета о финансовых результатах «Выручка»

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2023 год	2022 год
1	Оптовая торговля	тыс.руб.	1 675 692	1 119 688
2	Льготное обеспечение	тыс.руб.	398 977	356 464
3	Складские услуги	тыс.руб.	60	60
4	Прочие	тыс.руб.	103 407	101 463
Итого		**тыс.руб.**	**2 178 136**	**1 577 675**

Строка 2120 отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж»

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2023 год	2022 год
1	Оптовая торговля	тыс.руб.	(1 568 255)	(1 047 291)
Итого		**тыс.руб.**	**(1 568 255)**	**(1 047 291)**

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

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2023 год	2022 год
1	Доходы, связанные с реализацией ОС	тыс.руб.	2 203	2 500
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	тыс.руб.	70	17
3	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	тыс.руб.	59	69
4	Штрафы, пени, неустойки к получению	тыс.руб.	0	0
5	Прибыль прошлых лет	тыс.руб.	20 995	2 402
6	Доходы в виде списания кредиторской задолженности	тыс.руб.	9	0
7	Прочие внереализационные доходы	тыс.руб.	3 185	1 711
Итого:		тыс.руб.	26 521	6 699

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

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2023 год	2022 год
1	Расходы, связанные с реализацией ОС	тыс.руб.	(2 154)	(53)
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	тыс.руб.	(70)	(17)
3	Расходы в виде образованных оценочных резервов	тыс.руб.	(641)	(9 679)
4	Расходы на услуги банков	тыс.руб.	(337)	(327)
5	Штрафы, пени, неустойки к уплате	тыс.руб.	(186)	(16)
6	Убытки прошлых лет	тыс.руб.	(526)	(3 104)
7	Прочие внереализационные расходы	тыс.руб.	(9 461)	(7 988)
Итого		тыс.руб.	(13 375)	(21 184)

Информация по налогу на прибыль, показатели ПБУ 18/02

			тыс.руб.
	Показатели	**2023 год**	**2022 год**
1	Бухгалтерская прибыль	150758,10	95701,51
2	Условный расход (стр.1*20%)	30151,62	19140,30
3	Постоянные налоговые обязательства	10642,74	10456,80
4	Отложенные налоговые активы	1,18	1908,80
5	Отложенные налоговые обязательства	(119,47)	(554,40)
6	Налог на прибыль		
	(стр.2+стр.3+стр.4-стр.5)	40915,01	30951,50
7	в т.ч. налог на прибыль 2022 г.	4094,24	
8	Налог на прибыль 2023 г (стр.6-стр.7)	36820,77	
9	Корректировка отложенных налоговых обязательств (осн.ср-ва.)	(901,07)	
10	Доначислены пени по налогам	49,22	

V. Информация по забалансовым счетам

Предприятие на 31.12.2023 имеет следующие ценности, учитываемые на забалансовых счетах:

002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» 3 226 659 тыс.руб.

009 «Обеспечения обязательств и платежи выданные» 40 645 тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
009	33 470 104,44		30 765 297,67	23 590 835,93	40 644 566,18	
2 Городская клинич б-ца им.Граля	566 304,26		765 258,68	404 369,91	927 193,03	
7 Городская поликлиника (новая)			27 341,07	23 935,57	3 405,50	
Больница 3 (бывшая - КБ Свердловского района)	310 099,66		586 552,05	453 797,13	442 854,58	
Больница г.Кунгур (новая)	8 456,69		382 021,30	237 486,27	152 991,72	
Больница Коми-Перм.округа (с 01.02.2020)	576 682,82		999 531,28	1 151 308,03	424 906,07	
Больница краевая им. Вагнера (новая)	572 087,06		2 143 379,29	1 132 384,02	1 583 082,33	
ГКБ № 1 (бывшая МСЧ 1)	307 579,84		514 556,86	290 142,00	531 994,70	
ГКБ им.Гринберга	373 573,20		1 162 874,07	402 316,77	1 134 130,50	
ГКИБ № 1	208 114,07		37 498,75	214 212,47	31 400,35	
Гор.пол. 2			115 198,30	3 636,00	111 562,30	
Горбольница Архангела Михаила (№ 6)	275 570,66		907 351,99	38 581,76	1 144 340,89	
Горбольница г.Соликамск			174 913,42		174 913,42	
Горбольница им. Тверье	345 258,67		549 050,10	262 418,35	631 890,42	
Горбольница Краснокамск (новая)			185 093,64		185 093,64	
Горбольница Лысьвенская ГБУЗ ПК	27 289,96		385 485,69	102 381,08	310 394,57	
Горполиклиника г.Перми ГБУЗ ПК			54 022,50		54 022,50	
Детбольница им. Пичугина П.И. ГБУЗ ПК	24 035,98		145 685,49	157 368,86	12 352,61	
Детская больница Соликамская			1 911,67		1 911,67	
Детская горбольница № 3 ГБУЗ ПК им. Корюкиной И.П.	71 269,62		108 253,11	46 629,62	132 893,11	
Детская клиническая больница № 13	17 172,33		11 137,60	18 756,93	9 553,00	

