

Общество с ограниченной ответственностью «Фармация»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.
(составлена в соответствии с ПБУ 4/99)

Общая информация

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Фармация» за 2023г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (п.25 ПБУ 4/99).

1. Краткая характеристика и основные направления деятельности Общества (п.31 ПБУ 4/99).

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Фармация», сокращенное название ООО «Фармация», ИНН/КПП 1326248016/132601001, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Саранска.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «09» марта 2017 г., за основным государственным регистрационным номером 1171326001835.

Юридический и почтовый адрес: на основании решения единственного участника ООО «Фармация» №54 от 06 сентября 2023г., приказа №137 от 06 сентября 2023г. был изменен юридический адрес Общества 430005, Республика Мордовия, г.Саранск, ул. Большевикская, д.25

на следующий: 430030, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Полежаева, д.120.

О чем 13 сентября 2023г. сделана запись в Едином государственном реестре юридических лиц за государственным регистрационным номером №2231300085487.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
86	89	77

Устав Общества утвержден Решением единственного учредителя ГУП Республики Мордовия «Фармация» №7 от 16.08.2017г. Зарегистрирован ИФНС России по Ленинскому району г. Саранска за номером 2171326154844 от 29.08.2017г.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Устава являются:

- Аренда прочих машин и оборудования;
- Реализация лекарственных средств, медицинский изделий, дезинфицирующих средств, предметов и средств личной гигиены, посуды для медицинских целей, предметов и средств, предназначенных для ухода за больными, новорожденными и детьми, не достигшими возраста трех лет;
- Реализация гомеопатических лекарственных препаратов;
- Реализация медицинских инструментов, изделий медицинской техники;
- Реализация очковой оптики и средств ухода за ней;
- Изготовление и фасовка лекарственных препаратов, в т.ч. гомеопатических;
- Реализация лекарственных препаратов ветеринарного назначения;
- Реализация продуктов лечебного, детского, диетического питания;
- Реализация парфюмерных и косметических средств;
- Реализация минеральных вод;
- Реализация медицинских и санитарно-просветительных печатных изданий, предназначенных для пропаганды здорового образа жизни;
- Оказание медико-социальных услуг;
- Консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники;
- Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;
- Обработка данных;
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов, в том числе ресурсов сети Интернет;
- Иные виды деятельности, не запрещенные и не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации.

Общество имеет следующие лицензии:

1. На осуществление Фармацевтической деятельности №Л042-01178-13/00270969 от 14.08.2020г. Бессрочно
2. На осуществление Деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений №Л017-01178-13/00146555 от 17.08.2017г. Бессрочно

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
ОКВЭД – 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

ОКВЭД – 47.74.1 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, в специализированных магазинах

ОКВЭД – 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах

ОКВЭД – 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

На 31 декабря 2023г. Общество имеет следующие обособленные подразделения:

1. 430005, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Ленина, д.1 (аптека №1)
2. 430030, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Полежаева, д.120 (аптека №83)
3. 430032, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Энгельса, д.15, корп.8, пом.2 (аптека №120)
4. 430031, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Гожувская, д.10А (аптека №111)
5. 431050, Республика Мордовия, Атюрьевский район, с.Атюрьево, ул.Новая, д.2 (Атюрьевская аптека №44)
6. 431370, Республика Мордовия, Ельниковский район, с.Ельники, ул.Садовая, д.4 (Ельниковская аптека №23)
7. 431430, Республика Мордовия, Инсарский район, г.Инсар, ул.Московская, д.83, пом.1 (Инсарская аптека №10)
8. 431210, Республика Мордовия, Теньгушевский район, с.Теньгушево, пер.Больничный, д.18 (Теньгушевская аптека №19)
9. 431210, Республика Мордовия, Теньгушевский район, с.Теньгушево, ул.Ленина, д.66А (аптечный пункт)
10. 431800, Республика Мордовия, Атяшевский район, р.п. Атяшево, ул.Горюнова, д.18 (аптечный пункт)
11. 430005, Республика Мордовия, ул. Ленина, д.13, пом.2 (аптека №15)
12. 460001, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Васенко, д.7Г, пом.5 (аптека №7)
13. 430027, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Гагарина, д.79, пом.2 (аптека №27)
14. 431160, Республика Мордовия, Zubovo-Полянский район, р.п.Явас, ул.Советская, д.7в (аптека №16)

В 2023 году произошли следующие изменения:

-с 18 августа 2023г. создано обособленное подразделение по адресу: 431160, Республика Мордовия, Zubovo-Полянский район, р.п. Явас, ул. Советская, д.7в (аптека №16)

- с 26 сентября 2023г. закрыто обособленное подразделение по адресу: 430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Большевикская, д.25 (аптека №9)

1.4. Структура уставного(складочного) капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 35 043 293,17 руб.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости доли его участника.

