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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.
Акционерное общество "Фармация"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 24 г.[1]	70	(18)	4894	(-)	-	(176)	-	-	-	4964	(194)
	5110	за 20 23 г.[2]	70	(11)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	70	(18)
в том числе:	5101	за 20 24 г.[1]	70	(18)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	70	(25)
Сайт	5111	за 20 23 г.[2]	70	(11)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	70	(18)
в том числе:	5101	за 20 24 г.[1]	-	(-)	4894	(-)	-	(169)	-	-	-	4894	(169)
ПП Парус	5111	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5141	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	перевод в ДАП		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 24 г.[1]	278 105	(80 065)	62 833	(9 797)	6 688	(14 060)	(11 689)	1 377	319 452	(86 060)
	5210	за 20 23 г.[2]	259 543	(70 798)	30 218	(10 817)	3 637	(13 279)	(839)	375	278 105	(80 065)
в том числе:	5201	за 20 24 г.[1]	162 040	(38 075)	35 872	(3 641)	1 572	(3 685)	(11 689)	1 377	182 582	(38 811)
Здания	5211	за 20 23 г.[2]	152 694	(36 031)	17 503	(7 318)	826	(3 245)	(839)	375	162 040	(38 075)
Сооружения	5202	за 20 24 г.[1]	12 195	(3 809)	260	(0)	0	(612)	0	0	12 455	(4 421)
	5212	за 20 23 г.[2]	11 418	(3 291)	777	(0)	0	(0)	0	0	12 195	(3 809)
Машины и оборудование	5203	за 20 24 г.[1]	62 831	(22 021)	20 619	(2 367)	2 070	(6 475)	-	-	81 083	(26 426)
	5213	за 20 23 г.[2]	56 673	(16 942)	7 372	(1 214)	932	(6 011)	-	-	62 831	(22 021)
Транспортные средства	5204	за 20 24 г.[1]	11 406	(6 365)	-	(2 074)	1 716	(1 317)	-	-	9 332	(5 966)
	5214	за 20 23 г.[2]	13 237	(6 120)	-	(1 831)	1 442	(1 687)	-	-	11 406	(6 365)
Земельные участки	5205	за 20 24 г.[1]	4 354	(0)	653	(0)	0	(-)	-	-	5 007	(-)
	5215	за 20 23 г.[2]	4 354	(0)	0	(0)	-	(-)	-	-	4 354	(0)
Прочее	5206	за 20 24 г.[1]	25 279	(9 795)	5 429	(1 715)	1 330	(1 971)	-	-	28 993	(10 436)
	5216	за 20 23 г.[2]	21 167	(8 414)	4 566	(454)	437	(1 818)	-	-	25 279	(9 795)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5231	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г.[1]	5 263	51 046	(33)	(61 733)	5 457
	5250	за 20 23 г.[2]	2 034	27 919	(100)	(24 590)	5 263
в том числе: *Здания и сооружения*	5241	за 20 24 г.[1]	862	27 911	(33)	(30 137)	1 397
	5251	за 20 23 г.[2]	868	11 786	(100)	(11 692)	862
Прочие	5242	за 20 24 г.[1]	4 401	23 135	0	(31 596)	4 060
	5252	за 20 23 г.[2]	1 166	16 133	(0)	(12 898)	4 401

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 965	10 714
в том числе: *Здания*	5261	235	10 422
Сооружения	5262	0	0
Прочие машины и оборудование	5263	5 730	292
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	( )	( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	27 755	29 202	21 931
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 128	7 272	2 984
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5312	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5316	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.[1]	311 140	(-)	1 235 506	(1 204 757)	-	-	x	341 889	(-)
	5420	за 20 23 г.[2]	291 824	(-)	1 078 561	(1 059 245)	-	-	x	311 140	(-)
в том числе:	5401	за 20 24 г.[1]	8 220	(-)	30 409	(37 716)	-	-	6 049	6 962	(-)
Сырье и материалы	5421	за 20 23 г.[2]	7 530	(-)	22 469	(27 402)	-	-	5 623	8 220	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 24 г.[1]	295 987	(-)	1 192 119	(1 155 683)	-	-	(7 747)	324 676	(-)
	5422	за 20 23 г.[2]	277 757	(-)	1 052 739	(1 026 457)	-	-	(8 052)	295 987	(-)
Долгосрочные активы к продаже	5403	за 20 24 г.[1]	6 508	(-)	10 312	(5 995)	-	-	(778)	10 047	(-)
	5423	за 20 23 г.[2]	6 361	(-)	464	(98)	-	-	(219)	6 508	(-)
Товары отгруженные	5404	за 20 24 г.[1]	237	(-)	2 650	(5 363)	-	-	2 476	0	(-)
	5424	за 20 23 г.[2]	2	(-)	2 875	(5 288)	-	-	2 648	237	(-)
Прочие запасы	5405	за 20 24 г.[1]	188	(-)	16	(-)	-	-	-	204	(-)
	5425	за 20 23 г.[2]	174	(-)	14	(-)	-	-	-	188	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	создание (изменение) резерва		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва	списание за счет сумм резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
по решению суда	5522	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.[1]	68 702	(604)	47 425	-	(67 419)	(-)	227	153	-	(489)	48 708	(713)
	5530	за 20 23 г.[2]	59 627	(848)	68 447	-	(59 372)	(-)	410	180	-	(346)	68 702	(604)
в том числе: *Покупатели и заказчики*	5511	за 20 24 г.[1]	46 777	(-)	34 503	-	(46 327)	(-)	-	-	-	(-)	34 953	(-)
	5531	за 20 23 г.[2]	39 045	(-)	46 906	-	(39 174)	(-)	-	-	-	(-)	46 777	(-)
Налоги и сборы	5512	за 20 24 г.[1]	11 438	(-)	7 385	-	(11 438)	(-)	-	-	-	(-)	7 385	(-)
	5532	за 20 23 г.[2]	9 887	(-)	11 438	-	(9 887)	(-)	-	-	-	(-)	11 438	(-)
Прочие операции	5513	за 20 24 г.[1]	10 487	(604)	5 537	-	(9 654)	(-)	227	153	-	(489)	6 370	(713)
	5533	за 20 23 г.[2]	10 695	(848)	10 103	-	(10 311)	(-)	410	180	-	(346)	10 487	(604)
Итого	5500	за 20 24 г.[1]	68 702	(604)	47 425	-	(67 419)	(-)	227	153	x	(489)	48 708	(713)
	5520	за 20 23 г.[2]	59 627	(848)	68 447	-	(59 372)	(-)	410	180	x	(346)	68 702	(604)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего в том числе:	5540	736	23	719	115	1 042	194
Задолженность за поставщиками услуг	5541	-	-	9	-	-	-
Покупатели и заказчики	5542	-	-	-	-	-	-
Задолженность за арендаторами	5543	736	23	710	115	1 042	194
Задолженность по решению суда	5544	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5545	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г.[1]	245 700	206 613	-	(243 945)	(10)	-	208 358
	5580	за 20 23 г.[2]	193 455	243 880	-	(191 615)	(20)	-	245 700
в том числе: *Поставщики и подрядчики*	5561	за 20 24 г.[1]	195 284	150 588	-	(193 548)	(-)	-	152 324
	5581	за 20 23 г.[2]	144 459	193 460	-	(142 635)	(-)	-	195 284
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 20 24 г.[1]	5 472	6 683	-	(5 472)	(-)	-	6 683
	5582	за 20 23 г.[2]	5 874	5 472	-	(5 874)	(-)	-	5 472
Задолженность по налогам и сборам	5563	за 20 24 г.[1]	28 474	31 814	-	(28 474)	(-)	-	31 814
	5583	за 20 23 г.[2]	27 578	28 484	-	(27 588)	(-)	-	28 474
Прочие кредиторы	5564	за 20 24 г.[1]	16 470	17 528	-	(16 451)	(10)	-	17 537
	5584	за 20 23 г.[2]	15 544	16 464	-	(15 518)	(20)	-	16 470
Итого	5550	за 20 24 г.[1]	245 700	206 613	-	(243 945)	(10)	x	208 358
	5570	за 20 23 г.[2]	193 455	243 880	-	(191 615)	(20)	x	245 700

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *(вид)*	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	5610	1 205 398	1 071 274
Расходы на оплату труда	5620	286 783	337 278
Отчисления на социальные нужды	5630	85 991	100 642
Амортизация	5640	13 333	12 238
Прочие затраты	5650	125 488	19 078
Итого по элементам	5660	1 716 993	1 540 510
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 716 993	1 540 510

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	17 315	42 789	(42 365)	(-)	17 739
в том числе: *Резервы под условные обязательства (Отпускные)*	5701	17 315	36 224	(35 800)	(-)	17 739
Резервы на выплату вознаграждений по итогам года	5702	-	6 565	(6 565)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Полученные - всего	5800	1 137	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	383	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2024 г.[1]		За 2023 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2024 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	2023 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	2024 г.[1]	5911	-	-	(-)	-
	2023 г.[2]	5921	-	-	(-)	-

Примечания

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

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

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

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

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

Руководитель _____ (подпись) Дроздова Т.Л.

21 февраля 2025г.

Российская Федерация * Тюменская область * Акционерное общество «Фармация» * г.Тюмень * АО «Фармация»

II. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год.

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

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

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

Корректировка входящих остатков не производилась.

1. Структура аптечной сети

По состоянию на 31.12.2024 г. АО «Фармация» имеет организационную структуру:

- аппарат управления;
- аптечный склад;
- аптечные организации: 56 аптек, 53 аптечных пункта;
- салоны оптики: 2 салона оптики.

2. Деятельность организации

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Фармацевтическая деятельность;
- Деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров;

- Медицинская деятельность по оказанию первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по медицинской оптике и оказание первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии.

2.1 Аптечный склад.

Выполняемые работы, оказываемые услуги:

- оптовая торговля лекарственными средствами и иными товарами аптечного ассортимента;
- перевозка лекарственных средств и иных товаров аптечного ассортимента;
- хранение лекарственных средств и иных товаров аптечного ассортимента;

2.2 Аптечные организации.

Выполняемые работы, оказываемые услуги:

- отпуск лекарственных препаратов для медицинского применения;
- розничная торговля лекарственными средствами и иными товарами аптечного ассортимента;
- хранение лекарственных средств и иных товаров аптечного ассортимента;
- изготовление лекарственных препаратов для медицинского применения, за исключением изготовления радиофармацевтических лекарственных препаратов для медицинского применения (аптека № 270 г. Тюмень);
- приобретение, хранение, отпуск и реализация наркотических средств и психотропных веществ, внесенных в список II и III перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации;
- перевозка наркотических средств и психотропных веществ, внесенных в список II и III перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации (Аптека № 270 г. Тюмень, ул. Харьковская, д. 48/1);
- изготовление психотропных веществ, внесенных в список III перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации (Аптека № 270 г. Тюмень, ул. Харьковская, д. 48/1).
- оказание первичной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по медицинской оптике (проверка зрения и подбор средств коррекции) (г. Тюмень, ул. Ямская, д. 96/1; г. Ишим, ул. Карла Маркса, 59/1; г. Тюмень, ул. Осипенко, д. 84А/1; г. Тюмень, ул. Олимпийская, д. 46; г. Тюмень, ул. Велижанская, д. 77; Тюменский муниципальный район, Московское сельское поселение, деревня Патрушева, улица Александра Пушкина, дом 3, помещение 5).

2.3 Салоны оптики.

Выполняемые работы, оказываемые услуги:

- оказание первичной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по медицинской оптике (проверка зрения и подбор средств коррекции);
- изготовление, ремонт очковой оптики;
- реализация очковой оптики и аксессуаров к ней

3. Среднегодовая численность 463 работающих на отчетную дату.

4. Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор - Дроздова Татьяна Леонидовна.