Диспансер кожно-венер. ГБУЗ ПК			485 528,05	356 198,35	129 329,70	
Кардиодиспансер	276 075,50		490 807,12	193 283,17	573 599,45	
КГВВ	218 194,51		301 813,87	268 324,35	251 684,03	
КГССМП ГБУЗ ПК	37 819,78		3 946,39	39 431,40	2 334,77	
КДКБ ГБУЗ ПК	205 942,79		649 407,55	249 359,04	605 991,30	
КФМЦ ГБУЗ ПК (новый)			111 275,25		111 275,25	
Медуниверситет г.Пермь			31 817,06	31 817,06		
Мин-во здравоохранения Перм.кр	272 656,17		12 996 599,51	9 321 339,33	3 947 916,35	
МСЧ МВД по Пермскому краю	40 867,21		103 651,93	103 496,47	41 022,67	
Наркодиспансер краевой ГБУЗ ПК	26 745,63		476 150,03	136 223,96	366 671,70	
Новые аптеки ООО	1 500 000,00			1 500 000,00		
Нытвенская РБ ГБУЗ ПК			7 455,20		7 455,20	
ОКБ	665 306,49		1 319 480,78	654 590,66	1 330 196,61	
ООД	577 590,51		581 074,24	974 346,82	184 317,93	
Полазненская больница	1 251,60		13 438,48	1 475,57	13 214,51	
Поликлиника 4 клиническая	33 963,94		118 040,29	6 576,28	145 427,95	
Поликлиника 5 (новая)	25 505,00		8 658,00	25 505,00	8 658,00	
Поликлиника детская 3 город	527,90			527,90		
Поликлиника детская 4 им. Чернышовой О.Е.			77 002,11		77 002,11	
Поликлиника детская 5 город.			791,70		791,70	
Псих.больница (новая)	129 736,88		1 198 444,95	1 002 896,71	325 285,12	
ПЦРБ ГБУЗ ПК	154 824,25		186 399,84	135 656,59	205 567,50	
РТС-тендер ООО	502 104,27				502 104,27	
Рудничный ДДИ	20 404,73		32 232,91	24 488,17	28 149,47	
Сбербанк-АСТ АО	59 613,86				59 613,86	
Северная больница Коми-Перм.округа	75 196,14		173 789,71	137 555,59	111 430,26	
ССМП Чусовой			2 575,50		2 575,50	
Станция скорой мед.помощи Соликамск			478,40		478,40	
Станция скорой медпомощи Берез			31 497,57	30 107,47	1 390,10	
Станция скорой помощи Пермская	9 905,57		29 855,56	12 113,45	27 647,68	
Фармрегион ООО	24 168 289,00			2 000 000,00	22 168 289,00	
Центр медико-биологич.агенства	383 487,07		183 013,18	439 817,36	126 682,89	
Центр СПИД			31 606,00		31 606,00	
ЦРБ Барда	2 960,83		36 686,79	2 960,83	36 686,79	
ЦРБ Березовская ГБУЗ ПК			33 646,74		33 646,74	

