

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель Евстратова Юлия Юрьевна
(подпись) 06271812018
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

[illegible]

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 2021г.	-	416	-	416	-
	5260	за 2020г.	-	88	-	88	-
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2021г.	-	416	-	416	-
	5261	за 2020г.	-	88	-	88	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	235	235	252
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	4 085
(заполн. и др.)	5287	-	-	-



Руководитель
Евгеньевна Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Изменения за период										На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе: Привилегированные акции	5302	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5312	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5310	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Елистратова Юлия
Юрьевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	520 777	-	520 777	748 081	(762 361)	-	-	X	506 497	-	506 497
	5420	за 2020г.	596 344	-	596 344	846 190	(921 757)	-	-		520 777	-	520 777
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1 023	-	1 023	11 406	(11 469)	-	-	-	960	-	960
	5421	за 2020г.	1 679	-	1 679	12 025	(12 681)	-	-	-	1 023	-	1 023
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	518 267	-	518 267	736 349	(750 555)	-	-	-	504 061	-	504 061
	5423	за 2020г.	592 972	-	592 972	833 760	(908 465)	-	-	-	518 267	-	518 267
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	46	-	46	38	(60)	-	-	-	24	-	24
	5424	за 2020г.	40	-	40	146	(140)	-	-	-	46	-	46
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	1 336	-	1 336	1	-	-	-	-	1 337	-	1 337
	5425	за 2020г.	1 474	-	1 474	-	(138)	-	-	-	1 336	-	1 336
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2021г.	105	-	105	287	(277)	-	-	-	115	-	115
	5427	за 2020г.	179	-	179	259	(333)	-	-	-	105	-	105

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

Евстиратова Юлия
Юрьевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

5.1. Изменение в движении денежных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам			
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	95 128	-	743 034	-	(757 149)	-	-	-	-	-	81 013
	5530	за 2020г.	90 167	-	730 602	-	(745 317)	-	-	-	-	-	95 128
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	95 031	-	730 602	-	(745 317)	-	-	-	-	-	80 316
	5531	за 2020г.	85 692	-	933 764	-	(924 425)	-	-	-	-	-	95 031
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	97	-	12 432	-	(11 832)	-	-	-	-	-	697
	5533	за 2020г.	4 475	-	93 415	-	(97 793)	-	-	-	-	-	97
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2021г.	95 128	-	743 034	-	(757 149)	-	-	-	-	-	81 013
Итого	5520	за 2020г.	90 167	-	730 602	-	(745 317)	-	-	X	-	-	95 128

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	790	790
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Платимые и дебетовые кредиторские задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода			
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	32 302	-	-	-	-	-	-	32 302
	5571	за 2020г.	32 302	-	-	-	-	-	-	32 302
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	32 302	-	-	-	-	-	-	32 302
	5573	за 2020г.	32 302	-	-	-	-	-	-	32 302
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	597 509	968 774	-	(1 024 672)	-	-	-	541 611
	5580	за 2020г.	647 341	1 134 136	-	(1 183 968)	-	-	-	597 509
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	579 823	763 135	-	(811 048)	-	-	-	531 910
	5581	за 2020г.	636 544	992 394	-	(1 049 115)	-	-	-	579 823
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	11 071	91 326	-	(97 084)	-	-	-	5 313
	5583	за 2020г.	309	23 066	-	(12 304)	-	-	-	11 071
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	684	1 171	-	(1 210)	-	-	-	645
	5586	за 2020г.	480	1 412	-	(1 208)	-	-	-	684
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 2021г.	175	89 106	-	(87 368)	-	-	X	1 913
	5587	за 2020г.	3 086	90 326	-	(93 236)	-	-	X	1 75
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5568	за 2021г.	5 756	24 036	-	(27 962)	-	-	X	1 830
	5588	за 2020г.	6 922	26 939	-	(28 105)	-	-	X	5 756
Итого	5550	за 2021г.	629 811	968 774	-	(1 024 672)	-	X	-	573 913
	5570	за 2020г.	679 643	1 134 136	-	(1 183 968)	-	X	-	629 811

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____ Елистратова Юлия
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 551	154 909
Расходы на оплату труда	5620	76 451	77 606
Отчисления на социальные нужды	5630	21 028	23 243
Амортизация	5640	846	922
Прочие затраты	5650	82 555	11 709
Итого по элементам	5660	183 431	268 389
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	565 598
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	514 087	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	697 518	833 987