Участниками Общества на 31.12.2022 г. являются:

№ п/п	Наименование участника, адрес	Номинальная стоимость доли, руб.	Размер доли %
1	Государственное унитарное предприятие Республики Мордовия «Фармация» (ИНН 1300002949, ОГРН 1021301115516), 430034, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.1-я Промышленная, д.8	35 043 293,17	100

1.5. Информация об органах управления

В соответствии со ст.6 Устава высшим органом управления Общества является участник:
- Государственное унитарное предприятие Республики Мордовия «Фармация»

Единоличным исполнительным органом является директор.

Директор ООО «Фармация» - Калинтеева Ирина Анатольевна.

1.6. Информация об аудиторе

Отсутствует.

1.7. Организация бухгалтерского учёта в Обществе.

Ведение бухгалтерского учёта и хранение документов бухгалтерского учёта организуется руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учёта возложено на главного бухгалтера.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых Обществах

Общество является дочерним по отношению к Основному обществу – Государственному унитарному предприятию Республики Мордовия «Фармация» (ОГРН 1021301115516 зарегистрировано 27.11.1998г.).

2. Основные элементы учетной политики (п.24 ПБУ 4/99)

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом РФ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г №106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г №34н, а также законодательством о налогах и сборах в Российской Федерации.

Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом директора ООО «Фармация» №141 от 30 декабря 2022 года.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.3, КАМИН: Расчет заработной платы.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов проведена на основании следующих Приказов: №71 от 25.05.2023г., №78 от 15.06.2023г., №114 от 09.08.2023г., №135 от 06.09.2023г., №149 от 20.09.2023г., №150 от 20.09.2023г., №169 от 16.10.2023г., №172 от 18.10.2023г., №175/1 от 25.10.2023г., №193 от 15.11.2023г., №204 от 06.12.2023г., №210 от 13.12.2023г., №216 от 20.12.2023г., №217 от 20.12.2023г. Инвентаризация денежных средств, обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года на основании Приказа №234 от 29.12.2023г.

2.1. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100тыс.руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000,00 рублей, используемые в основной деятельности организации и способные приносить экономические выгоды. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно, линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Структура основных средств на 31.12.2023г.

Наименование групп основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	30 261	5 990	24 271
Офисное оборудование	872	607	265
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 259	904	355
Транспортные средства	24 838	9 128	15 711
Право пользования активом	2 774	0	2 774
Всего	60 004	16 629	43 376

Переоценка основных фондов не производится.

Пересмотр СПИ основных средств и оценка по наличию признаков обесценения ОС производится ежегодно.

Признаков обесценения основных средств в 2023 году не выявлено.

2.2. Аренда (ФСБУ 25/2018)

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018. В учете Общества признаются право пользования активом (далее - ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей, кроме случаев, предусмотренных п.11,12 ФСБУ 25/2018. Арендные

платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Ведение учета ППА осуществляется на счете 01.03 «Арендованное имущество» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту счета 02.03 «Амортизация арендованного имущества» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активом».

Общество арендует объекты основных средств, используемые при ведении основной деятельности.

Процентная ставка соответствует средневзвешенной ставке по долгосрочным кредитам нефинансовых организаций за ноябрь 2023г. – 12,46%, т.к. у Общества нет опыта кредитования на похожих условиях.

Общество арендует помещения по договорам долгосрочной аренды: № 2-22/А от 17.10.2022, №1-22/А от 06.06.2022, №1-21/А от 15.02.2021, №1-20/А от 28.09.2020, №2-20/А от 28.09.2020, а также земельные участки по договорам долгосрочной аренды №449-3 от 25.10.2010, №646-3 от 13.07.2015, №539-3 от 20.12.2005 без права выкупа. Ввиду того, что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

В 2023 году Общество сформировало ППА – право пользования активом, отразило актив в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней обособленно. Также сформировало обязательство по аренде в долгосрочной и краткосрочной части.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе предприятия не имеется.

2.4. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2023г незавершенного строительства нет.

2.5. Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019)

В соответствии с учетной политикой запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев п.3 ФСБУ 5/2019.

К материально-производственным запасам относится имущество при единовременном выполнении следующих условий:

- а) используемое в качестве сырья, материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- б) предназначенное для продажи;
- в) используемое для управленческих нужд организации п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет поступивших материалов ведется по фактической себестоимости. Единицей учета материалов является номенклатурный номер. Приобретение и изготовление материалов отражается с применением счета 10 «Материалы».