ЦРБ г.Верещагино			37 624,50		37 624,50	
ЦРБ г.Добрянка			12 109,90		12 109,90	
ЦРБ г.Орда			39 781,70	17 500,00	22 281,70	
ЦРБ г.Оса			147 961,56		147 961,56	
ЦРБ г.Оханск	20 461,60		24 409,04	29 986,95	14 883,69	
ЦРБ г.Очер			69 412,64	66 611,64	2 801,00	
ЦРБ Карагай			12 211,60		12 211,60	
ЦРБ Красновишерск	5 682,44		64 430,08	42 477,64	27 634,88	
ЦРБ Куеда			10 213,13	7 122,53	3 090,60	
ЦРБ п.Ильинский	3 509,66		59 284,28	17 371,29	45 422,65	
ЦРБ п.Октябрьский			50 226,90		50 226,90	
ЦРБ с.Б-Соснова			7 600,10	7 600,10		
ЦРБ с.Елово	11 002,52		2 581,21	13 320,53	263,20	
ЦРБ с.Кишерть			137 902,07	17 865,64	120 036,43	
ЦРБ с.Сива			7 180,25		7 180,25	
ЦРБ с.Уинское			24 664,42		24 664,42	
ЦРБ с.Частые	37 582,90		44 020,60	40 592,40	41 011,10	
ЦРБ Суксунская			36 507,77	4 148,27	32 359,50	
Чайковская ЦГБ	257 350,70		288 831,64	455 783,26	90 399,08	
Чердынская РБ ГБУЗ ПК	11 255,38		14 776,20	11 255,38	14 776,20	
Чернушинская РБ ГБУЗ ПК (новая)	50 794,79		333 064,30	205 335,59	178 523,50	
Чусовская больница имени В.Г. Любимова			366 222,21	66 048,41	300 173,80	
Итого	**33 470 104,44**		**30 765 297,67**	**23 590 835,93**	**40 644 566,18**	

VI. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к АО «Пермфармация» за период с 01.01.2021 по 31.12.2023 являются:

ООО «Капитал- Ф» - учредитель;

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

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

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

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

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

(Приложение 8 пояснений к бухгалтерскому балансу)

АО «Пермфармация» заключен договор на управление с ООО «Капитал-Ф». В связи с этим расходы управленческого персонала в 2023 году отсутствуют.

VII. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых предприятие вело свою деятельность :

- в январе 2024 года решением единственного акционера АО «Пермфармация» ООО «Капитал-Ф» часть нераспределенной прибыли, полученной за периоды 2013 и 2022 г в сумме 48 000 000 (Сорок восемь миллионов) рублей 00 копеек направлена на выплату дивидендов;
-по состоянию на 29 февраля 2024 года дивиденды в сумме 22 000 000 рублей выплачены.
Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности предприятия ,на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

VIII. Сведения об акциях.

Реестродержателем акций является АО «Статус». Количество акций 164 050 штук. Прибыль за 2023 год 110 815 574,78 руб., базовая прибыль на 1 акцию составила 675,50 руб.

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

В рамках ведения хозяйственной деятельности АО «Пермфармация» сталкивается с рядом существенных рисков. В целях минимизации возможного негативного эффекта предприятием предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. К рискам, связанным с деятельностью АО «Пермфармация» относятся:

- финансовые риски-риск ликвидности. Предприятие осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Это позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения;

- правовые риски- риски ,связанные с изменением налогового законодательства. Предприятие внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов ы данной области;

- репутационные риски. Руководство предприятия считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются предприятием как несущественные;

- мировые, страновые и региональные риски. Предприятие осуществляет основную деятельность на территории Пермского края, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.
Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ ,развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а

также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияние на деятельность предприятия.

В целом предприятие не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство предприятия предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности предприятия.
Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором предприятие осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бей, возможность прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо уверенностью предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность предприятия.
Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайщие 12 месяцев.

X. Непрерывность деятельности.

По результатам деятельности за 2023 год предприятием получена прибыль в размере 110 816 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

XI Государственная помощь.

Предприятие государственную помощь в 2023 году не получало.

XII Чрезвычайные факты.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

XIII Прекращаемая деятельность.

Руководством предприятия в 2023 году не принимались решения о прекращении деятельности предприятия.

XIV Совместная деятельность.

Предприятие не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод совместно с другими предприятиями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица.

XV Доверительное управление.

Предприятие в 2023 году договоры на управление другими обществами не заключало.