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

Ф.И.О., должность	Основные выполняемые функции	Органы управления, в которые входит лицо	Примечание
Субъект Федерации Тюменская область	Собственник имущества, учредитель, владелец 100% УК	Субъект Федерации Тюменская область	Собственник имущества, учредитель
Департамент имущественных отношений Тюменской области	Выполняет функции акционера	Общее собрание акционеров	Выплачены дивиденды
Дроздова Татьяна Леонидовна, генеральный директор	Руководство текущей деятельностью, участие в составлении БФО	Единоличный исполнительный орган	Трудовые отношения

Ф.И.О., должность	Основные выполняемые функции	Органы управления, в которые входит лицо	Примечание
Немков Алексей Геннадьевич - заместитель директора Департамента, начальник управления лицензирования, лекарственного обеспечения и информатизации здравоохранения (в составе Совета директоров с 01.01.2024 по 14.02.2024) Нихти Виктория Валерьевна – начальник управления экономики и финансов ДЗТО (в составе Совета директоров с 15.02.2024 по 31.12.2024) Чикаренко Елена Игоревна - начальник отдела организации лекарственного обеспечения населения ДЗТО (в составе Совета директоров с 01.01.2024 по 31.12.2024) Коновалова Лариса Юрьевна - начальник управления организации медицинской помощи ДЗТО (в составе Совета директоров с 01.01.2024 по 31.12.2024) Чернявская Ольга Борисовна - начальник отдела по работе с коммерческими организациями Департамента имущественных отношений Тюменской области (в составе Совета директоров с 01.01.2024 по 31.12.2024) Ивлева Алена Денева - заместитель директора Департамента имущественных отношений Тюменской области (в составе Совета директоров с 01.01.2024 по 30.07.2024) Латышова Анастасия Анатольевна – главный специалист отдела по работе с коммерческими организациями Департамента имущественных отношений Тюменской области (в составе Совета директоров с 31.07.2024 по 31.12.2024)	Контрольные функции, стратегическое планирование, корпоративное управление	Совет директоров, ЛОКу	Финансовые взаимоотношения отсутствуют

Ф.И.О., должность	Основные выполняемые функции	Органы управления, в которые входит лицо	Примечание
Департамент здравоохранения Тюменской области	Регулирует деятельность, заключает госконтракты	Совет директоров	Финансовые взаимоотношения

Взаимоотношения с Департаментом здравоохранения Тюменской области описаны ниже.

Члены совета директоров и единоличный исполнительный орган являются аффилированными лицами.

Состав ревизионной комиссии АО «Фармация»:

Заведующий сектором финансового контроля Департамента здравоохранения Тюменской области - Сайгушкина Татьяна Анатольевна и главный специалист отдела контроля в сфере межбюджетных отношений Департамента финансов Тюменской области Токмакова Наталья Владимировна, главный специалист сектора по содействию развитию конкуренции управления повышения конкурентоспособности экономики Департамента экономики Тюменской области Куранова Марина Генадьевна.

6. Информация о капитале

Уставный капитал общества на 31.12.24 г. равен 205 165 400 рублей и разделен на 2 051 654 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Все акции, выпущенные акционерным обществом «Фармация», оплачены акционером полностью.

Базовая прибыль на акцию в 2024 г. составила 30 руб. 20 коп., в 2023 г. составила 26 руб. 09 коп.

7. Основные положения учетной политики на 2024 год

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом № 911 от 29.12.2023 г. АО «Фармация». Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ.

7.1. Нематериальные активы

С 01.01.2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2002 «Нематериальные активы».

Объекты признаются по ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и учетной политики общества как НМА и учитываются по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации.

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам: компьютерные программы, средства индивидуализации (сайт, брендбук).

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется линейным способом.

Проведена работа по определению обесценения НМА. Обесценение не выявлено.

Для каждого объекта нематериальных активов общество определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) обществу.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2024	
	первоначальная стоимость	балансовая	первоначальная стоимость	балансовая
Сайт	70	52	70	45
Модуль бухгалтерский учет ПП Парус-Предприятие 8	0	0	4 390	4 221
Сервис интеграции WEB API ПП Парус-Предприятие 8	0	0	504	504
Итого	70	52	4 964	4 770

7.2. Признание выручки организации

Выручкой организации являются:

- поступления средств от продажи товаров;
- поступления средств от продажи изготовленной продукции;
- поступления средств за оказанные услуги;
- арендная плата;
- другие поступления, признаваемые организацией доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности, вида доходов и условий их получения.

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

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

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

7.3. Способы оценки основных средств

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

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

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

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

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

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

7.4. Срок полезного использования объектов основных средств

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

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

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

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

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

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

7.5. Способы начисления амортизационных отчислений по основным средствам

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации (линейный способ).

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

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

7.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов в обществе ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н.

Материально-производственные запасы, включая специальную оснастку, специальную одежду, товары, предназначенные для продажи в аптеках (аптечных пунктах), принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

Изготовленная продукция (корригирующие очки, экстемпоральные лекарственные средства) принимается к бухгалтерскому учету по плановой (нормативной) стоимости.

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

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

При проведении годовой инвентаризации проведена работа по определению обесценения запасов. Обесценение не выявлено.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасов, находящихся в залоге, на отчетную дату, отсутствуют.

Структура материально-производственных запасов

тыс. руб.

Балансовый счет	Остаток на	
	31.12.2023	31.12.2024
10/10 (Субстанции, сырье и материалы)	2 924	2 367
10/20 (Упаковка)	91	31
10/30 (Топливо)	70	19
10/40 (Офисная и торговая мебель)	194	5
10/41 (Термогигрометры, термометры, гигрометры)	92	78
10/42 (Термоконтейнеры)	0	14
10/43 (Вывески, информационные стенды, таблички с режимом работы)	0	31
10/44 (Оборудование для склада)	0	0
10/45 (Оборудование для оптики)	0	40
10/46 (Прочее оборудование для поддержания жизнедеятельности Общества)	15	97
10/47 (ККТ)	1 293	90
10/48 (Мебель офисная)	0	195
10/49 (Торговое оборудование)	40	149
10/50 (Запасные части)	47	0
10/51 (Автошины и аккумуляторы)	274	0
10/60 (Спецодежда на складе)	139	253
10/61 (Спецодежда в эксплуатации)	237	82
10/62 (Средства для охраны труда)	46	29
10/70 (Оргтехника, комплектующие к ней)	1 246	857
10/71 (Картриджи для компьютерной техники)	130	120
10/72 (Материалы для организационной техники)	216	219
10/73 (Товары и материалы непроизводственного характера (новогодние украшения)	0	0
10/80 (Строительные материалы)	103	44

Балансовый счет	Остаток на	
	31.12.2023	31.12.2024
10/82 (Строительные материалы, используемые для ремонта)	0	0
10/83 (Электротовары)	82	103
10/84 (Материалы для противопожарных мероприятий)	18	13
10/85 (Материалы для ремонта и технического обслуживания оборудования)	4	0
10/90 (Инвентарь и хозяйственные принадлежности)	542	295
10/91 (Канцелярские товары)	263	278
10/95 (Материалы для ККТ)	89	1 339
10/96 (Товары и материалы непроизводственного характера (корпоративные мероприятия)	48	148
10/97 (Трудовые книжки и вкладыши)	7	7
10/98 (Климатическое оборудование)	10	33
10/99 (Холодильное оборудование)	0	26
Итого сырье и материалы	8 220	6 962
41/08 (Товары в розничной торговле/учет по с/с/ (Оптика))	11 718	14 122
41/10 (Товары на складах)	158 142	167 145
41/11 (Товар в пути между структурными подразделениями)	462	912
41/20 (Товары в розничной торговле/учет по с/с/)	124 883	141 321
41/25 (Товары в розничной торговле/учет по с/с/2)	173	248
41/26 (Товары в розничной торговле (дисконтные карты) /учет по с/с/)	72	62
41/30 (Тара под товаром и порожняя)	537	469
43/10 (Готовая продукция лекарственных средств)	0	165
43/20 (Готовая продукция очковой продукции)	0	232
Итого готовая продукция и товары для перепродажи	295 987	324 676
41/14 (Долгосрочный актив к продаже)	6 508	10 047
Итого Долгосрочный актив к продаже	6 508	10 047
44/10 (Расходы на продажу на остаток товара)	188	204
Итого Расходы на продажу на остаток товара)	188	204
45/10 (Товары отгруженные в ценах с/с/ Озон)	226	0
45/11 (Товары отгруженные в ценах с/с/ Сбермаркет)	11	0
Итого Товары отгруженные	237	0
Итого запасы	311 140	341 889

Списано в отчетном периоде товара:

- с истекшим сроком годности на сумму 46 тыс. руб.,
- бой, брак в процессе производства на сумму 103 тыс. руб.

7.7. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

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

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

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

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

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

7.8. Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды: к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды, условиями договора аренды не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды; арендатор не имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

В части учета договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором, Общество придерживается следующей учетной политики. При условии, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то Общество не признает предмет аренды в качестве права

пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (применяется в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды);

б) 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 (применяется в отношении каждого предмета аренды).

Арендованные объекты основных средств учитываются за балансом в оценке, указанной в договоре аренды или другом официальном документе, полученном от арендодателя. В случае, если в данных документах стоимость арендованных объектов не указана, то ведется количественный учет арендуемого имущества.

8. Информация о непрерывности деятельности

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

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

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в феврале - марте 2022 года увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

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

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

10. Связанные стороны

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

Перечень связанных сторон приведен в п.5

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

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2024 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.24 года
1	1607/2022	502 200,00	0,00
2	1539/2023	1500 000,00	0,00
3	129/4919394	500 000,00	0,00
4	342/2024	3500 000,00	По Кредиту 500 000,00 получен аванс
Итого:		6 002 200,00	500 000,00

10.2. Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты на оказание услуга по приёму на склад, хранению, учёту и

отчётности, транспортировке и отпуску лекарственных препаратов по рецептам врачей (фельдшеров), персонифицированному учёту отпуска лекарственных препаратов по рецептам врачей (фельдшеров) отдельным категориям граждан, имеющим право на меры социальной поддержки»

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2024 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.2024 года
1	367/4555692	66 600,00	0,00
2	535/4269536	669,60	0,00
3	1623/2022	9 207 000,00	0,00
4	622/4779456	43 982,40	По Кредиту 4 017,60 получен аванс
5	624/4779459	400 000,00	0,00
6	1568/2023	63 000 000,00	0,00
7	211/5002489	333 400,00	По Кредиту 66 600,00 получен аванс
8	520/2024	52 510 500,00	По Кредиту 10 489 500,00 получен аванс
Итого:		125 562 152,00	10 560 117,60

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

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2024 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.2024 года
1	1556/2022	8 185 860,00	0,00
2	538/4275368	16 740,00	0,00
3	1538/2023	82 467 000,00	По Кредиту – 7 533 000,00 получен аванс
4	623/4779457	183 260,00	По Кредиту - 16 740,00 получен аванс
Итого:		90 852 860,00	7 549 740,00

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

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2024 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.2024 года
1	1508/2022	1 004 400,00	0,00
2	1537/2023	10 995 600,00	По Кредиту 1 004 400,00 получен аванс
Итого:		12 000 000,00	1 004 400,00

10.5. Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты услуги по приему на склад, хранению, учету и отчетности, транспортировке и отпуску, персонифицированному учету отпуска противовирусных лекарственных препаратов по рецептам врачей лицам, находящимся под диспансерным наблюдением, с диагнозом «хронический вирусный гепатит С».

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2024 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.2024 года
1	214/5006162	36 000,00	0,00
2	492/5243835	0,00	По Кредиту 1 000,00 получен аванс
Итого:		36 000,00	1000,00

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

Исполнено обязательств за 2024 год на сумму 150 767 178,68 рублей. Сальдо расчетов на 31.12.2024 г. составляет 0,00 рублей.

10.7. Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты на поставку лекарственных препаратов для обеспечения отдельных категорий граждан, имеющих право на государственную социальную помощь в виде набора социальных услуг в соответствии с государственной программой Тюменской области «Развитие Здравоохранения», утвержденной постановлением Правительства Тюменской области от 03.12.2018 г. № 450-п.

Исполнено обязательств за 2024 год на сумму 73 098 030,52 рублей.

Сальдо расчетов на 31.12.2024 г. составляет 31 929 800 рублей.

10.8. Департамент здравоохранения Тюменской области в рамках федерального проекта «Борьба с сердечно сосудистыми заболеваниями (постановление правительства РФ от 26.12.21 г. №1640).

Исполнено обязательств за 2023год на сумму 2 045 068,56 рублей.

Сальдо расчетов на 31.12.2024 г. составляет 0,00 рублей.

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

11. Оценочные обязательства, резервы

Резерв по сомнительным долгам создается по любой дебиторской задолженности, признаваемой обществом сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность общества, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, т.е. нет уверенности или каких-то дополнительных гарантий, что просроченная задолженность будет погашена.

Основание – информация о деятельности и имуществе дебитора:

- выписка из ЕГРЮЛ или ЕГРИП (ликвидация дебитора);
- анализ финансового положения дебитора.

На основании полученных сведений принимается решение (оценивается существенность погашения задолженности) о создании резерва и его величине.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительному долгу на последнее число отчетного периода:

> по сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней резерв создается на полную сумму задолженности

> по сомнительным долгам со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней в резерв начисляется 50% задолженности.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.23 г.	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.24 г.
1	Резерв на оплату отпусков	17 315	36 224	35 800	17 739

2	Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	0	6 565	6 565	
Итого:		17 315	42 789	42 365	17 739

Оценочным признается обязательство общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, которое признается в бухучете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой общество не может избежать. В случае, когда у общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство в бухгалтерском учете отражается на счете 96 «Оценочное обязательство».