Фактическая себестоимость запасов состоит из суммы расходов, направленных на приобретение активов, их доставку, доведение до состояния, пригодного к использованию или продаже.

Резерв под обесценение материалов не создавался.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости п.36 ФСБУ 5/2019.

По состоянию на 31.12.2023г. проведена оценка товарных запасов по возможной цене реализации. Отражение в бухгалтерском учете стоимости товаров на отчетную дату использовалась фактическая себестоимость.

Наименование статья	Себестоимость, тыс. руб.	Сумма возможной реализации, тыс. руб.
Товары	27 001	29 431

2.5. Финансовые вложения (ПБУ 19/2002)

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. Финансовые вложения (акции, доли в уставных капиталах, займы выданные) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы, займы выданные). Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.
Долгосрочные финансовые вложения - всего	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	4 500
Депозиты в банках и кредитных организациях	4 500
Итого	4 500

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

При инвентаризации дебиторской задолженности за 2023г. задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 28 659 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 541 тыс.руб.

При инвентаризации кредиторской задолженности за 2023г. задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 36 304 тыс.руб. Просроченной задолженности не выявлено.

2.7. Порядок создания резервов

Величина резерва на оплату отпусков определяется в размере как количество дней предполагаемого отпуска (равное количеству неиспользованных дней отпуска), умноженное на среднедневной заработок за последние 12 календарных месяцев на каждого сотрудника отдельно.

Размер резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023г. составил 2 378 тыс.руб.

2.8. Порядок учета кредитов и займов

Задолженности по полученным займам и кредитам в балансе по состоянию 31.12.2023 года нет.

2.9. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Материально-производственные запасы, находящиеся в эксплуатации, отражаются в бухгалтерском учете на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» по фактической себестоимости.

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.
МЦ.02 (Спецодежда в эксплуатации)	94
МЦ.04 (Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации)	11 212
Итого	11 306

2.10. Порядок формирования доходов (ПБУ 9/99)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н. с изменениями и дополнениями.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации) в соответствии с п.19 ПБУ 9/99:

Наименование	Сумма тыс. руб.
Реализация товаров	235 691
Реализация логистических услуг	34 669
Реализация транспортных услуг	47
ИТОГО	270 407

- прочие доходы в соответствии с п.20 ПБУ 9/99:

Наименование	Сумма тыс. руб.
Сдача имущества в аренду	4 955
Реализация прочих услуг	3 980
Реализация основных средств	1 042
Бонусы (скидки), полученные от поставщиков	1 077
Реализация материалов	194
Возврат средств за обучение	1 519
Прибыль прошлых лет	18
Питание	686
Возмещение недостачи товара, выявленной в результате инвентаризации	5
Возмещение стоимости коммунальных услуг	116
Доход от выбытия основных средств, переданных учредителю в качестве дивидендов	6 564
Корректировка амортизации в связи с пересмотром СПИ	1 593
Прочие доходы	19
ИТОГО	21 768

2.11.Порядок формирования расходов (ПБУ 10/99)

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Учет затрат на производство работ и услуг как прямых, так и косвенных, управленческих, общепроизводственных, и общехозяйственных, производится по дебету счета 44 «Расходы на продажу». По окончании отчетного периода (месяц) собранные на сч.44 списываются в Дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «коммерческие расходы».

2.12.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2023 году не выявлено.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Анализ финансово – хозяйственной деятельности Общества

Валюта баланса на конец 2023 года составила 107 347 тыс. руб.

Изменение структуры активов произошло за счет следующих факторов:

1. Увеличение внеоборотных активов на 4 049 тыс. руб. произошло в результате:

- поступления основных средств – 7 346 тыс.руб. В т.ч.:

Автомобиль 3010GA M773HC13 – 4 458 тыс.руб.,

Автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT ГАЗ-A32R32-580 М 718 НО 13– 2 888 тыс.руб.,

- признания права пользования активами – 2 774 тыс.руб. В т.ч.:

Земельный участок (АП Теньгушево, Ленина, 66а) – 30 тыс.руб.

Земельный участок (Аптека №111) – 413 тыс.руб.

Земельный участок (Аптека №19) – 427 тыс.руб

Помещение г.Саранск, ул, 1 Промышленная, д.8, стр.4,5 этаж, 10,8 кв.м (каб.508, аренда) – 34 тыс.руб.

Помещение г.Саранск, ул, 1 Промышленная, д.8, стр.4,5 этаж, 17,1 кв.м (каб.503, аренда) – 54 тыс.руб.