28 февраля 2024г

Директор АО «Пермфармация» В.Г.Трухачев

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Учредитель (доля в уставном капитале 100%)
Вид операций	Дивиденды
Объем операций за 2023г.	Начислено 66 000 00,00 руб. Выплачено 66 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	Задолженность отсутствует
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Дивиденды выплачены полностью
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.
Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор передачи полномочий исполнительного органа от 03.08.2005 года
Вид операций	Услуги управления
Объем операций за 2023г.	Предъявлено 54 746 592,00руб. Оплачено 54 743 111,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	4 562 216,0 руб. (текущий платеж за декабрь 2023 г.)
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Текущая задолженность со сроком погашения в 1 квартале 2024 года
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор поручительства от 22.06.2023
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2023г.	25 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по	31.122027

операциям	
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

	Жижин Сергей Викторович
Характер отношений	Договор поручительства от 23.06.2023
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2023г.	25 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	31.12.2027
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.
Связанная сторона	Сюзев Олег Борисович
Характер отношений	Договор поручительства от 23.06.2023
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2023г.	25 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	31.12.2027
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.
	ООО АТП «Фармация»
Характер отношений	Договор от 10.03.2022
Вид операций	Займ
Объем операций за 2023г.	Выдано: 0,00 руб Погашено: 4 300 000,00 руб

Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2032г.	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор поручительства от 29.06.2023
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2023г.	300 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	29.06.2029
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

	Жижин Сергей Викторович
Характер отношений	Договор поручительства от 29.06.2023
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2023г.	300 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	29.06.2029
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.
Связанная сторона	Сюзев Олег Борисович
Характер отношений	Договор поручительства от 03.07.2023
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2023г.	300 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по	0,00 руб.

незавершенным на 31.12.2023г. операциям	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	29.06.2029
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.
	Жижин Сергей Викторович
Характер отношений	Договор поручительства от 21.09.2023
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2023г.	60 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	31.12.2027
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.
Связанная сторона	Сюзев Олег Борисович
Характер отношений	Договор поручительства от 21.09..2023
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2023г.	60 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	31.12.2027
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г.	0,00 руб.
	0,00 руб.
Связанная сторона	ООО АТП «Фармация»
Характер отношений	Договор об оказании транспортно-экспедиционных услуг от 30.12.2020
Вид операций	Транспортно-экспедиционные услуги
Объем операций за 2023г.	Предъявлено 33 658 931,26 руб Оплачено 33 569 765,05 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	89 166,21 руб(текущий платеж за декабрь 2023г)

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Текущая задолженность со сроком погашения в 1 квартале 2024 года
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор поручительства от 21.09.2023
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2023г.	60 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	31.12.2027
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Учредитель (доля в уставном капитале 100%)
Вид операций	Дивиденды
Объем операций за 2022г.	Начислено 108 381 122,08 руб. Выплачено 108 381 122,08 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022г. операциям	Задолженность отсутствует
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Дивиденды выплачены полностью
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2022г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор передачи полномочий исполнительного органа от 03.08.2005 года
Вид операций	Услуги управления
Объем операций за 2022г.	Предъявлено 54 704 820,00 руб. Оплачено 54 704 632,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022г. операциям	4 558 735,0 руб. (текущий платеж за декабрь 2022 г.)

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Текущая задолженность со сроком погашения в 1 квартале 2023 года
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2022г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор поручительства от 14.11.2022
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2022г.	50 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	08.11.2026
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2022г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО АТП «Фармация»
Характер отношений	Договор от 10.03.2022
Вид операций	Займ
Объем операций за 2022г.	Выдано: 7 560 000 руб Погашено: 3 260 000 руб
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022г. операциям	4 300 000 руб(текущая задолженность)
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Текущая задолженность со сроком погашения 10.03.2023
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2022г.	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО АТП «Фармация»
Характер отношений	Договор об оказании транспортно-экспедиционных услуг от 30.12.2020
Вид операций	Транспортно-экспедиционные услуги
Объем операций за 2022г.	Предъявлено 26 218 375,70 руб Оплачено 26 218 375,70 руб.

Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022г. операциям	0,00 руб
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Услуги оплачены полностью.
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2022г	0,00 руб.

Связанная сторона	Сюзев Олег Борисович
Характер отношений	Договор поручительства от 14.11.2022
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2022г.	50 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	08.11.2026
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2022г.	0,00 руб.

Связанная сторона	Жижин Сергей Викторович
Характер отношений	Договор поручительства от 14.11.2022
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2022г.	50 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	08.11.2026
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2022г.	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор поручительства от 27.09.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	15 000 000,00 руб.

Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	27.09.2025
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор поручительства от 24.12.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	300 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	23.12.2027
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор поручительства от 03.09.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	20 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	03.09.2025
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	Сюзев Олег Борисович
Характер отношений	Договор поручительства от 03.09.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	20 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	05.09.2025
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	Сюзев Олег Борисович
Характер отношений	Договор поручительства от 27.09.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	15 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	27.09.2025
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	Сюзев Олег Борисович
Характер отношений	Договор поручительства от 28.12.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	300 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	23.12.2027
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.

Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	Жижин Сергей Викторович
Характер отношений	Договор поручительства от 03.09.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	20 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	03.09.2025.
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

	Жижин Сергей Викторович
Характер отношений	Договор поручительства от 28.12.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	300 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	23.12.2027
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

	Жижин Сергей Викторович
Характер отношений	Договор поручительства от 27.09.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	15 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	26.09.2027

Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Учредитель (доля в уставном капитале 100%)
Вид операций	Дивиденды
Объем операций за 2021г.	Начислено 125 683 851,69 руб. Выплачено 125 683 851,69 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	Задолженность отсутствует
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Дивиденды выплачены полностью
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2022г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор передачи полномочий исполнительного органа от 03.08.2005 года
Вид операций	Услуги управления
Объем операций за 2021г.	Предъявлено 54 702 564,00 руб. Оплачено 63 839 815,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	4 558 547,0 руб. (текущий платеж за декабрь 2021 г.)
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Текущая задолженность со сроком погашения в 1 квартале 2022 года
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