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

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Евгения Юрьевна

24 марта 2022 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	848	14 282	(13 150)	-	1 980
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	848	14 282	(13 150)	-	1 980

Руководитель

(подпись)

Елистратова Юлия
Юрьевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
Договор залога	5811	-	-	60 337



Руководитель Елистратова Юлия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2021г.	5911	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-

Руководитель

Елистратова Юлия

Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах**

**Часть 2 (текстовая часть)
Открытое акционерное общество
«Фармация»**

за 2021 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год. Отдельным разделом представлена дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

1. Общие сведения об организации

1.1. Открытое акционерное общество «Фармация» (далее по тексту Организация) учреждено в 2000 году.

Его акционерами является:

- ООО «Интермедфарм»;
- Ростовская область в лице министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления, организаций Ростовской области;
- ООО «Биотэк».

1.2. Уставный фонд Организации составляет 148 466 рублей.

Распределение долей:

- ООО «Интермедфарм» 45,23 % акций;
- Ростовская область в лице министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления, организаций Ростовской области 25,5 % акций;
- ООО «Биотэк» 15,56 % акций;
- Калининченко Лариса Владимировна 2,87 % акций;
- Галанина Татьяна Савельевна 2,69 % акций;
- Минчинская Ирина Васильевна 1,44 % акций;
- Иные лица 6,71 % акций.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 346500, Ростовская область, Шахты г., Коммунистический пер., д. 2.

Фактический адрес Организации: 346500, Ростовская область, Шахты г., Коммунистический пер., д. 2.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения, не выделенные на самостоятельный баланс:

Аптека 70

Аптечный пункт аптеки 70

Аптечный пункт аптеки 74

Аптека 75

Оптика 75

Аптека 78

Аптека 81

Аптека 92

Аптека 94

Аптека 95

Аптека 99

Аптека 185

Аптека 197

Аптека 222

Аптека 225

Аптека 231
Аптека 271
Аптека 299
Оптика 300
Аптека 345
Аптека 406
Оптика Новошахтинск
Аптечный пункт 321
Аптека 361
Аптечный пункт 501
Аптека 922
Склад, г. Ростов-на-Дону, ул. Орская, д.25

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1026102781429.

1.6. Свидетельство о регистрации серия: 61 №002111304 от 24.12.2002 г. выдано Межрайонная инспекция МНС России №12 по Ростовской области территориальный участок 6155 по г. Шахты.

Свидетельство о постановке на учет: серия 61 №0033384 от 14.08.2000 г. выдано Инспекция МНС РФ по г. Шахты

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках);
- 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией;
- 96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

Организация имеет соответствующие лицензии, выданные Министерством здравоохранения Ростовской области.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2021 год составила:

- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) – 23,40 %;
- 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией – 61,53 %;
- 96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки – 15,07 %.

1.9. Средняя численность за 2021 год составила 194 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.11. Органы управления:

- Общее собрание акционеров (высший орган);
- Совет директоров:

Председатель Совета директоров:

-Чешик Игорь Георгиевич

Члены Совета директоров:

- Канушкина Надежда Витальевна;
- Лапин Сергей Юрьевич;
- Елистратова Юлия Юрьевна;
- Моисеенко Наталья Владимировна.

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) - Елистратова Юлия Юрьевна

Орган контроля согласно устава: ревизионная комиссия.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входили:

- Ярославская Ольга Михайловна;
- Войтов Алексей Александрович;
- Фофонова Ирина Владимировна.

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Протоколом об итогах голосования на общем собрании не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) - 148 466 шт. (обыкновенные акции) полностью оплачены. В 2021 г. акции не выпускались.

1.13. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности ОАО, его дочерних и зависимых обществ 148 466 рублей.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией, под руководством главного бухгалтера Авдеевой О.В.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике №614 от 27.12.2019 г.» с дополнениями.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008.

Изменения учетной политики в 2021 г. вызваны изменением законодательства РФ, нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно, применение с 01.01.2021 ФСБУ «Запасы» 5/2019, перспективным способом.