Помещение г.Саранск, ул, 1 Промышленная, д.8, стр.6, 263,9 кв.м (Склад, аренда) – 1 493 тыс.руб.

Помещение г.Саранск, ул.1 Промышленная, д.8, стр.4, 1 этаж, 36,6 кв.м (Буфет, аренда) – 224 тыс.руб.

Помещение г.Саранск, ул.1 Промышленная, д.8, стр.4, 23,8 кв.м. (гараж, аренда) – 99 тыс.руб.

- выбытия основных средств – 2 605 тыс.руб. В т.ч.:

Автомобиль бортовой, ГАЗ СОБОЛЬ ГАЗ -231073 М 754 АХ 13 первоначальная стоимость 963 тыс.руб.

– накопленная амортизация 401 тыс.руб.

Здание аптечного пункта (А/п Атяшево), первоначальная стоимость 204 тыс.руб. – накопленная амортизация 49 тыс.руб.

Здание Ельниковской аптеки №23, первоначальная стоимость 1 669 тыс.руб. – накопленная амортизация 347 тыс.руб.

Электропогрузчик CPD 16 JAC сер. №200318541; первоначальная стоимость 1 359 тыс.руб. – накопленная амортизация 793 тыс.руб.

- начисления амортизации – 5 058 тыс. руб.

- корректировки амортизации в связи с пересмотром срока полезного использования объектов – 1 592 тыс.руб.

2. Увеличение оборотных активов на 15 365 тыс. руб. выразилось за счет следующих факторов:

- снижения запасов	2 648 тыс.руб
- увеличения дебиторской задолженности	15 288 тыс. руб.
- увеличения краткосрочных финансовых вложений	1 500 тыс.руб.
- увеличения денежных средств и денежных эквивалентов	1 187 тыс.руб.
- увеличения прочих оборотных средств	38 тыс. руб.

3. Изменение собственного капитала произошло за счет следующих факторов:

Капитал и резервы Общества увеличились на 8 891 тыс. руб. и составили на конец года 65 891 тыс. руб. Изменения произошли в результате:

- увеличения нераспределенной прибыли – 8 891 тыс. руб.:

- выплата дивидендов учредителю на основании решения №50 от 19.05.2023г. – 1 407 тыс.руб.

- выплата дивидендов учредителю на основании решения №55 от 18.09.2023г. – 5 157 тыс.руб.

- чистая прибыль 2023г. – 15 455 тыс.руб.

4. Увеличение долгосрочных обязательств по сравнению с 2022 годом произошло в связи с признанием Обществом обязательств по долгосрочным договорам аренды (ФСБУ 25/2018) и составило 2 774тыс.руб.

Контрагент	Договор	Предметы аренды	Сумма
УФК по Республике Мордовия (ГКУ РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФОНД ИМУЩЕСТВА", л/с04092J05160)	договор аренды №449-3 от 25.10.2010	Земельный участок (Аптека №19) (Аренда)	427
УФК по Республике Мордовия (ГКУ РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФОНД ИМУЩЕСТВА", л/с04092J05160)	договор аренды №000646-3 от 13.07.2015	Земельный участок (Аптека №111) (Аренда)	413
УФК по Республике Мордовия (ГКУ РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФОНД ИМУЩЕСТВА", л/с04092J05160)	договор аренды б/н (539-3) от 20.12.2005	Земельный участок (АП Теньгушево, Ленина, 6ба) (Аренда)	30
ГУП РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФАРМАЦИЯ"	Договор аренды нежилого помещения №2-22/А от 17.10.2022	Помещение г.Саранск, ул. 1 Промышленная, д.8, стр.4, 1 этаж, 36,6кв.м (аренда)	224
ГУП РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФАРМАЦИЯ"	Договор 1-22/А от 06.06.2022	Помещение г.Саранск, ул. 1 Промышленная, д.8, стр.6, 263,9кв.м (Склад, аренда)	1 493
ГУП РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФАРМАЦИЯ"	Договор 1-21/А от 15.02.2021	Помещение г.Саранск, ул. 1 Промышленная, д.8, стр.4, 23,8кв.м. (гараж, аренда)	99
ГУП РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФАРМАЦИЯ"	Договор №1-20/А от 28.09.2020 (коммунальные услуги)	Помещение г.Саранск, ул. 1 Промышленная, д.8, стр.4,5 этаж, 10,8кв.м (каб.508, аренда)	34
ГУП РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФАРМАЦИЯ"	Договор №2-20/А от 28.09.2020 (арендная нежилого помещения)	Помещение г.Саранск, ул. 1 Промышленная, д.8, стр.4,5 этаж, 17,1кв.м (каб.503, аренда)	54
Итого			2 774

5. Увеличение краткосрочных обязательств по сравнению с 2022 годом составило 7 749 тыс. руб. за счет следующих факторов:

- увеличением кредиторской задолженности 5 371 тыс. руб.
- увеличением оценочных обязательств – 2378 тыс.руб.