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2024 года сумма составляла 604 тыс. рублей; всего за 2024 год начислен резерв в сумме 489 тыс. рублей; за 2024 год использован резерв на сумму 227 тыс. рублей; списан резерв в сумме 153тыс. рублей; по состоянию на 31.12.2024 года сумма составила 713 тыс. рублей).

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

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

Предмет договора определяется как объект учета аренды, если единовременно выполняются условия п. 5 ФСБУ 25/2018.

I) Предмет договора не определяется как объект учета аренды, в случаях когда арендатор не имеет право определять, как именно и для какой цели используется предмет аренды в случаях, когда техническими характеристиками это не предусмотрено (пп.4 п.5 ФСБУ 25/2018).

II) При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) 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;

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Применение арендатором пункта 11 ФСБУ допускается при одновременном выполнении следующих условий:

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

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендатор начинает применять ФСБУ 25/2018 при отсутствии условий I, II п.6.5.1. «Учет у арендатора».

12.1 Арендованные помещения, земельные участки на 31.12.2024г.

руб.

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
1	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Николая Чаплина, 115/9	13,20	1,00
2	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Широтная, 23а	7,70	1,00
3	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Даудельная 1, корп. 3	7,00	53 714,40
4	Арендованное помещение, по адресу: с. Исетское, ул. Кирова, 91, пом. 1	19,80	78 009,34
5	Арендованное помещение, по адресу: с. Онохино, ул. Советская, 10	13,80	1,00
6	Арендованное помещение, по адресу: с. Горьковка, ул. Совхозная, 2а	10,70	1,00
7	Арендованное помещение, по адресу: с. Ярково, ул. Ленина, 68, стр.3	13,95	85 176,78
8	Арендованное помещение, по адресу: р. п. Богандинский, ул. Школьная, 2а	32,90	1,00

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
9	Арендованное помещение, по адресу: с. Ембаево, ул. Совхозная, д. 24а.	59,10	1,00
10	Арендованное помещение, по адресу: с. Чикча, ул. Гагарина, 18	19,20	1,00
11	Арендованное помещение, по адресу: с. Кулаково, ул. Советская, 5	71,30	1,00
12	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Барнаульская, 32	15,70	1,00
13	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Червишевский тракт, 5 стр.1	19,10	1,00
14	Арендованное помещение, по адресу: с. Юргинское, ул. Ленина, 5	7,00	1,00
15	Арендованное помещение, по адресу: Заводоуковский р-он, с. Колесниково, ул. Советская, 71	16,30	396 004,65
16	Арендованное помещение, по адресу: г. Заводоуковск, ул. Хахина, 19	13,50	251 665,89
17	Арендованное помещение, по адресу: с. Уват, ул. Белкина, 1а, стр.1	12,30	1,00
18	Арендованное помещение, по адресу: п. Надцы, ул. Н. Михновича, 44а	24,20	1,00
19	Арендованное помещение, по адресу: с. Уват, микрорайон Центральный, 11, корп. 2	82,80	1,00
20	Арендованное помещение, по адресу: с. Викулово, Торговая площадь, д.17	91,00	1,00
21	Арендованное помещение, по адресу: п. Боровский, ул. Ленинградская, № 16/1	20,00	1,00
22	Арендованное помещение, по адресу: с. Омутинское, ул. Луначарского, 22	11,80	1,00
23	Арендованный земельный участок, по адресу: с. Абатское, ул. 1 Мая, д.28/2	880,00	1,00
24	Арендованное помещение, по адресу: с. Тоболово, ул. Мира, д.9	13,75	1,00
25	Арендованное помещение, по адресу: г. Ишим, ул. Республики, д.78, стр. 1	24,60	1,00
26	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Володарского, 45	9,00	199 597,32
27	Арендованный земельный участок, по адресу: с. Киёво, ул. Школьная, 7Б	62,00	1,00
28	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Александра Пушкина, д. 8/2	17,40	1,00
29	Арендованный земельный участок, по адресу: р. п. Богандинский, ул. Гагарина, дом №27, стр. 1	180,00	1,00
30	Арендованный земельный участок, по адресу: п. Демьянка, мкр. Железнодорожный, 13А	96,00	1,00
31	Арендованный земельный участок, по адресу: г. Заводоуковск, ул. Первомайская, 4,6	3580,00	1,00

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
32	Арендованный земельный участок, по адресу: с. Новая Заимка, ул. Береговая	22,00	1,00
33	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Малышева, д. 22/2	10,70	1,00
34	Арендованное помещение, по адресу: с. Новый Тап, ул. Ленина, д. 2в	3,30	1,00
35	Арендованный земельный участок, по адресу: с. Новая Заимка, ул. Береговая, 1а	40,00	1,00
36	Арендованное помещение, находящееся по адресу: с. Пятково, ул. Пионерская, 2	17,70	573 903,42
37	Арендованное помещение, по адресу: г. Заводоуковск, ул. Хахина, 19	10,10	188 283,37
38	Арендованное помещение, по адресу: г. Тобольск, 4 микрорайон, 53	10,00	1,00
39	Арендованное помещение, по адресу: п. Новотарманский, ул. Сосновая, 3	16,20	1,00
40	Арендованное помещение, по адресу: Заводоуковский р-он, п. Лебедевка, 25а	55,00	1,00
41	Арендованное помещение, по адресу: с. Абалак, ул. Советская, 20, стр.2	21,60	1,00
42	Арендованное помещение, находящееся по адресу: с. Упорово, ул. Чивилева, 3	86,00	1,00
43	Арендованное помещение, находящееся по адресу: с. Мальково, ул. Строителей, 3	12,40	1,00
44	Арендованное помещение, находящееся по адресу: г. Тюмень, ул. Володарского, 47/1	25,50	1,00
45	Арендованное помещение, находящееся по адресу: г. Тюмень, ул. Червишевский тракт, д. 68а/1.	8,60	1,00
46	Арендованное помещение, находящееся по адресу: г. Тюмень, ул. Народная, д. 6/1	19,00	1,00
47	Арендованное помещение, находящееся по адресу: г. Тюмень, ул. Мельникайте, д. 75, корп.3	14,00	1,00
48	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Газовиков, 6/1	82,90	1,00
49	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Казачьи Луга, 9 крп.1	8,50	1,00
50	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Волгоградская, 119/3	6,20	1,00
51	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Ленина, 71	61,20	1,00
52	Арендованное помещение, по адресу: с. Байкалово, ул. Ленина, 2	12,18	1,00
53	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Московский тракт, 35а	12,00	1,00
54	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Ватутина 10б	16,00	1,00

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
55	Арендованное помещение, по адресу: с. Викулово, ул. К. Маркса, д.120	16,90	1,00
56	Арендованное помещение, по адресу: г. Тобольск, 3 Б микрорайон, 24	20,00	1,00
57	Арендованное помещение, по адресу: п. Винзили, ул. Советская, д. 23	9,00	1,00
58	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Щербакова д.19, строение 1	22,30	1,00
59	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Санаторная, 2/3 этаж 1	28,00	75 989,02
60	Арендованное помещение, по адресу: Ишимский район, п. Октябрьский, ул. Ленина 60	14,70	1,00
61	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Воронинская, д.43, пом.4	32,10	1,00
62	Арендованное помещение, по адресу: с. Успенка, ул. Московский тракт, здание 127А строение 1	38,40	1,00
63	Арендованное помещение, по адресу: г. Ялуторовск, ул. Чкалова д.25	11,70	560 439,13
64	Арендованное помещение, по адресу: с. Дударева, ул. Сергея Джанбровского, д,3, пом. 1	54,50	1,00
65	Арендованное помещение, по адресу: с. Ленинка, ул. Свердлова, 8, стр. 1/1	6,00	4 665 380,00
66	Арендованное помещение, по адресу: с. Абатское, ул. Ленина, д. 54б	9,20	1,00
67	Арендованное помещение, по адресу: д. Патрушева, ул. Александра Пушкина, д.3, пом.5	78,10	1,00
68	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Геологоразведчиков, д. 13/1	12,20	1,00
69	Арендованный земельный участок, по адресу: с. Новая Заимка, ул. Ленина, д. 141	3163,00	1,00
70	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Вьюжная, 6а	10,27	1,00
71	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Спасская, д. 14	38,90	1,00
72	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Маршала Захарова, д. 13	14,10	1,00
73	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Монтажников, дом 42, пом. 5	59,00	1,00
			7 128 225,32

12.2 Объекты, переданные в аренду на 31.12.2024 г.

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

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

руб.

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
1	ООО "ТД Автохим –Тюмень" г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 9	423	254 494,60
2	ООО "ТД Автохим–Тюмень" г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 9	167,4	100 714,88
3	ООО «АСГ ТрейдИнвест» г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр. 12	220,13	408 700,00
4	ООО «АСГ ТрейдИнвест» г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр. 9	16,3	9 806,77
5	ООО «АСГ ТрейдИнвест» г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр. 9	16,8	10107,59
6	ООО «АСГ ТрейдИнвест» г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр. 9 (земельный участок)	50	5879,98
7	ООО «Максим» г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр. 5	270	225 849,26
8	ООО «Максим» г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр. 8	14,1	3 277,91
9	ИП Соловьев А.В. г. Тюмень ул. Велижанская, литер К	53,22	98 227,68
10	ООО «КСИЛ-Тюмень» г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр. 14, пом. 1	707,4	302 400,00
11	ООО «КСИЛ-Тюмень» г. Тюмень ул. Велижанская, 77	25	46 142,28
12	ООО «КСИЛ-Тюмень г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 1-5, 7-12, 14-18 (земельный участок)	200	23 519,93
13	Виноградов Б.Т. г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр.4, пом. 1	33,5	60 053,00
14	ООО ГК «Бриз» г. Тюмень ул. Велижанская, 77 ст. 4	31,6	56647,00

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
15	Евстигнеев С.С. г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр. 3	47,2	27 156,26
16	ООО «ТОК» г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр. 5	225	188 207,72
17	ИП Сватухина Я.А. г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр. 5	335,2	280 387,67
18	ИП Сватухина Я.А. г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 1-5, 7-12, 14-18 (земельный участок)	250	29399,91
19	ИП Васильев В.Н. г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр. 3	156,34	89 949,35
20	ИП Катриченко Р.С. г. Тюмень ул. Велижанская, 77 стр. 1	525,3	170893,05
21	Киприн Е.Г. г. Тюмень, ул.Велижанская, 77 стр. 1-5, 7-12, 14-18 (земельный участок)	21	2469,59
22	ГАУЗ ТО «Областной лечебно-реабилитационный центр» г. Тюмень ул. Велижанская, 77	35,6	65 706,60
23	ИП Кузуек Ю.С. г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 1-5, 7-12, 14-18 (земельный участок)	121	14229,56
24	Ядуванкин А.А. г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 1-5, 7-12, 14-18 (земельный участок)	40	4703,99
25	ООО «Максимум Чистоты» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 9	139	83 628,25
26	ООО «Максимум Чистоты» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 9	18,4	11 070,21
27	ООО «НИОМед» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 9	609,6	366 761,01
28	ООО «НИОМед» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 9	59,7	35 918,03
29	ИП Конев В.А. г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 1-5, 7-12, 14-18 (земельный участок)	58,8	6 914,86
30	ООО «Альхон-Трейд» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 1-5, 7-12, 14-18 (земельный участок)	182	21 403,14
31	ООО «Альхон-Трейд» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 3	60,6	34 865,87
32	ООО «Альхон-Трейд» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 7	352,2	205 900,00
33	ООО «Альхон-Трейд» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 3	46,4	26 695,98

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
34	ООО «Альхон-Трейд» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 3	16,6	9 550,72
35	ООО «Альхон-Трейд» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 3	463,1	266 442,01
36	ООО «Евролэнд» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 1	268,7	87 065,78
37	ООО «Электро» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 8 литер Д, А 10	36,6	8 508,61
38	ООО «Электро» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 8 литер Д, А 10	34,2	7 950,67
39	ООО «Электро» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 8	39,8	9252,53
40	ГКУ ТО «Фарма» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 3	261,20	150 279,97
41	ГКУ ТО «Фарма» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 8	38,6	8 973,56
42	ГБУЗ ТО Областная инфекционная клиническая больница» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77 стр. 9	105	63 172,42
43	ГБУЗ ТО Областная инфекционная клиническая больница» г. Тюмень, ул. Велижанская, 77	153,2	282 759,88
44	ИП Побежимов В.В. г. Тюмень, ул. Ямская, 96/1	30,2	1 475 487,64
45	ООО «Автостатус -1» г. Тюмень, ул. Ямская, 96/1	32,9	1 607 402,09
46	ИП Бобрецов А.А. г. Тюмень, ул. Осипенко, 84а/1	217,6	650 907,45
47	ООО «Бьюти ВЭД» г. Тюмень, ул. Олимпийская, 46	150	306 395,43
48	ИП Иванов В.С. г. Тюмень, ул. Олимпийская, 46	2	4 085,27
49	ООО «Камелот-А» г. Тюмень, ул. Олимпийская, 46	214,7	438 554,00
50	ООО КК «Надежда» г. Тюмень, ул. Харковская, д. 48/1	17,6	26 897,42
51	ИП Костенко В.В. г. Тюмень, ул. Харьковская, д. 48/1	27,9	42 638,53
52	Башкирова Н.В. г. Тюмень, ул. Харьковская, д. 48/1	12,4	18 950,46
53	Ушакова А.А. г. Тюмень, ул. Харьковская, д. 48/1	26,8	40 957,44