24 февраля 2024г

Директор АО «Пермфармация» Трухачев В.Г

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	20	(12)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(14)
	5110	за 2022г.	20	(10)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(12)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	20	(12)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(14)
	5111	за 2022г.	20	(10)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(12)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	77 815	(31 543)	-	(4 417)	2 264	(2 094)	(100)	-	-	73 398	(31 473)
	5210	за 2022г.	56 501	(27 686)	21 680	(698)	644	(4 121)	(47)	-	-	77 483	(31 210)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	37 015	(16 009)	-	-	-	(1 412)	(100)	-	-	37 015	(17 521)
	5211	за 2022г.	23 882	(13 494)	13 047	(246)	251	(2 387)	(47)	-	-	36 683	(15 677)
Земельные участки	5202	за 2023г.	4 299	-	-	-	-	-	-	-	-	4 299	-
	5212	за 2022г.	4 299	-	-	-	-	-	-	-	-	4 299	-
Здания	5203	за 2023г.	33 753	(13 273)	-	(4 417)	2 264	(554)	-	-	-	29 336	(11 563)
	5213	за 2022г.	25 798	(11 986)	8 407	(452)	393	(1 680)	-	-	-	33 753	(13 273)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	1 050	(689)	-	-	-	(119)	-	-	-	1 050	(808)
	5214	за 2022г.	824	(644)	226	-	-	(44)	-	-	-	1 050	(688)
Сооружения	5205	за 2023г.	1 698	(1 572)	-	-	-	(9)	-	-	-	1 698	(1 581)
	5215	за 2022г.	1 698	(1 562)	-	-	-	(10)	-	-	-	1 698	(1 572)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	226	-	-	(226)	-
в том числе: Сервер SUPERMICRO Tower / MBD-X11SCH/	5241	за 2023г.	-	-	-	(226)	-
	5251	за 2022г.	226	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	9 922
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 011	7 429	7 575
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	4 299	4 299	4 299
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	4 300	-	-	(4 300)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	15 000	-	34 410	(45 110)	-	-	-	4 300	-
в том числе: предоставленные займы другим организациям	5306	за 2023г.	4 300	-	-	(4 300)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	15 000	-	34 410	(45 110)	-	-	-	4 300	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	4 300	-	-	(4 300)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	15 000	-	34 410	(45 110)	-	-	-	4 300	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	91 611	(360)	91 251	1 698 109	(1 706 387)	-	75	X	83 333	(285)	83 048
	5420	за 2022г.	70 721	(185)	70 536	1 179 126	(1 158 236)	-	(175)	X	91 611	(360)	91 251
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 073	-	1 073	11 560	(11 664)	-	-	-	969	-	969
	5421	за 2022г.	806	-	806	15 503	(15 236)	-	-	-	1 073	-	1 073
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	90 090	(360)	89 730	1 686 549	(1 694 660)	-	75	-	81 979	(285)	81 694
	5423	за 2022г.	69 763	(185)	69 578	1 163 327	(1 143 000)	-	(175)	-	90 090	(360)	89 730
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	448	-	448	-	(63)	-	-	-	385	-	385
	5426	за 2022г.	152	-	152	296	-	-	-	-	448	-	448
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					поступление			выбыло								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Создание резерва сомнительных долгов	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-		-	-	-		-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-		-	-	-		-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	118 090	(9 693)	2 639 932	(641)	-	(2 621 709)	-	105	59	-	(7 482)	-	136 313	(10 170)
	5530	за 2022г.	272 788	(160)	2 001 711	(9 679)	-	(2 157 545)	-	77	69	-	(167)	1 303	118 090	(9 693)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	91 716	(9 693)	2 447 410	(641)	-	(2 442 817)	-	105	59	-	-	-	96 309	(10 170)
	5531	за 2022г.	236 802	(160)	1 781 872	(9 679)	-	(1 926 958)	-	77	69	-	-	-	91 716	(9 693)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7 500	-	159 132		-	(154 836)	-		-	-	-	-	11 796	-
	5532	за 2022г.	24 135	-	183 302		-	(199 937)	-		-	-	-	-	7 500	-
Прочая	5513	за 2023г.	18 874	-	33 390		-	(24 056)	-		-	-	(7 482)	-	28 208	-
	5533	за 2022г.	11 851	-	36 537		-	(30 650)	-		-	-	(167)	1 303	18 874	-
	5514	за 2023г.	-	-	-		-	-	-		-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-		-	-	-		-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	118 090	(9 693)	2 639 932	(641)	-	(2 621 709)	-	105	59	X	(7 482)	-	136 313	(10 170)
	5520	за 2022г.	272 788	(160)	2 001 711	(9 679)	-	(2 157 545)	-	77	69	X	(167)	1 303	118 090	(9 693)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 170	-	9 693	-	160	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 170	-	9 693	-	160	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2023г.	145 627	2 606 038	-	(2 601 980)	(9)	-	7 482	-	149 676
задолженность - всего	5580	за 2022г.	342 900	1 789 113	-	(1 985 250)	-	-	167	(1 303)	145 627
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	132 662	2 065 421	-	(2 076 015)	-	-	-	-	122 068
	5581	за 2022г.	314 081	1 489 600	-	(1 671 019)	-	-	-	-	132 662
авансы полученные	5562	за 2023г.	136	3 549	-	(3 467)	(9)	-	-	-	209
	5582	за 2022г.	780	3 450	-	(4 094)	-	-	-	-	136
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	12 771	463 903	-	(452 995)	-	-	7 482	-	23 679
	5583	за 2022г.	24 907	230 797	-	(241 797)	-	-	167	1 303	12 771
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	909	-	(909)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	58	3 388	-	(3 403)	-	-	-	-	43
	5586	за 2022г.	77	3 333	-	(3 352)	-	-	-	-	58
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2023г.	-	69 777	-	-	-	-	X	X	3 677
	5587	за 2022г.	3 055	61 024	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	145 627	2 606 038	-	(2 601 980)	(9)	X	7 482	-	149 676
	5570	за 2022г.	342 900	1 789 113	-	(1 985 250)	-	X	167	(1 303)	145 627

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	(10 833)	(14 157)
Расходы на оплату труда	5620	(68 642)	(60 213)
Отчисления на социальные нужды	5630	(17 797)	(18 402)
Амортизация	5640	(5 133)	(5 720)
Прочие затраты	5650	(372 915)	(325 611)
Итого по элементам	5660	(475 320)	(424 103)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	(1 568 255)	(1 047 291)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	63	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	(296)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(2 043 512)	(1 471 690)

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 680	7 154	(7 023)	-	3 811
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	3 680	7 154	(7 023)	-	3 811

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	40 644	33 470	82 239
в том числе: обеспечения исполнения государственных контрактов	5811	18 476	7 802	6 571
поручительства по договорам о предоставлении банковских гарантий	5812	22 168	25 668	75 668