Показатели, тыс. Руб.	На 31.12.2022		на 31.12.2023		Изменения	
	абсолют.	Уд. Вес, %	абсолют.	Уд. Вес, %	абсолют.	Темп прироста, %
I. Имущество всего	87 933	100	107 347	100	19 414	22,08
1.Внеоборотные активы в т.ч.:	39 326	44,72	43 375	40,41	4 049	10,30
- основные средства	39 326	44,72	43 375	40,41	4 049	10,30
- незавершенное строительство						
-прочие внеоборотные активы						
- финансовые вложения						
2.Оборотные активы в т.ч.:	48 607	55,28	63 972	59,59	15 365	31,61
- запасы	30 107	34,24	27 459	25,58	-2 648	-8,80
- НДС по приобретенным ценностям						
- дебиторская задолженность	13 371	15,21	28 659	26,70	15 288	114,34
- краткосрочные финансовые вложения	3000	3,41	4500	4,19	1 500	50,00
- денежные средства	2 108	2,40	3 295	3,07	1 187	56,31
-прочие оборотные активы	22	0,03	59	0,05	37	168,18

II. Источник имущества - всего	87 933	100	107 347	100	19 414	22,08
1. Собственный капитал	57 000	64,82	65 891	61,38	8 891	15,60
- уставный капитал	35 043	39,85	35 043	32,64	0	0,00
- переоценка внеоборотных активов						
- добавочный капитал						
- резервный капитал						
- нераспределенная прибыль прошлых лет						
- нераспределенная прибыль отчетного года	21 957	24,97	30 848	28,74	8 891	40,49
2. Заемный капитал, в т.ч.:	30 933	35,18	41 456	38,62	10 523	34,02
- долгосрочные обязательства	0		2774	2,58	2 774	
- краткосрочные кредиты и займы						
- кредиторская задолженность	30 933	35,18	36 304	33,82	5 371	17,36
- оценочные обязательства			2 378	2,22	2 378	
- прочие краткосрочные обязательства						
- доходы будущих периодов						
- резервы предстоящих расходов и платежей						

Анализ дебиторской задолженности (стр.1230) по составу и структуре на 31.12.2023г.

Потребители	от 0 до 3 мес.	от 3 до 6 мес.	от 6 до 12 мес.	от 1 до 2 лет	от 2 до 3 лет	свыше 3 лет	Зад-ть всего	Доля, %
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 428						23 428	81,75
Авансы полученные	2						2	0,01
Прочие	4 679		9		541		5 229	18,25
Итого стр. баланса	28 109	0	9	0	541	0	28 659	100

Анализ кредиторской задолженности (стр.1520) по составу и структуре на 31.12.2022г.

Наименование поставщика	от 0 до 3 мес.	от 3 до 6 мес.	от 6 до 12 мес.	от 1 до 2 лет	от 2 до 3 лет	свыше 3 лет	Зад-ть всего	Доля, %
Расчеты с поставщиками, в т.ч.	27 170	0	0	0	0	0	27 170	74,84
АГРОРЕСУРСЫ ООО	763						763	2,10
АКЦЕНТМЕД ООО	434						434	1,20
АЛЬФА-МЕДИКА АО	303						303	0,83
АО ЦВ ПРОТЕК	3 015						3 015	8,30
ВЕГА ООО	34						34	0,09
ВИТТА КОМПАНИ ООО	331						331	0,91
ГУП РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФАРМАЦИЯ"	424						424	1,17
ЕАПТЕКА ООО	143						143	0,39
КАТРЕН АО НПК	5 118						5 118	14,10

НАДЕЖДА-ФАРМ ООО ГК	957						957	2,64
ООО ПРЕДПРИЯТИЕ "АЛИДИ"	9						9	0,02
ПУЛЬС САМАРА ООО	9 260						9 260	25,51
СИЭС МЕДИКА САРАНСК ООО	580						580	1,60
ФАРМКОМПЛЕКТ ООО	4 064						4 064	11,19
ФИРМА ЕВРОСЕРВИС АО	6						6	0,02
ФК ГРАНД КАПИТАЛ ЧЕБОКСАРЫ ООО	1 726						1 726	4,75
Цыганов Борис Сергеевич	3						3	0,01
Прочие поставщики	642						642	1,77
Расчеты с покупателями							0	0,00
Задолж. перед персоналом	1 503						1 503	4,14
Бюджеты всех уровней	5 404						5 404	14,89
Страховые взносы	1 561						1 561	4,30
Прочие	24						24	0,07

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

В соответствие с Учетной политикой Общества раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

4.1. Основные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 45 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1130 «Основные средства».