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
54	Насибулина Л.В. г. Тюмень, ул. Харьковская, д. 48/1	25,6	39 123,52
55	ИП Горбунов Е.Г. г. Тюмень, ул. Харьковская, д. 48/1	34,2	52 266,58
56	ИП Земцова В.С. с. Нижняя Тавда, ул. Дзержинского, 18	24,6	198 960,18
57	ООО «Техно-Сервис» с. Нижняя Тавда, ул. Дзержинского, 18	15,3	123 743,53
58	ИП Домашова И.М. с. Нижняя Тавда, ул. Дзержинского, 18	96,4	779 665,11
59	ИП Плесовских Е.С. с. Нижняя Тавда ул. Дзержинского, 18	11,2	90 583,50
60	ИП Рахимзянова З.В. ТО Ярковский р-н. с. Ярково, ул. Пионерская, 98/1	79,09	6 264,74
61	ИП Катаев В.А. с. Исетское, ул. Первомайская, 41а	43,5	395 121,83
62	ИП Черкашина Т.С. с. Исетское, ул. Первомайская, 41а	18,6	168 948,65
63	ИП Захарова О.Ю. Исетский р-н, с. Исетское, ул. Первомайская, 41а	11,1	100 824,19
64	ИП Разумова А.С. Исетский р-н, с. Исетское, ул. Первомайская, 41а	7,6	69 032,78
65	Некоммерческая орг-я «Тюм. обл. коллегия адвокатов» с. Исетское, ул. Первомайская, 41а	14,8	134 432,26
66	ИП Бурматов С.Г. с. Исетское, ул. Первомайская, 41а	27,5	249 789,66
67	ТОО КП «КПРФ» с. Исетское, ул. Первомайская, 41а	22	199 395,99
68	ООО «Релакс» г. Заводоуковск, ул. Первомайская, д. 6/1	12,2	673,02
69	ИП Степанова Л.П. г. Заводоуковск, ул. Первомайская, д. 6/1	39,73	2 191,72
70	ООО «МирКомТел» г. Заводоуковск, ул. Первомайская, д. 6/1	61,4	3 387,15
71	ООО «Доктор Дент» г. Заводоуковск ул. Первомайская, д. 6/1	85,1	4 694,57
72	ООО «Доктор Дент» г. Заводоуковск ул. Первомайская, д. 6/1	63,3	3 491,97
73	ИП Махсуджонов А.М. с. Новая Заимка, ул. Береговая, 1а	15,5	499 222,19
74	ИП Михайленко Л.В. ТО Упоровский р-н с. Суерка, ул. 30 лет Победы, 2	21,9	91 382,02
75	ИП Михайленко Л.В.	19,40	80 950,28

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
	ТО Упоровский р-н с. Суерка, ул.30 лет Победы, 2		
76	Артюгина Ю.Г. ТО Упоровский р-н с. Суерка, ул.30 лет Победы, 2	6,2	25 873,87
77	ИП Горбач Д.А. с. Омутинское, ул. Калинина, 6	56,2	932 891,72
78	ИП Иванов В.С. с. Омутинское, ул. Калинина, 6	2	33 198,99
79	Мотайлов А.В. с. Омутинское, ул. Калинина, 6	11,4	189 234,26
80	ООО «Капсула» с. Омутинское, ул. Калинина, 6	44,5	738 677,61
81	ИП Семенов С.К. с. Омутинское, ул. Калинина, 6	26,6	441 546,61
82	ИП Козырев В.В. с. Ситниково, ул. Победы, 69	52,6	85 355,45
83	ИП Малюгина С.А. с. Юргинское, ул. Чапаева, д. 73	12,75	146 653,69
84	ООО МКК «Архимед» с. Юргинское, ул. Чапаева, д.73	7,8	89 717,55
85	Брагина Е.П. ТО Юргинский р-н, с. Юргинское, ул. Чапаева, д.73	10,85	124 799,41
86	Управление судебного департамента в ТО Юргинский р-н, с. Юргинское, ул. Чапаева, д. 73	411,8	4 736 626,60
87	Управление по обеспечению деятельности мировых судей ТО с. Юргинское, ул. Чапаева, д. 73	114,3	1 314 707,19
88	ИП Мезенцева Л.О. с. Юргинское, ул. Чапаева, д. 73	10,2	117 322,95
89	ИП Пыжова А.А. с. Юргинское, ул. Чапаева, д. 73	9,9	113 872,28
90	КПК «Сибирский капитал» с. Юргинское, ул. Чапаева, д. 73	18,8	216 242,30
91	КПК «Сибирский капитал» с. Юргинское, ул. Чапаева, д. 73 (фасад здания)	13,28	0,00
92	ИП Ларионова О.В. с. Юргинское, ул. Чапаева, д. 73	23,5	270 302,88
93	Крикунова А.О. р. п. Голышманово, ул. Садовая, 81 стр. 1	12,5	16 241,33
94	Баранова Е.А. р. п. Голышманово, ул .Садовая, 81 стр. 1	8,8	11 423,46
95	Дериглазов Е.А. р. п. Голышманово, ул. Садовая, 81 стр. 1	18,5	24 015,23
96	Быкова С.В. р. п. Голышманово, ул. Садовая, 81 стр. 1	18,4	23 907,23
97	ПАО «Мегафон» р. п. Голышманово ул. Садовая, 81 стр. 1	10,2	13 252,92
98	Дицембаев С.М. р. п. Голышманово, ул. Садовая, 81 стр. 1	24	31 154,90

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
99	Ложникова Ю.Ю. р. п. Голышманово, ул. Садовая, 81 стр. 1	8	10 394,45
100	ИП Соболева В.А. р. п. Голышманово, ул. Садовая, 81 стр. 1	11	14 292,37
101	Кузьмина А.В. р. п. Голышманово, ул. Садовая, 81 стр. 1	8,7	11 303,96
102	Эрис Н.А. р. п. Голышманово, ул. Садовая, 81 стр. 1	18,4	23 907,23
103	ИП Мильтова В.Н. р. п. Голышманово, ул. Садовая, 81 стр. 1	17,5	22 737,86
104	ИП Кириленко С.П. р. п. Голышманово, ул. Садовая, 81 стр. 1	10,4	13 512,78
105	ИП Путилова Н.М. р. п. Голышманово, ул. Садовая, 81 стр. 1	13,2	17 150,84
106	Курченко А.Н. Аромашевский р-н, с. Аромашево, ул. Ленина, 141	19,1	23 555,99
107	Заплетина Л.Е. Аромашевский р-н, с. Аромашево, ул. Ленина, 141	44,2	54 511,76
108	Марулина А.В. Аромашевский р-н, с. Аромашево, ул. Ленина, 141	28,8	35 518,97
109	ООО «ПАТП» Аромашевский р-н, с. Аромашево, ул. Ленина, 141	27	33 299,04
110	Рябова А.А. Аромашевский р-н, с. Аромашево, ул. Ленина, 141	12	14 799,57
111	ИП Бадритдинов И.Н. Аромашевский р-н, с. Аромашево, ул. Ленина, 141	10,8	13 319,61
112	ИП Корнеева Т.А. с. Бердюжье, ул. Кирова, 13	17,12	100 816,35
113	ИП Кувшинова О.А. с. Бердюжье ул. Кирова, 13	27,91	164 356,56
114	ИП Яковлева Н.Н. с. Бердюжье у. Кирова, 13	44,3	260 874,08
115	ИП Карчина О.Б. с. Бердюжье у. Кирова, 13	8,7	51 232,61
116	ФГБУ «Россельхозцентр» ТО Викуловский р-н с. Викулово ул. К. Маркса, 18	32,8	40 312,80
117	Бубнова Ю.Д. Сладковский р-н п. Маслянский, ул. Октябьрская, 27	17,2	5 630,43
118	ИП Кузмицкий В.П. с. Б. Сорокино, ул. Ленина, 68	27,3	38 992,62
119	ИП Русакова В.С. с. Б. Сорокино, ул. Ленина, 68	43,68	62 388,20
120	ООО «Перекресток» ТО г. Ишим, ул. К. Маркса, 59/1	234,25	4 089 343,62
121	ООО «Феникс» г. Тобольск, 10 мкр., д. 15а	648,9	698 104,48

№ п/п	Наименование	Занимаемая площадь, м2	Балансовая стоимость
122	АО «СУЭНКО» г. Тобольск, 10 мкр., д. 15а (земельный участок)	35	1 224,12
123	Косолапов В.А. ТО Вагайский р-н, с. Вагай, ул. Ленина, 23	56	19 080,30
124	ГБУЗ ТО «Обл. больница №3 г. Тобольск, 4 мкр, д. 53/1	113,50	39 358,17
125	ИП Дубровин Е.В. г. Ялуторовск, ул. Красноармейская, д.50/1	2	3 249,06
126	Полтавец Е.М. с. Червишево, ул. Юбилейная, д. 37 кв. 1	51,40	112 300,00
Итого:		10 941,67	27 754 984,64

13. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании регистров бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 18/02 непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

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

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль считается в рублевом эквиваленте и составляет 13 897 220 руб.

Постоянное налоговое обязательство составляет 2 451 800 руб.

Постоянный налоговый актив составляет 4 721 228 руб.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, составляет 951 621 руб.

Сальдо прочих прибылей-убытков (счет 99) 1 366 625 руб.

Итого налог на прибыль за 2024 год: 12 042 796 руб.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Корректировка ставки налога на прибыль на 5% - 1 367 тыс. руб.

13.1 Внереализационные доходы по АО «Фармация» за 2024 год (стр. 100 Приложение № 1 к Листу 02 налоговой декларации по налогу на прибыль)

руб.

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
1	1002	Распаковка	109,73	109,73	0,00
2	1003	Поступления от продажи основных средств	2 625 870,00	0,00	2 625 870,00
3	1004	Поступления от продажи материалов	521 847,44	434 872,87	86 974,57
4	1005	Проценты, вознаграждения банка	18 806,98	18 806,98	0,00
5	1006	Возмещение коммунальных платежей	85 819,39	71 516,15	14 303,24
6	1009	Реализация прочих услуг	51 000,00	42 500,00	8 500,00
7	1010	Поступления от продажи непрофильных активов, ДАП	6 319 913,40	0,00	6 319 913,40
8	1012	Выплата процентов по депозиту	28 844 414,25	28 844 414,25	0,00
9	2004	Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	122 341,46	30 779,03	91 562,43
10	2005	Суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	10 042,30	10 042,30	0,00
11	2009	Суммовые разницы по акту сверки	1 935,10	1 935,10	0,00
12	2014	Поступления в возмещение причиненного организации убытка	48 988,37	48 988,37	0,00
13	2015	Излишки, выявленные при инвентаризации	238,29	238,29	0,00
14	2016	Премии от поставщиков	1 054 270,80	1 054 270,80	0,00
15	2017	Страховое возмещение	50 095,00	50 095,00	0,00
16	2025	Возмещение расходов предприятию	1 775 763,00	1 775 763,00	0,00
17	3017	Выручка, излишне полученная по терминалам	16 231,06	16 231,06	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
18	3057	Восстановление резерва по оценочным резервам (отпуска)	515 250,00	515 250,00	0,00
19	3058	Восстановление резерва по оценочным резервам (вознаграждение по году)	342 077,16	342 077,16	0,00
20	4005	Штрафы пени по договору	256 502,62	256 502,62	0,00
21	4009	Округление	154,01	154,01	0,00
22	4054	Расхождения при возврате товара; разницы при отпуске по Б/П рецептам	36 504,98	36 504,98	0,00
23	4056	Госпошлина	4 927,00	4 927,00	0,00
24	4071	Амортизация ОС, полученных безвозмездно в прошлые налоговые периоды	4 499,76	4 499,76	0,00
25	4098	Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	226 979,57	226 979,57	0,00
26	4110	Материальные ценности полученные при демонтаже имущества	421 642,59	421 642,59	0,00
Итого:			43 356 224,26	34 209 100,62	9 147 123,64

13.2 Внереализационные расходы по АО "Фармация" за 2024 год (стр. 200 Приложение № 2 к Листу 02 налоговой декларации по налогу на прибыль)

руб.