В 2023 году были изменены элементы амортизации по следующим объектам:

- Отвал коммунальный КО-2 931 увеличен срок полезного использования на 36 мес.
- Автомобиль УАЗ-236021-04 UAZ Profi 787 увеличен срок полезного использования на 60 мес.
- Автомобиль УАЗ-236021-04 UAZ Profi Грузовой 793 увеличен срок полезного использования на 60 мес.
- Автофургон -рефрижератор 3009А1 223 ТА увеличен срок полезного использования на 60 мес.
- Печь конвекционная Abat КЭП-4 увеличен срок полезного использования на 36 мес.
- Транспортное средство РЕФРИЖЕРАТОР ГАЗ 330253 958 увеличен срок полезного использования на 40 мес.

В связи с чем скорректирована амортизация на сумму 1 592тыс.руб.

4.2. Запасы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (вид-ами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость*	Резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы – ВСЕГО	5400	За 2023г.	30 107		278 973	(281 621)				27 459	
	5420	За 2022 г.	31 397		286 707	(287 997)				30 107	
в том числе:											
сырье и материалы	5401	За 2023г.	2 136		4 306	(5 984)			3 564	458	
	5421	За 2022 г.	5 215		8 976	(12 055)			6 510	2 136	
незавершенное производство	5402	За 2023 г.			5 873	(5 873)					
	5422	За 2022 г.			12 068	(12 068)					
готовая продукция	5403	За 2023 г.			1 869	(1 869)					
	5423	За 2022 г.			621	(621)					
Товары	5405	За 2023г.	27 971		191 223	(192 193)			2 463	27 001	
	5425	За 2022г.	26 182		187 147	(185 358)			1 833	27 971	

* - показатели не включают в себя внутренние обороты по счетам 10 «Материалы»

По состоянию на 31.12.2023г. проведена оценка товарных запасов по возможной цене реализации. Отражение в бухгалтерском учете стоимости товаров на отчетную дату использовалась фактическая себестоимость.

Наименование статья	Себестоимость, тыс. руб.	Сумма возможной реализации, тыс. руб.
Товары	27 001	29 431

4.3. Финансовые вложения

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Период (за год)	На начало периода		Изменения за период			На конец периода
	Первоначал ная стоимость, тыс. руб.	Резерв по обесценен ию финансов ых вложений, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.		
				Первоначальная стоимость	Резерв по обесценению финансовых вложений	
Долгосрочные финансовые вложения – всего (стр. 1170 бухгалтерского баланса)						
за 2023г.						
за 2022г.						
Краткосрочные финансовые вложения – всего (стр. 1240 бухгалтерского баланса)						
за 2023г.	3 000		1 649 950	(1 648 450)		4 500
за 2022г.			1 028 560	(1 025 560)		3 000
в том числе:						
Депозиты в банках и кредитных организациях						
за 2023г.	3 000		1 649 950	(1 648 450)		4 500
за 2022г.			1 028 560	(1 025 560)		3 000

4.4. Дебиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

2. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2023 г.	13 371		28 659	
	5530	за 2022 г.	81 852		13 371	
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	8 164		23 428	
	5531	за 2022 г.	73 617		8 164	
Авансы выданные	5512	за 2023г	100		2	
	5532	за 2022г	-		100	
Прочие	5513	за 2023г	5 107		5 229	
	5533	за 2022г	8 235		5 107	

4.5. Денежные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);

3. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010);

4. п. 21-25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
Расчетные счета (руб.)	341	509	1 112
Касса	634	775	967
Прочие денежные средства	981	824	1 216
Итого:	1 956	2 108	3 295

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Предприятия в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо/оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

По строке 4122 в Отчете о движении денежных средств в качестве платежей, связанных с оплатой труда работников, отражены суммы, выданные/перечисленные работникам, без учета движения НДФЛ и страховых взносов.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

4.6. Уставный капитал

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 35 043 293руб 17 коп.

Уставный капитал оплачен полностью. В течение 2023 г. увеличения/уменьшения уставного капитала не производилось.