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
1	1002	Распаковка	1 611,67	1 611,67	0,00
2	2002	Административные	25 000,00	0,00	25 000,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
		штрафы			
3	2009	Суммовые разницы по акту сверки	64,13	64,13	0,00
4	3003	Расходы, связанные с выбытием, продажей, списанием основных средств, материалов, нематериальных активов	1 389 265,16	1 030 985,29	358 279,87
5	3004	Расходы, связанные с выбытием, продажей ДАП, непрофильных активов	2 846 439,85	0,00	2 846 439,85
6	3005	Услуги банка	13 430 875,67	13 430 875,67	0,00
7	3007	Земельный налог для объектов в ДАП	2 901,00	2 901,00	0,00
8	3009	НДС при реализации	1 128 677,70	0,00	1 128 677,70
9	4005	Штрафы пени по договору	2 373,36	2 373,36	0,00
10	4006	Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в отчетном году	223 437,24	223 437,24	0,00
11	4007	Ошибки, выявленные в прошлом периоде	5 345,00	5 345,00	0,00
12	4009	Округление	22 899,44	22 899,44	0,00
13	4011	Потери ТМЦ (бой, брак, недостачи)	103 188,18	0,00	103 188,18
14	4012	Организация поздравлений и корпоративных мероприятий	57 250,02	0,00	57 250,02
15	4013	Безвозмездная помощь сторонним организациям	1 666 509,51	888 386,15	778 123,36
16	4014	Материальная помощь	3 036 000,00	0,00	3 036 000,00
17	4015	Разовые премии	1 578 000,00	0,00	1 578 000,00
18	4017	Налоги, не уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли	221 204,33	0,00	221 204,33

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
19	4023	Компенсация за проезд	247 133,67	0,00	247 133,67
20	4038	Социальная помощь по договору	10 000,00	0,00	10 000,00
21	4039	Расходы на благоустройство территории	29 187,00	0,00	29 187,00
22	4040	Новогодние украшения	85 610,66	0,00	85 610,66
23	4041	Культурно-массовые мероприятия	2 406 528,35	0,00	2 406 528,35
24	4042	Страховые взносы на травматизм	5 491,95	5 491,95	0,00
25	4050	Прочие суммы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли	250 250,77	0,00	250,250,77
26	4054	Расхождения при возврате товара	28 051,21	28 051,21	0,00
27	4056	Госпошлина	37 633,00	37 633,00	0,00
28	4069	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	488 620,8	488 620,8	0,00
29	4072	Возмещение ущерба, причиненного сторонними организациями	74 552,00	74 552,00	0,00
30	4073	Пени по страховым взносам	0,23	0,23	0,00
31	4075	Банковская гарантия	666 447,01	666 447,01	0,00
32	4078	Расходы по оценке стоимости арендованных объектов	55 500,00	0,00	55 500,00
33	4099	Коммунальные платежи не производственного характера	265 412,61	0,00	265 412,61
34	4105	Стоимость товара, выданного по акции (премия)	304 868,39	304 868,39	0,00
35	4106	Амортизация по безвозмездной сдаче в аренду	110 039,16	110 039,16	0,00
36	4107	Списание товара с истекшим сроком годности (скрытый брак)	46 166,98	46 166,98	0,00
37	4111	Расходы на оценку	39 000,00	26 000,00	13 000,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
		имущества ОС			
38	4120	Страховые взносы по ЕФС	834 397,55	834 397,55	0,00
39	4131	Налоги и сборы, уменьшающие налоговую базу по прибыли	1,92	1,92	0,00
40	4132	Стоимость грамот, (благодарностей) переданных работникам	41 812,50	41 812,50	0,00
Итого:			31 767 748,02	18 272 961,65	13 494 786,37

13.3 Свод косвенных расходов по АО "Фармация" за 2024 год (стр. 040 Приложение № 2 к Листу 02 налоговой декларации по налогу на прибыль)

руб.

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
1	1001	Упаковка товара	852 367,92	852 367,92	0,00
2	1002	Электроэнергия	8 739 308,39	8 739 308,39	0,00
3	1003	Вода	1 141 324,36	1 141 324,36	0,00
4	1004	Отопление	10 554 168,98	10 554 168,98	0,00
5	1005	Наем автотранспорта производственного характера	3 295 149,08	3 295 149,08	0,00
6	1009	Доставка товара от поставщика	801 426,95	0,00	801 426,95
7	1011	Экология (расходы на проекты)	119 500,00	119 500,00	0,00
8	2002	Коммунальные услуги по арендованным площадям	1 840 004,03	1 840 004,03	0,00
9	2003	Оплата учебного отпуска	725 732,53	725 732,53	0,00
10	2008	Дополнительный отпуск по коллективному договору	17 317,56	0,00	17 317,56
11	2009	Дополнительный	132 275,31	132 275,31	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
		отпуск донорам			
12	3001	Амортизация основных средств	13 156 932,5	15 809 310,38	-2 652 377,88
13	3055	Агентское вознаграждение	475 511,94	475 511,94	0,00
14	4000	Охрана труда	1 601 414,19	1 601 414,19	0,00
15	4001	ГСМ (списание)	1 631 528,74	1 631 528,74	0,00
16	4002	Страхование имущества	600,00	600,00	0,00
17	4003	Суммы налогов и сборов	148,00	148,00	0,00
18	4004	Охрана имущества и ТМЦ	7 994 293,19	7 994 293,19	0,00
19	4005	Ремонт и обслуживание орг. техники	547 858,2	547 858,2	0,00
20	4006	Противопожарные мероприятия	203 343,01	203 343,01	0,00
21	4007	Ремонт и обслуживание автотранспорта	963 820,64	963 820,64	0,00
22	4008	Наем жилого помещения по командировке	618 676,00	618 676,00	0,00
23	4009	Суточные в пределах норм	213 300,00	213 30,000	0,00
24	4011	Командировочные расходы по проезду	385 548,74	385 548,74	0,00
25	4013	Нотариальное оформление документов в пределах тарифа	450,00	450,00	0,00
26	4014	Аудиторские услуги	500 000,00	500 000,00	0,00
27	4015	Представительские расходы	1 072 496,63	1 072 496,63	0,00
28	4016	Подготовка и переподготовка кадров	4 336 930,00	4 336 930,00	0,00
29	4017	Типографские расходы	1 158,00	1 158,00	0,00
30	4018	Канцелярские расходы	1 474 075,34	1 474 075,34	0,00
31	4020	Реклама	1 269 989,86	1 269 989,86	0,00
32	4022	Страховые взносы на обязательное социал-е страхование от несчастных случаев на производстве	627 483,57	626 850,27	633,3

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
33	4023	Расходы на лабораторные исследования	107 184,13	107 184,13	0,00
34	4024	Расходы на связь	106 330,00	106 330,00	0,00
35	4025	Медицинский осмотр сотрудников	1 583 879,25	1 583 879,25	0,00
36	4027	Спецодежда	2 141 570,48	2 141 570,48	0,00
37	4028	Поверка и клеймение приборов	751 296,07	751 296,07	0,00
38	4029	Аренда помещения	12 311 461,1	12 311 461,1	0,00
39	4030	Подписка корреспонденции	22 617,05	22 617,05	0,00
40	4031	Лицензии (списание стоимости)	2 135 917,95	2 135 917,95	0,00
41	4032	Содержание зданий	4 566 698,55	4 566 698,55	0,00
42	4033	Компенсация за использование личного автотранспорта	28 985,61	28 985,61	0,00
43	4035	Издержки обращения на остаток товара (Списание)	-16 789,39	0,00	-16 789,39
44	4038	Вывоз мусора	307 496,46	307 496,46	0,00
45	4039	Телефонная связь	479 161,35	479 161,35	0,00
46	4040	Текущий ремонт	3 256 993,79	3 256 993,79	0,00
47	4041	Ремонт и техническое обслуживание	1 277 612,22	1 277 612,22	0,00
48	4042	Объявление о приеме на работу	259 151,75	259 151,75	0,00
49	4045	Информационные услуги	1 482 786,00	1 482 786,00	0,00
50	4046	ТМЦ стоимостью до 40 тыс. руб	52 383,50	52 383,5	0,00
51	4059	Утилизация	41 730,00	41 730,00	0,00
52	4065	Пособие по б/л за счет средств предприятия	1 791 450,89	1 791 450,89	0,00
53	4066	Вознаграждение за услуги по льготному лекарственному обеспечению	2 991 162,50	2991 162,50	0,00
54	4067	Ремонт кассового оборудования и расходы по списанию кассовой ленты	2 190 350,30	2 190 350,30	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
55	4068	Расходы на участие в аукционах	439 370,13	439 370,13	0,00
56	4072	Расходы на аттестацию рабочих мест	51 700,00	51 700,00	0,00
57	4073	Госпошлина	45 000,00	45 000,00	0,00
58	4075	Запчасти на автотранспорт	377 426,65	377 426,65	0,00
59	4080	Сотовая связь	19 567,39	19 567,39	0,00
60	4081	Интернет	2 597 341,04	2 597 341,04	0,00
61	4091	Оргтехника до 40 тыс. руб.	1 290 916,94	1 290 916,94	0,00
62	4092	Резерв предстоящих расходов	27 493 396,03	27 493 396,03	0,00
63	4095	Услуги ОФД, услуги электронного документооборота	32 035,21	32 035,21	0,00
64	4097	Взнос на капитальный ремонт	643 711,89	643 711,89	0,00
65	4101	Начисленные взносы с суммы резерва	8 240 554,03	8 240 554,03	0,00
66	4102	Услуги по стирке спецодежды	75 227,05	75 227,05	0,00
67	4104	Доставка товара в аптечную сеть	9 838 454,35	9 838 454,35	0,00
68	4105	Предрейсовый медицинский осмотр	114 666,75	114 666,75	0,00
69	4106	Доставка товара от поставщиков для собственных нужд	119 743,33	119 743,33	0,00
70	4107	Амортизация НМА	176 133,38	169 153,35	6 980,03
71	4108	Расходы на ЭЦП	369 074,10	369 074,10	0,00
72	4109	Вознаграждение по агентским договорам	6 113 462,62	6 113 462,62	0,00
73	4110	Содержание зданий и сооружений, находящихся в многоквартирных домах в рамках заключенных договоров с УК (ТСЖ, ЖКХ)	1 258 918,16	1 258 918,16	0,00
74	4111	Земельный налог	804 947,00	804 947,00	0,00
75	4112	Транспортный налог	41 437,00	41 437,00	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
76	4114	Страхование автотранспорта	84 733,30	84 733,30	0,00
77	4115	Страхование опасных объектов	11 075,81	11 075,81	0,00
78	4116	Страхование арендованного имущества	33 412,00	33 412,00	0,00
79	4117	Уборка помещений и прилегающей территории	6 872 825,68	6 872 825,68	0,00
80	4118	Резерв на вознаграждение по году	5 042 489,41	5 042 489,41	0,00
81	4119	Начисленные взносы с суммы резерва на вознаграждение по году	1 522 687,54	1 522 687,54	0,00
82	4120	Страховые взносы по ЕФС	94 570 146,39	94 475 151,93	94 994,46
83	4122	Термогигрометры, термометры, гигрометры	529 990,64	529 990,64	0,00
84	4123	Термоконтейнеры	15 939,36	15 939,36	0,00
85	4124	Вывески, информационные стенды, таблички с режимом работы	1 295 772,12	1 295 772,12	0,00
86	4125	Оборудование для склада	64 164,98	64 164,98	0,00
87	4126	Оборудование для оптики	1 742 887,5	1 742 887,5	0,00
88	4127	Прочее оборудование для поддержания жизнедеятельности Общества	767 796,57	767 796,57	0,00
89	4128	Мебель офисная	834 262,6	834 262,6	0,00
90	4129	Климатическое оборудование	374 718,93	374 718,93	0,00
91	4130	Холодильное оборудование	1 950 421,11	1 950 421,11	0,00
92	4131	Торговое оборудование	852 514,21	852 514,21	0,00
93	4132	ККТ, денежные ящики	319 129,37	319 129,37	0,00
94	5001	Оплата труда по окладу	146 607 880,80	146 517 984,40	89 896,44
95	5002	Сдельная оплата	3 262 778,60	3 262 778,60	0,00
96	5003	Премия месячная	101 346 208,20	101 346 208,20	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
97	5004	Премия квартальная	13 879 296,83	13 879 296,83	0,00
98	5006	Районный коэффициент, северные надбавки	44 592 283,42	44 592283,42	0,00
99	5007	Услуги грузчика	771 225,00	771 225,00	0,00
100	3006	Налог на имущество	2 882 907,53	2 882 907,53	0,00
ИТОГО			593 534 194,19	595 192 112,72	-1 657 918,53

14. Итоги хозяйственно-финансовой деятельности

В 2024 году АО «Фармация» обеспечило чистую прибыль 61,96 млн. рублей. Товарооборот общества (реализация собственного товара и услуг) за 2024 год увеличился на 179,4 млн. рублей (11%). Общий товарооборот общества с учетом товара, отпущенного в рамках исполнения гос. программ по льготному лекарственному обеспечению, находящегося на ответственном хранении увеличился на 20% и составил 6,4 млрд. рублей.

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

В 2024 году произошли следующие структурные изменения доходов (расходов) общества:

тыс. руб.

№ п/п	Структура дохода по номенклатурным группам	2023 год	2024 год	Изменение
1	Розничный товарооборот, в том числе:	1 074 177	1 153 606	107%
90/12	Выручка от продаж экстемпоральных форм	2 976	3 660	123%
90/15	Выручка от продаж	1 041 305	1 117 563	107%
90/18	Выручка от продаж изготовленной продукции	29 665	32 339	109%
90/19	Выручка от услуг по оптике	231	44	19%
2	Реализация ЛС организациям, в том числе:	260 335	335 364	129%
90/10	Выручка от оптовых продаж	234 632	307 133	131%
90/12	Выручка от продаж экстемпоральных форм	17 843	19 946	112%
90/15	Выручка от продаж	7 860	8 285	105%

№ п/п	Структура дохода по номенклатурным группам	2023 год	2024 год	Изменение
3	Реализация услуг, в том числе:	270 703	295 636	109%
90/14	Выручка от реализации прочих услуг	263 087	288 775	110%
90/16	Бонус по агентскому договору	7 616	6 861	90%
4	Итого по собственному товару	1 605 215	1 784 606	111%
5	Отпуск ЛС тер. льгот. (ответхранение)	2 943 781	3 799 289	129%
6	Отпуск ЛС федер. льгот. (ответхранение)	841 474	857 837	102%
7	Итого по ответхранению	3 785 255	4 657 126	123%
	ВСЕГО	5 390 470	6 441 732	120%

тыс. руб.

№ п/п	Структура себестоимости товаров в разрезе номенклатурных групп	2023 год	2024 год	Изменение
1	Розничный товарооборот, в том числе:	762 487	810 142	106%
90/12	Выручка от продаж экстемпоральных форм	1 980	3 419	173%
90/15	Выручка от продаж	745 374	794 146	107%
90/18	Выручка от продаж изготовленной продукции	15 133	12 577	83%
2	Реализация ЛС организациям, в том числе:	243 156	316 200	130%
90/10	Выручка от оптовых продаж	225 495	298 283	132%
90/12	Выручка от продаж экстемпоральных форм	11 893	11 798	99%
90/15	Выручка от продаж	5 768	6 120	106%
		1 005 643	1 126 342	112%

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

Затраты на производство:

тыс. руб.

Наименование	2023	2024	разница
Материальные затраты	1 071 274	1 205 398	134 124
Расходы на оплату труда	337 278	286 783	-50 495
Отчисления на социальные нужды	100 642	85 991	-14 651
Амортизация	12 238	13 333	1 095
Прочие затраты	19 078	125 488	106 410
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 540 510	1 716 993	176 483

14.1. Финансовое состояние. Сравнительный аналитический баланс

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2023 год	2024 год	Изменение
1	Общая стоимость имущества	770 059	778 867	101%
2	Стоимость иммобилизованного имущества	203 776	244 227	120%
3	Оборотный капитал	566 283	534 640	94%
4	Собственные средства общества	502 074	545 300	109%
5	Собственные оборотные средства	298 298	301 073	101%
6	Заемные средства	263 049	226 126	86%
7	Стоимость материальных оборотных средств	311 140	341 889	110%
8	в т.ч. товарные запасы	295 987	324 676	110%

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

14.2. Относительные показатели финансовой устойчивости

№ п/п	Показатели	Что характеризует	Рекомендуемое значение	2023 год	2024 год
1	Коэффициент финансовой независимости	Показывает финансовую независимость общества от внешних источников	> 0,5	0,65	0,70
2	Коэффициент самофинансирования	Указывает на возможность покрытия собственным капиталом заемных средств	> 1	1,87	2,33
3	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	Показывает возможности общества в проведении независимой финансовой политики	> 0,3	0,53	0,56
4	Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных активов	Сколько оборотных активов приходится на каждый рубль внеоборотных активов		2,78	2,19

Проведенный анализ говорит о финансовой устойчивости Общества за отчетный период.

14.3. Анализ показателей платежеспособности и ликвидности

№ п/п	Наименование показателя	Рекомендуемое значение	2023 год	2024 год
1	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2-0,7	0,68	0,62
2	Коэффициент срочной ликвидности	0,7-1,0	0,94	0,83
3	Коэффициент текущей ликвидности	не менее 1	2,15	2,36

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

14.4. Анализ оборачиваемости

№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2024 год	Изменение
1	Коэффициент общей оборачиваемости капитала	2,2	2,3	+0,1
2	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	25,3	30,7	+5,4
3	Длительность оборота дебиторской задолженности	14,4	11,9	-2,6
4	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	7,3	7,9	+0,6
5	Коэффициент оборачиваемости материальных запасов	3,3	3,4	+0,1
6	Длительность оборота материальных запасов (в днях)	109,6	106,0	-3,7
7	Длительность операционного цикла (в днях)	124,1	117,8	-6,2
8	Коэффициент оборачиваемости оборотных активов	3,0	3,2	+0,2
9	Коэффициент оборачиваемости собственных средств	3,3	3,4	+0,1
10	Коэффициент оборачиваемости основных средств (фондоотдача)	8,1	8,0	-0,1

Анализ оборачиваемости активов свидетельствует об ускорении продолжительности операционного цикла Общества.

14.5. Анализ рентабельности

№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2024 год
1	Общая рентабельность	3,3%	3,5%
2	Рентабельность продаж	4,0%	3,8%
3	Рентабельность собственного капитала	11,0%	11,8%
4	Экономическая рентабельность	7,4%	8,0%

На основании проведенного анализа хозяйственной деятельности за 2024 год можно сделать вывод о том, что АО «Фармация» является рентабельным, платежеспособным и финансово устойчивым обществом, что говорит о сбалансированной политике доходов и расходов.

15. Показатели бухгалтерского баланса

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Примечание
Остаток на 31.12.2023 г.	286 651	
Прибыль отчетного года	63 325	Расчет прибыли до внесения изменения, в связи с увеличением ставки на 5%
Расход всего, в том числе:	18 732	На основании приказа Департамента имущественных отношений Тюменской области от 14.05.2024 г. №245/12
Выплата дивидендов	18 732	
Остаток на 31.12.2024 г.	331 244	
Корректировка ставки налога на прибыль на 5%	1 367	ПБУ 18/02 с учетом ОНА и ОНО
Прибыль после корректировки на 31.12.2024 г.	61 958	

Наименование показателя	Сумма	Примечание
Остаток на 31.12.2024 г. после корректировки	329 877	

15.2 Расшифровка строки 1151 «Незавершенное строительство»

Раскрытие информации для сопоставимости показателей стр. 1151 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование счета	2023 год	2024 год	Изменение
1	Счет 07 «Оборудование к установке»	Стр.1151 2 400	Стр.1151 1 941	- 459
2	Счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»	Стр.1151 2 863	Стр.1151 3 516	+ 653
	Итого:	5 263	5 457	+ 194

Капитальные вложения – это затраты общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств ФСБУ 26/2020. К капитальным вложениям относятся, затраты на:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

г) организацию строительной площадки;

д) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

е) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

ж) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод обществу, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления обществом, включая нужды анализа, контроля и отчетности.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценения один раз в год – в конце отчетного периода.

Затраты на модернизацию, реконструкцию, дооборудование и достройку основных средств признают капитальными вложениями. После завершения капитальных вложений данные затраты увеличивают стоимость основных средств.

16. Пояснения к форме «Отчет о финансовых результатах»

16.1. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

№ п/п	Прочие доходы за 2024 г.	2023 г.	2024 г.	измен ения
1	Поступление от продажи ОС и МПЗ	2 856	2 623	-233
2	Поступление от продажи непрофильных активов, ДАП	12 481	5 739	6 742
3	Возмещение коммунальных услуг	58	72	14
4	Реализация прочих услуг	16	43	27
5	Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	340	122	-218
6	Премии поставщиков	655	1 054	399
7	Проценты к получению	13 694	28 863	15169
8	Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	22	10	-12
9	Амортизация безвозмездно полученных ОС в прошлых периодах	4	4	0
10	Госпошлина по решению суда	29	5	-24
11	Выручка, излишне полученная по терминалам	8	16	8
12	Оприходование металлолома (ТМЦ), полученного при демонтаже имущества	754	422	-332
13	Распаковка товара	34	39	5
14	Финансирование обеспечения пред. мер ФСС	86	50	-36
15	Поступления по возмещению расходов предприятию	395	49	-346
16	Возмещение расходов предприятию за обучение	50	1 776	1726
17	Восстановление резерва по сомнительным долгам в части погашения дебиторской задолженности	411	227	-184
18	Штрафные санкции	20	256	236
19	Восстановление резерва вознаграждение по году	874	342	-532
20	Восстановление резерва по оплате отпусков	917	515	-402
	Итого:	33 704	42 227	8 523

16.2. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

№ п/п	Прочие расходы за 2024г.	2023 г.	2024 г.	измене ния
1	Налог на имущество	2 688	2 883	195
2	Услуги банков	12 361	13 431	1 070
3	Выбытие основных средств, МПЗ	1 530	1 389	-141
4	Выбытие непрофильных активов, ДАП	997	2 846	1 849
5	Амортизация основных средств, аренд. гос. органами	110	110	0
6	Единовременная премия и материальная помощь	4 687	4 614	-73
7	Пени, штрафы, исп. листы по договорам	7	27	20
8	Расходы по использованию такси, не вызванные технологическими особенностями	690	247	-443
9	Коммунальные услуги, не участвующие в производстве	196	265	69
10	Благотворительная помощь	412	1 667	1 255
11	Убытки прошлых лет	130	228	98
12	Госпошлина	49	38	-11
13	Расходы, не уменьшающие налоговую базу по прибыли	2 748	3050	302
14	Недостачи ТМЦ сверх норм (порча, бой, истекший срок)	74	103	29
15	Оценка арендованных помещений	53	62	9
16	Оценка имущества	5	39	34
17	Возмещение ущерба	1	69	68
18	Распаковка товаров	39	53	14
19	Банковская гарантия	545	666	121
20	Меры социальной поддержки студентам	8	10	2
21	Страховые взносы	890	840	-50
22	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	346	489	143
23	Стоимость товара, выданного по акции, грамоты	360	346	-14
24	Списание товара с истекшим сроком годности	8	46	38
25	Налоги, уменьшающие налоговую базу по прибыли	7	3	-4
Итого:		28 941	33 521	4 580

16.3. Расшифровка строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»

тыс. руб.

Операция	Дебет	Кредит	Сумма
ОНА и ОНО на 31.12.2024			952

Отражена разница в связи с пересчетом отложенного налогового актива (ОНА) на 31.12.2024 г.	09	99	121
Отражена разница в связи с пересчетом отложенного налогового обязательства (ОНО) на 31.12.2024 г.	99	77	1 488

17. Пояснения к форме «Отчет о движении денежных средств» за 2024 год

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

17.1 Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления" Отчета о движении денежных средств за 2024 год. 85 262 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Содержание	сумма (тыс. руб.)
1	Задатки по торгам, возмещение за нежилое помещение	2 508
2	Обеспечения по договорам покупателей	1 217
3	Маркетинговые услуги	83 398
4	Свернутый НДС	3 272

17.2 Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи" Отчета о движении денежных средств за 2024 год. 12 554 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Содержание	сумма (тыс. руб.)
1	Выдача денежных средств под отчет	2 088
2	Обучение, переподготовка кадров,	4 470
3	Возврат задатков	1 332
4	Прочие выплаты	4 980

18. Информация по открытым счетам в банках

Между АО «Фармация» и ПАО РОСБАНК подписан договор № 9515N48257001 от 26.12.2024 г. об открытии расчетного счета, движение денежных средств отражается на счете 51/60 «Расчетный счет Росбанк филиал Урал АО "ТБанк"».

С 01.01.2025 г. ПАО РОСБАНК присоединился к Т-Банку (АО «Т-Банк) в качестве филиала и переименовался в РОСБАНК ФИЛИАЛ УРАЛ АО «ТБанк».

тыс. руб.

Остаток на 26.12.2024 г.	Поступило на расчетный счет	Списано с расчетного счета	Остаток на 31.12.2024 г.
0	0	0	0

Между АО «Фармация» и ПАО РОСБАНК подписан договор № ТФ-2101-178/1 от 28.12.2024 г. об осуществлении расчетов посредством системы быстрых платежей в платежной системе банка России (с использованием ранее открытого в банке расчетного счета), движение денежных средств отражается на счете 57/22 «Денежные средства в пути СБП».

тыс. руб.