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Статья	Сумма за 2023год
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	15 455
Нераспределенная прибыль прошлых лет	15 393

Сведения по выплате дивидендов:

- на основании решения единственного участника ООО «Фармация» №50 от 19.05.2023г. 08.06.2023г. Обществом было передано в качестве дивидендов за 2021 год нежилое здание аптечного пункта, расположенного по адресу: Республика Мордовия, Атяшевский район, рп.Атяшево, ул.Горюнова, д.18 рыночной стоимостью 590тыс.руб. и электропогрузчик CPD16JAC рыночной стоимостью 817тыс.руб.

- на основании решения единственного участника ООО «Фармация» №55 от 18.09.2023г. 18.09.2023г. Обществом было передано в качестве дивидендов за 2020 год нежилое здание аптеки, расположенное по адресу: Республика Мордовия, Ельниковский район, с.Ельники, ул.Садовая, д.4 рыночной стоимостью 5 157тыс.руб.

4.8. Кредиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *	5551	за 2023г.	-	2 774
	5571	за 2022г.	-	-
в том числе:				
прочая	5554	за 2023г.	-	2 774
	5574	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *	5560	за 2023г.	30 933	36 304
	5580	за 2022г.	97 922	30 933
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	22 127	27 812
	5581	за 2022г.	91 680	22 127
Авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-
	5582	за 2022г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2023г.	7 193	6 965
	5583	за 2022г.	2 380	7 193
Прочая	5566	за 2023г.	1 613	1 527
	5586	за 2022г.	3 862	1 613

4.9. Кредиты и займы

Кредиты и займы на 01.01.2023 и 31.12.2023 отсутствуют.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
- 2.
3. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010).

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	2021год	2022год	2023год
1	2	3	4	5
Итого Выручка от продаж	2110	222 342	260 807	270 407
в том числе:				
От реализации товаров		191 510	220 265	235 691
Реализация услуг		30 832	40 542	34 716

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2022 год	За 2023 год
1	2	3	4	5
Себестоимость продаж	2120	159 970	184 727	192 272

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат представляют собой следующее

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2022 год	За 2023 год
1	2	3	4	5
Всего	2210	62 681	77 853	75 648
в том числе				
материальные затраты		6 993	12 249	5 755
затраты на оплату труда		33 058	37 253	39 944
Отчисления на социальные нужды		9 919	11 192	12 008
Амортизация		4 679	4 782	5 058
прочие затраты		8 032	12 377	12 883

5.3. Прочие доходы и расходы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. от 24.12.2010);
2. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

3. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);

4. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2021г	За 2022г	За 2023г
1	2	4	5	5
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	70	318	601
Прочие доходы	2340	13 773	6 721	21 768
в том числе:				
Сдача имущества в аренду			819	4 955
доходы от реализации ОС		4 842	2 517	1 042
прочая реализация		2 959	1 253	4 860
Бонусы (скидки), полученные от поставщиков		381	583	1 077
Доходы от списания кредита		5 425		
Возврат средств за обучение			1 355	1 519
Возврат товара от покупателя		137	115	
Возмещение стоимости коммунальных услуг				116
Доход от выбытия основных средств, переданных учредителю в качестве дивидендов				6 564
Корректировка амортизации в связи с пересмотром СПИ				1 593
прочие доходы		29	79	42
Проценты к уплате	2330			
Прочие расходы	2350	6 341,00	4 841,00	6 416,00
в том числе:				
Возврат средств за обучение				115
Возврат товара от покупателя		200	13	
Возмещение стоимости коммунальных услуг				109
Капитальный ремонт		286	114	211
Налог на имущество		638	602	567
Прочая реализация		295	250	194
Расход от выбытия основных средств, переданных учредителю в качестве дивидендов				2 043
расходы от реализации основных средств		2 570	1 228	562
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно			5	19
Списание дебиторской и кредиторской задолженности			20	20
Услуги банков		2 225	2 261	2 324
Иные прочие расходы		127	348	252

6.Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств показаны следующие поступления и платежи от текущих операций (таблица из приложений к балансу)

Наименование показателя	на 31.12.22 предыдущего года	на 31.12.23 отчетного года
Поступления всего стр.4110	344 715	299 482
- от продажи продукции, товаров, работ и услуг стр.4111	329 434	291 386
<i>в том числе</i>		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		
Оборот по счетам		
- арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей стр.4112	13 048	5 517
- Прочие поступления стр. 4119	2 233	2 579
<i>в том числе</i>		
Получение от исполнительного органа ФСС	13	14
Прочие поступления денежных средств	49	117
Возмещение средств за обучение	1 320	1 519
Возврат денежных средств поставщиком	135	328
Поступление начисленных процентов	716	601
Платежи всего стр.4120	338 678	289 266
- поставщика (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги стр.4121	281 076	223 668
- в связи с оплатой труда работников стр.4122	32 314	33 168
- налога на прибыль организаций стр.4124		1 422
- Прочие платежи стр. 4129	25 288	31 008
<i>в том числе</i>		
НДС уплаченный в бюджет	8 700	9 225
Платежи в бюджет (прочие)	14 330	20 414
Штрафы		
Комиссия банка	218	215
Авансы подотчетным лицам	1715	810
Возврат покупателю	17	9
Прочие платежи	308	335
Оборот по счетам		

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.23 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.23 у организации не имеется средств в аккредитивах.

7. Прочие пояснения

7.1. Информация о связанных сторонах

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);*
- 15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.*

Перечень связанных сторон в 2023 г. приведен в таблице:

	Наименование	Характер отношений	Сумма операций за 2023г., тыс. руб.	Остаток по операциям на 31.12.2023г.	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1.	ГУП Республики Мордовия «Фармация»	Поставка товаров, работ, услуг	49 432	23 365	2 329
		Покупка товаров, работ, услуг	22 659		
2.	Калинтеева Ирина Анатольевна	Директор			

Займов выданных и полученных между связанными сторонами не было.

За 2023 год управленческому персоналу была начислена заработная плата в сумме 4 480 925 руб.75 коп.

7.2. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).*

Наименование	Код	2021г	2022г	2023г
1	2	3	4	5
Энергозатраты, всего		3 265	2 735	1 235
Энергозатраты на производство услуг				
в том числе				
Расходы на энергию		3 265	2 735	1 235
Газ природный		173	173	175
Электроэнергия		612	668	906
Бензин автомобильный		1266	1177	130
Дизельное топливо		332	142	
Сжиженный газ		882	575	24

7.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

Фактически в 2023 году Обществом операции в иностранной валюте не осуществлялись.

7.4. Информация по сегментам.

Общество производило следующие виды деятельности:

- Розничную реализацию товаров;
- Выполнение работ, услуг;

- Сдача имущества в аренду;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ;

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте — Республика Мордовия.

Выручка по сегменту за 2023 год составила 270 407 тыс. руб.

7.5. Информация о государственной помощи

Государственная помощь предприятию в отчетном году не оказывалась.

7.6. Информация об участии в совместной деятельности

Общество совместную деятельность не ведет и в совместной деятельности не участвует.

7.7. События после отчетной даты

Пункт 3 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты" указывает, что событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

7.8. Информация об экологической деятельности Предприятия

В соответствии с ПБУ 4/99 бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Если при составлении бухгалтерской отчетности организацией выявляется недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то в бухгалтерскую отчетность организация включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения.

При раскрытии дополнительной информации, например природоохранных мероприятий, приводятся основные проводимые и планируемые организацией мероприятия в области охраны окружающей среды, влияние этих мероприятий на уровень вложений долгосрочного характера и доходности в отчетном году, характеристику финансовых последствий для будущих периодов, данные о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы, текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты организации.

Для целей раскрытия организациями в бухгалтерской отчетности указанной информации целесообразно учитывать документ ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организаций» (письмо Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина России от 27 мая 2011 г. № 07-02-18/02, размещенное на официальном сайте Минфина России в Интернете www.minfin.ru- раздел «Бухгалтерский учет и аудит – Бухгалтерский учет – Законодательные и иные нормативные правовые акты – Обобщение практики применения законодательства»).

За 2023г ООО «Фармация» не осуществило плату за негативное воздействие на окружающую среду.

7.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных более 5 %.

7.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий событий обстоятельств действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

В целом Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае негативных изменений ситуации Общество предпримет все меры по снижению отрицательного их влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком – либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как низкие.

7.11. Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. краткосрочные обязательства Общества составили 38 682 тыс. руб., оборотные активы составили 63 972 тыс.руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- Успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- Имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- Не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- Соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- Не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

7.12. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Информация о конечных бенефициарных владельцах отсутствует. 100% доли в уставном капитале принадлежит ГОСУДАРСТВЕННОМУ УНИТАРНОМУ ПРЕДПРИЯТИЮ РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ «ФАРМАЦИЯ».

100% доли в уставно капитале ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ «ФАРМАЦИЯ» принадлежит государству в лице ГОСУДАРСТВЕННОГО КОМИТЕТА РМ ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ.

Директор
ООО «Фармация»



И.А. Калинтеева

«25» марта 2024 г.