Остаток на 28.12.2024 г.	Поступило	Списано	Остаток на 31.12.2024 г.
0	0	0	0

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

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2023 г.	Поступило на депозитный счет	Списано с депозитного счета	Остаток на 31.12.2024 г.
120 000	2 363 000	2 383 000	100 000

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

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2023 г.	Поступило на депозитный счет	Списано с депозитного счета	Остаток на 31.12.2024 г.
0	50 500	50 500	0

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

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2023 г.	Поступило на депозитный счет	Списано с депозитного счета	Остаток на 31.12.2024 г.
0	1 302 000	1 302 000	0

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

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2023 г.	Поступило на депозитный счет	Списано с депозитного счета	Остаток на 31.12.2024 г.
42 000	1 940 800	1 952 800	30 000

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

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2023 г.	Поступило на специальный счет	Списано с специального счета	Остаток на 31.12.2024 г.
2 720,4	0,00	2 607,9	112,5

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

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

тыс. руб.

Наименование банка	Поступление процентов за 2023 год	Поступление процентов за 2024 год
ПАО Сбербанк	6 119	17 139
Банк ВТБ (ПАО)	2 700	7 499
АКБ «Абсолют Банк» ПАО	4 321	3 989
АО «Россельхозбанк»	554	327
Итого:	13 694	28 863

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

На 31.12.2024 г. размещено на депозитных счетах 130 000 тыс. руб. в т.ч.:

тыс. руб.

Наименование банка	Срок размещения	Процентная ставка	Сумма
ПАО Сбербанк	10.12.24-10.01.25	23,95	100 000
АКБ «Абсолют Банк» ПАО	10.12.24-10.01.25	24,20	30 000

19. Информация о наличии дебиторской задолженности

тыс. руб.

Балансовый счет	Наименование	остаток на 31.12.2023 г.	остаток на 31.12.2024 г.
62	Расчеты с покупателями	46 777	34 953
Итого покупатели и заказчики		46 777	34 953
68/01	Расчеты по НДФЛ	519	346
68/13	Расчеты по налогу на прибыль (федеральный бюджет)	1 606	1 186
68/20	Расчеты по налогу на прибыль (субъект РФ)	9 133	5 834
68/50	Госпошлина	0	0
69/10	Страховые взносы на ОСС	180	19
Итого налоги и сборы		11 438	7 385
60/20	Расчеты с поставщиками за ТМЦ	410	263
60/30	Расчеты с поставщиками за услуги	3 795	1 744
63	Резерв по сомнительным долгам	-604	-713
71	Расчеты с подотчетными лицами	69	71
73/20	Расчеты по возмещению материального ущерба	48	0
73/30	Расчеты с персоналом по прочим операциям	2	0
76/20	Расчеты по претензиям	30	28

Балансовый счет	Наименование	остаток на 31.12.2023 г.	остаток на 31.12.2024 г.
76/30	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 062	2 145
76/32	Расчеты по аренде	1 139	1 736
76/35	Расчеты по равномерному списанию затрат	0	0
76/36	Расчеты по обеспечению государственных контрактов	1 148	383
76/37	Расчеты по маркетинговым услугам	1 784	0
Итого прочая		9 883	5 657
Итого дебиторская задолженность		68 098	47 995

Списание дебиторской задолженности в 2024 г. оформлено за счет созданного резерва по сомнительным долгам. Списание дебиторской задолженности по связанной стороне отсутствует.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам:

руб.коп

№ п/п	Наименование	2023	2024	разница
1	Хакимов Риваль Исмагилович	52 670,48	47 486,48	-5 184,00
2	ИП Отзыв Юрий Владимирович	8 133,37	8 133,37	0,00
3	ООО "ЯМАЛ-Логистик"	20 950,00	0,00	-20 950,00
4	ИП Котова Татьяна Валерьевна	37 987,45	37 987,45	0,00
5	Пулотова Эмилия Раисовна	33 721,23	33 721,23	0,00
6	Таркова Валерия Алекандровна	29 454,97	0,00	-29 454,97
7	Виноградов Бириш Тимофеевич	23 165,00	65 542,50	42 377,50
8	Бузиков Сергей Рафаилович	9 200,00	0,00	-9 200,00
9	ИП Трофимова Елизавета Сергеевна	46 768,04	46 768,04	0,00
10	Фирсова Галина Юрьевна	189 568,80	110 027,34	-79 541,46
11	ООО "Мир бильярда"	152 690,22	266 647,22	113 957,00
12	Скориков Юрий Владимирович	0,00	40 641,82	40 641,82
13	ООО "ТМП-Тюмень"	0,00	46 454,58	46 454,58
14	ИП Кузнецова Елена Валерьевна	0,00	9 698,99	9 698,99
Итого		604 309,56	713 109,02	108 799,46

За 2024 год создано резерва по сомнительным долгам на сумму 489 тыс. руб., восстановлено резерва по сомнительным долгам на сумму 227 тыс. руб., списано за счет резерва по сомнительным долгам на сумму 153 тыс. руб.

20. Информация о наличии кредиторской задолженности

тыс. руб.

Балансовый счет	Наименование	остаток на 31.12.2023 г.	остаток на 31.12.2024 г.
60/10	Расчеты с поставщиками за товары	191 980	146 165
60/20	Расчеты с поставщиками за ТМЦ	149	1 117
60/30	Расчеты с поставщиками за услуги	3 155	5 042
Итого поставщики и подрядчики		144 459	152 324
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	5 472	6 683
Итого задолженность перед персоналом организации		5 874	6 683
68/01	Расчеты по НДФЛ	0	0
68/02	Расчеты по НДС	17 811	20 358
68/03	Расчеты по налогу на имущество	711	784
68/06	Расчеты по земельному налогу	198	202
68/12	Расчеты по НДС. Налоговый агент	17	18
68/16	Расчеты по транспортному налогу	12	9
69/10	Страховые взносы на ОСС	0	0
69/11	Страховые взносы от несчастных случаев на производстве	73	73
69/24	Страховые взносы на ОПС	0	0
69/32	Страховые взносы на ОМС	0	0
69/70	Страховые взносы по ЕНП	9 652	10 370
Итого задолженность по налогам и сборам		27 578	31 814
62	Расчеты с покупателями	15 830	16 385
62/94	Авансы, полученные от населения	100	190
76/20	Расчеты по претензиям	6	1
76/30	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	116	365
76/32	Расчеты по аренде	207	116
76/36	Расчеты по обеспечению контрактов	0	215
76/52	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (пенсионеры)	32	68
76/81	Расчеты по МСП	179	197
Итого прочие кредиторы		15 544	17 537
Итого кредиторская задолженность		193 455	208 358

Просроченная кредиторская задолженоость отсутствует.

21. Информация о вознаграждениях управленческого персонала

Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в 2024 году только денежными средствами. Вознаграждения неденежными средствами не выдавались.

руб.

Вид начисления	Генеральный директор	Зам. генерального директора по фарм. деятельности	Финансовый директор
Оплата по окладу	2 392 267,49	760 924,36	368 966,06
Премия за квартал	793 451,84	379 775,22	184 458,63
Премия ежемесячная	-	264 804,99	188 907,99
Премия за год	366 278,03	128 651,43	-
Единовременное премирование к дню 8 марта	1 500,00	1 500,00	-
Единовременное премирование к дню фарм. работника	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Единовременное премирование к дню защит. Отечества	-	-	1 500,00
Доплата за категорию	-	21 107,48	-
Единовременная выплата к отпуску	220 891,20	-	-
Оплата основного отпуска	366 374,20	158 928,35	78 642,13
Компенсация основного отпуска	-	92 657,40	171 426,37
Компенсация за дополнительный отпуск	-	45 846,40	13 169,25
Оплата дополнительного отпуска	106 910,00	55 990,34	39 417,49
Материальная помощь	-	25 000,00	-
Районный коэффициент	565 933,31	233 289,52	111 349,90
Итого:	4 815 106,07	2 169 975,49	1 159 337,82
Страховые взносы	1 068 236,25	647 782,61	350 120,02

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

22. Информация по основным средствам

Расшифровка «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год» таблицы 2 «Основные средства» п. 2.1. Наличие и движение основных средств графы «Поступило»:

Поступило основных средств: 62 833 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма первоначальной стоимости
1	МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ, в том числе:	20 619
1.1	Рабочая станция	3254
1.2	Сервер DELL	1090
1.3	Ноутбук	723
1.4	Кондуктометр-солемер МАРК-603/1	48
1.5	Набор пробных очковых линз	95
1.6	проектор знаков	279
1.7	Холодильник фармацевтический Позис	1882
1.8	Авторефкератометр	842
1.9	Щелевая лампа Labomed eVO 350	586
1.10	Диоптриметр автоматический ALMAS FL-8600 P	285
1.11	Протяжной сканер	98
1.12	Охранно-пожарная и тревожная сигнализация	3263
1.13	Сплит-система	509
1.14	Водяная тепловая завеса Ballu BHC-M2W30-PS	66
1.15	ИБП	271
1.16	МФУ лазерный Kyocera Ecosys	53
1.17	Газовый котел	5559
1.18	Система видеонаблюдения	1716
2	ПРОЧЕЕ, в том числе:	5 429
2.1	Перегородка из ПВХ	87
2.2	Крышная вывеска	286
2.3	Стеллажи	152
2.4	Световой стенд	50
2.5	Интерьерная вывеска	48
2.6	Доска почета	68
2.7	Шлагбаум	74
2.8	Световой короб "Логотип", вывеска "Аптека"	155
2.9	Кристалайт	168
2.10	Вывеска "АПТЕКА-ЛОГОТИП-ОПТИКА"	1726
2.11	Логотип "круг"	60

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма первоначальной стоимости
2.12	Оборудование торгового зала оптики	74
2.13	Стойка для очков	44
2.14	Витрина демонстрационная	437
2.15	Рабочее место с ящиками	40
2.16	Шкаф для медикаментов закрытый	803
2.17	Панель под стойки для очков с тумбой	44
2.18	Торговое оборудование	970
2.19	Панель для оптики	58
2.20	Надувная фигура	85
3	ЗДАНИЯ, в т.ч. созданные после разделения объектов	29 877
3.1	Капитальный ремонт кровли (Аптека 240, по адресу: г. Тюмень, ул. Олимпийская, д. 46)	3199
3.2	Нежилое помещение Тюменская область, Уватский район, село Уват, улица Октябрьская, д. 64А, пом. 3, площадь 42,6 кв. 72:18:0601004:717	305
3.3	Ремонт кровли арендуемого здания Аптеки № 1 (Тюменская область, с. Упорово, ул. Чивилева, д. 3)	289
3.4	Ремонт в арендуемом помещении в Аптеке № 90 (Тюменский район, с. Патрушева, ул. Александра Пушкина, д. 3, пом. 5)	1620
3.5	Капитальный ремонт кровли нежилого строения, по адресу: г. Тюмень, ул. Велижанская, 77, строение 9	3978
3.6	Ремонт кровли (Аптека 173, по адресу: г. Тюмень, ул. Осипенко, д. 84а/1)	1198
3.7	Ремонт помещений в Аптеке № 12 (с. Новая Заимка, ул. Ленина, д. 141а)	538
3.8	Нежилое помещение Тюменская область, Уватский район, село Уват, улица Октябрьская, д. 64А, пом. 1, площадь 98,1 кв. 72:18:0601004:912	5777
3.9	Капитальный ремонт кровли нежилого строения, по адресу: г. Тюмень, ул. Велижанская, 77, строение 16	9050
3.10	Ремонт мягкой кровли (г. Тюмень, ул. Велижанская, 77, строение 3)	439
3.11	Конструкция из металла для технической укрепленности комнаты хранения наркотических и психотропных веществ (Аптека 142, Тюменская область, г. Ялуторовск, ул. Ленина 60/1)	473
3.12	Ремонт фасада, кровли здания "Нежилое помещение г. Тобольск, 4 микрорайон, 53/1 (Аптека 206)	828
3.13	Ремонт системы электроснабжения здания Аптеки № 84 (Упоровский район, с. Суерка, ул. 30 лет Победы, 2)	220
3.14	Капитальный ремонт системы теплоснабжения (Аптека №240, г. Тюмень, ул. Олимпийская, 46)	1963

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма первоначальной стоимости
4	ЗДАНИЯ, переведенные из ДАП	5995
4.1	Нежилое помещение г. Тобольск, ул. Семёна Ремезова,54/1, помещение расположено в подвале (4-7, 9-20) и на первом этаже (11-19, 21-27). Площадь 414,7 кв. м.	5995
5	ЗЕМЛЯ	653
5.1	Земельный участок обл. Тюменская, р-н Уватский, с. Уват, ул. Октябрьская, 64-а	653
6	СООРУЖЕНИЯ, в том числе:	260
6.1	Дверь входная (г. Тюмень, ул. Газовиков, 6/1, Аптека № 4)	80
6.2	Входная группа по адресу: с. Упорово, ул. Первомайская, д. 23 (Аптека № 13)	180

Расшифровка «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год» таблицы 2 «Основные средства» п. 2.1. Наличие и движение основных средств графы «Выбыло:

Выбыло основных средств: 21 486 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
РЕАЛИЗОВАНО		5715	2427	4797	2370	0
1	ЗДАНИЯ, в том числе:	3641	2069	2609	540	0
1.1	Нежилое помещение г. Ишим, ул. Артиллерийская, д.24б/1. Площадь 52,4кв.м.	3641	2069	2609	540	0
2	ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА, в том числе:	2074	358	2188	1830	0

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
2.1	Продажа ОС Автомобиль LADA LARGUS 42-02K VIN XTAKSOY5LE 0833296	400	24	410	386	0
2.2	Продажа ОС Автобус ГАЗ-А65R33 VIN X96A65R33K0862483 г/н Р273УУ	1214	307	1408	1101	0
2.3	Автомобиль (грузовой фургон) CITROEN BERLINGO VIN VF7GANFUCBX511268	460	27	370	343	0
РАЗУКОМПЛЕКТОВАНО		419	332	0	0	55
2	ПРОЧЕЕ, в том числе:	211	193	0	0	0
2.1	Витринный комплекс	211	193	0	0	0
3	МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЯ, в том числе:	208	139	0	0	55
3.1	Система видеонаблюдения	44	36	0	0	0
3.2	Система видеонаблюдения	64	52	0	0	8
3.3	Система видеонаблюдения	100	51	0	0	47
СПИСАНО И УТИЛИЗИРОВАНО (ДЕМОНТИРОВАНО)		3663	350	0	0	350
1	МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ, в том числе:	2159	158	0	0	158
1.1	Охранно-пожарная сигнализация	44	26	0	0	26
1.2	Бесшаблонная система для обработки линз	490	27	0	0	27
1.3	Диоптриметр	70	4	0	0	4
1.4	Диоптриметр	68	0	0	0	0
1.5	Система отопления	42	16	0	0	16
1.6	Система видеонаблюдения	72	0	0	0	0

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
1.7	Станок	500	28	0	0	28
1.8	Сервер	42	0	0	0	0
1.9	Система видеонаблюдения	48	6	0	0	6
1.20	Терминал	41	25	0	0	25
1.21	Терминал	41	25	0	0	25
1.22	Холодильное оборудование	72	0	0	0	0
1.23	Охранно-пожарная сигнализация	146	0	0	0	0
1.24	Охранно-пожарная сигнализация	210	0	0	0	0
1.25	Принтер	45	0	0	0	0
1.26	Компьютер	42	0	0	0	0
1.27	Ноутбук	41	1	0	0	1
1.28	Ноутбук	41	0	0	0	0
1.29	Системный блок	52	0	0	0	0
1.30	Системный блок	52	0	0	0	0
2	ПРОЧЕЕ, в том числе:	1504	192	0	0	192
2.1	Оборудование торгового зала	98	0	0	0	0
2.2	Мебель для торгового зала	42	0	0	0	0
2.3	Оборудование торгового зала	199	0	0	0	0
2.4	Вывеска	128	0	0	0	0
2.5	Кондиционер	86	0	0	0	0
2.6	Вывеска	158	7	0	0	7
2.7	Аптечный пункт	51	3	0	0	3
2.8	Гостиная	43	0	0	0	0
2.9	Кондиционер	87	0	0	0	0
2.10	Кондиционер	90	0	0	0	0
2.11	Торговое оборудование	60	3	0	0	3
2.12	Торговое оборудование	73	4	0	0	4
2.13	Сплит система	56	0	0	0	0
2.14	Аптечный крест	60	37	0	0	37
2.15	Комплект мебели	91	47	0	0	47
2.16	Решетка раздвижная	58	13	0	0	13
2.17	Световые буквы	124	78	0	0	78

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
ПЕРЕВОД В ДОЛГОСРОЧНЫЙ АКТИВ К ПРОДАЖЕ		11689	10312	0	0	0
1	ЗДАНИЯ, в том числе:	11689	10312	0	0	0
1.1	Нежилое помещение г. Заводоуковск, ул.Республики,3/4. Площадь 183,9кв.м.	4431	3608	0	0	0
1.2	Нежилое помещение Сладковский р-н, с. Сладково, ул. Ленина 102, помещение на 2 этаже (пом. 1-9) и на первом этаже (помещения 3) Площадь 120,3 кв. м.	144	71	0	0	0
1.3	Двухкомнатная квартира 30,3 кв. м. с. Омутинское, ул.1-ый мкр № 6 кв. 6	1119	716	0	0	0
1.4	Нежилое помещение г. Тобольск, ул. Семёна Ремезова, 54/1, помещение расположено в подвале (4-7, 9-20) и на первом этаже (11-19, 21-27). Площадь 414,7 кв. м.	5995	5917	0	0	0

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

Не амортизируемые основные средства отсутствуют.

Проведена проверка на обесценение и пересмотр элементов амортизации основных средств на 31.12.2024 г.

23. Информация о долгосрочных активах к продаже (ДАП)

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

Реализация осуществляется по результатам проведения электронных торгов. РЕАЛИЗАЦИЯ ДАП в 2024 году:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
1.1	Нежилое помещение(гараж) с. Абатское, ул.1 Мая, д. 28 стр.1, помещение 2. Площадь 34,2кв.м.	125	9	85	76	0
1.2	Нежилое помещение (сушилка для л/сырья) 1-этажное, с. Абатское, ул.1 Мая, 28, стр.1, помещение 2. Площадь 14,8кв.м.	29	2	15	13	0
1.3	Земельный участок под здание аптеки Тобольская обл., с. Абалак ул. Набережная, 7.	1	1	1269	1268	0
1.4	Здание аптеки № 70 626170 Тобольская обл. с. Абалак ул. Набережная 7 Площадь 141,8 кв. м.	29	5	185	180	0
1.5	Нежилое помещение(гараж) с. Б. Сорокино, ул. Ленина, 68, стр.1. Площадь 101,62 кв. м.	60	12	12	0	0
1.6	Земельный участок с. Б. Сорокино, ул. Ленина. Площадь 320 кв. м.	32	32	74	42	0
1.7	Двухкомнатная квартира 30,3 кв. м. с. Омутинское, 1-ый микрорайон № 6 кв. 6	1119	717	1489	772	0
	ИТОГО	1395	778	3129	2351	0

24. Информация по полученным обеспечениям в 2024 году

руб.

№ п/п	Номер и дата банковской гарантии	Сумма независимой гарантии	Сумма обеспечения	Срок вступления независимой гарантии в силу	Срок действия независимой гарантии	Остаток обеспечения на 31.12.2024г
1	АКБ «Абсолют Банк» №10724785 от 13.12.2023г.	7 533 000	322 100	13.12.2023	01.05.2025	75 788
2	АКБ «Абсолют Банк» №10785057 от 17.04.2024г.	500 000	32 700	17.04.2024	01.07.2025	9 494
3	АКБ «Абсолют Банк» №10812874 от 17.06.2024г.	10 489 500	256 970	17.06.2024	03.05.2025	99 498
4	АКБ «Абсолют Банк» №10887886 от 29.11.2024г	7 533 000	298 800	29.11.2024	02.05.2026	272 817
5	АКБ «Абсолют Банк» №10895064 от 16.12.2024г.	11 718 000	439 530	16.12.2024	02.05.2026	425 848
6	АКБ «Абсолют Банк» №10895979 от 16.12.2024г.	1 004 400	40 250	16.12.2024	02.05.2026	38 997
ИТОГО						922 442

24.1 Информация по полученным обеспечениям по долгосрочным договорам аренды в 2024 году

руб.

№ п/п	Наименования контрагента	Номер и дата контракта	Срок действия договора	Сумма обеспечения	Остаток обеспечения на 31.12.2024г
1	ООО "Камелот-А" ИНН 7017187800	19-Я-АТ-2024 от 12.12.2024	10 лет	214 700,00	214 700,00

25. Информация по выданным обеспечениям в 2024 году

руб.

№ п/п	Наименования контрагента	Номер и дата контракта	Сумма контракта	Сумма обеспечения	Остаток обеспечения на 31.12.2024г
1	ГАУЗ ТО "МКМЦ "Медицинский город"	89/24-ГК от 14.12.2023	1 193 631,40	41 161,83	41 161,83
2	ГАУЗ ТО "МКМЦ "Медицинский город"	89/24-ГК от 14.12.2023	1 193 631,40	82 323,66	82 323,66
3	ГБУЗ ТО "Областная больница № 3" г. Тобольск	32413533607 от 14.05.2024	720 150,00	36 407,50	36 407,50
4	ГАУЗ ТО Областной кожно-венерологический диспансер	ЗК-10/25 от 10.12.2024	849 806,20	42 490,31	42 490,31
5	ГАУЗ ТО Областной кожно-венерологический диспансер	ЗК-77/24 от 23.08.2024	600 532,24	30 026,61	30 026,61
6	ГАУЗ ТО "Городская поликлиника № 17"	Т24-14 от 01.12.2023	845 587,40	42 345,00	42 345,00
7	ГБУЗ ТО "Перинатальный центр"	344К/25 от 09.01.2025	182 160,00	910,80	910,80
8	ГБУЗ ТО "Перинатальный центр"	366К/24 от 16.02.2024	187 200,00	936,00	383,76
9	ГБУЗ ТО "Перинатальный центр"	532К/24 от 03.06.2024	198 030,00	990,15	535,67
10	ГБУЗ ТО "Перинатальный центр"	61К/25 от 30.09.2024	1 423 128,00	7 115,65	7 115,64
11	Государственное казенное учреждение Тюменской области "Фарма"	2/2024 от 22.11.2023	799 800,00	47 988,00	47 988,00
12	Государственное казенное учреждение Тюменской области "Фарма"	2/2025 от 02.12.2024	855 600,00	51 336,00	51 336,00
ИТОГО					383 024,78

26. Государственная помощь:

Государственная помощь Обществу в отчетном периоде не выделялась.

27. Кадровый потенциал предприятия

Численность работающих на предприятии (2022-2024 г.):

№	Показатели	2022 г.	2023 г.	2024 г.
1	Количество работающих всего:	588	536	523
2	Количество специалистов	308	303	303
3	из них провизоров	173	153	143
4	из них фармацевтов	135	150	160

Из 303 специалистов: 143 работника с высшим фармацевтическим образованием, 160 работников со средним фармацевтическим образованием.

На 31.12.2024 год вакантны 24 должности специалистов с фармацевтическим образованием. В 2024 году заключено 12 договоров с учебными заведениями об оказании образовательных услуг по программе среднего профессионального образования по специальности «Фармация».

В течение 2024 года на курсах повышения квалификации с фармацевтическим образованием обучено 168 специалистов, из них 72 провизора, 96 фармацевтов.

В 2024 году прошли периодическую специализированную аккредитацию 61 специалист по специальности «Управление и экономика фармации», «Фармацевтическая технология», «Фармация». На 31.12.2024 год сертификаты/свидетельства об аккредитации имеют 100% специалистов.

На начало 2025 года квалификационную категорию имеют 10 (1,9% от общей численности) специалистов, из них 8 провизоров (5% от численности провизоров) и 2 фармацевта (1% от численности фармацевтов).

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

Группа рисков	Вероятность возникновения
Рыночные риски	Уровень риска низкий. Ухудшение экономической конъюнктуры, связанное со сбоями в поставках товаров аптечного ассортимента и удлинением логистических цепочек приводит к дефициту отдельных категорий товаров. А также снижение доходов населения ведет к снижению спроса на

Группа рисков	Вероятность возникновения
	фармацевтическую продукцию. Для снижения влияния этой группы рисков, Общество разрабатывает программы, направленные на оптимизацию издержек обращения, планирует дальнейшее увеличение товарооборота за счет поставок товаров аптечного ассортимента российских фарм. производителей в рамках импортозамещения, расширения рынков сбыта, изменения политики ценообразования и расширения маркетинговых программ.
Кредитные риски	Уровень риска низкий. Общество не инвестирует собственные активы в высоко рискованные финансовые инструменты, в связи с этим активы Общества не подвержены напрямую кредитным рискам. АО «Фармация» осуществляет размещение свободных денежных средств на расчетных счетах и вкладах в надежных кредитных организациях с высокой долей участия государства. Кредитный риск, связанный с неисполнением покупателями обязательств по оплате поставленного товара. В целях уменьшения риска Общество тщательно проверяет своих контрагентов на платежеспособность, ведет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.
Риск ликвидности	Уровень риска низкий. Общество обладает высоким уровнем ликвидности активов, уровень текущей ликвидности по данным бухгалтерского баланса на конец 2024 года составляет 236%.
Кадровые риски	Уровень риска средний. В связи с увеличением среднего возраста работников в сельской местности существует риск дефицита квалифицированных фармацевтических кадров.

Генеральный директор АО «Фармация» Т. Л. Дроздова

Заместитель главного бухгалтера Н. А. Манакова

21.02.2025 г.