Предстоящие с 2022 г. изменения в учетной политике:

В связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (изменение стоимостного критерия признания основных средств-новый критерий 100 тыс. руб./ед, ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность-корректировка(уменьшение) стоимости основных средств и нераспределенной прибыли(уменьшение), стоимостное влияние на настоящий момент оценить не представляется возможным.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» -признание права пользования активами и обязательствами по аренде, ожидаемое влияние на бухгалтерскую(финансовую) отчетность-корректировка стоимости внеоборотных активов и обязательств, обоснованно стоимостное влияние на настоящий момент оценить не представляется возможным.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», обязательных к применению с 01.01.2022 г. не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Лимит основных средств -40 тыс. руб./ед.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) отсутствуют.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности отсутствуют.

2.3. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствуют.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствуют.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости отсутствуют.

2.4. Поисковые затраты: Отсутствуют.

2.5. НИОКР: Отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) в данном периоде отсутствовали.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Квалификация финансовых вложений: Привилегированные акции АО КБ «Центр-Инвест».

Классификация депозитных счетов: отсутствуют.

2.7. Незавершенное строительство: Отсутствует.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

С 01.01.2021 г. использовался стандарт ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"), обязательного к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, были внесены соответствующие дополнения в учетную политику. Применение осуществлено перспективным способом.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары отсутствует.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции - по себестоимости каждой единицы.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) - по себестоимости каждой единицы.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв создается на 31 декабря согласно выводов инвентаризационной комиссии о наличии МПЗ, потерявших свои потребительские и рыночные свойства (экспертная оценка) по каждой единице МПЗ, принятой в бухгалтерском учете. На 31.12.2021 резерв не создавался, МПЗ со сниженной ценностью в 2021 г. отсутствовали.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства отсутствует.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания расходов - подразделением на себестоимость продаж (оказанных услуг), коммерческие расходы и прочие расходы.

Управленческие расходы отсутствуют.

Организация применяет следующий метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании) (абз. 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов) отсутствует.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов производить равномерными долями (ежемесячно), начиная с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором эти расходы были приняты к учету и до полного срока их потребления.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно на последнее число каждого месяца исходя из фонда оплаты труда с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды, включая взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов.

Сомнительным долгом признается долг перед организацией, который с высокой вероятностью не будет погашен полностью или частично.

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности на последний день квартала.

Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется следующим образом:

- определяется задолженность контрагентов, которая не может быть погашена;
- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.15. Порядок учета государственной помощи: отсутствует.

2.16. Перечень сегментов: отсутствует.

2.17. Учет договоров строительного подряда: отсутствует

2.18. Применение ПБУ 18/02.

Организация осуществляет расчет налога на прибыль на основании данных бухгалтерского учета, учитывая не принимаемые в налоговом учете расходы согласно требованиям гл.25 НК РФ.

2.19. Учет специальных фондов: Отсутствует

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Акционеры:

- ООО «Интермедфарм» (акции 45,23%);
- Ростовская область в лице министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления, организаций Ростовской области (акции 25,5%)
- ООО «Биотэк» (акции 15,56 %)

Исполнительный орган:

- Генеральный директор;

Прочая связанная сторона:

- ООО «Ростов-Фарм» (исполнительный орган ОАО «Фармация» является исполнительным органом данной организации).

Совет директоров:

- Чешик Игорь Георгиевич;
- Канушкина Надежда Витальевна;
- Лапин Сергей Юрьевич;
- Елистратова Юлия Юрьевна;
- Моисеенко Наталья Владимировна.

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор.

Бенефициарным владельцем Организации является Шпигель Евгения Григорьевна
ИНН 773114348263

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

Используется ретроспективный метод исправления существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, предусмотренный ПБУ 22/2010. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 % .

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99): отсутствует.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: отсутствуют.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: отсутствуют. Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: отсутствует.

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: отсутствует.

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС: отсутствует.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов: отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "Запасы", с выделением в составе статьи "Расходы будущих периодов".

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе;
- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- депозитные вклады.

В составе денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе в строке 1250 организация отражает краткосрочные банковские депозиты (сроком до 3 мес.).

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99):

- Доходы и расходы отражены развернуто;
- Выручка от продажи (оказания услуг и т.п.) показывается свернуто, по одной строке;
- Себестоимость оказания услуг показывается свернуто, по одной строке.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет об использовании целевых поступлений:

Целевые поступления отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса:

На 31.12.2021 г. валюта баланса Организации составляет 603 351 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 5 454 тыс. руб. или 0,9 %;

Оборотные активы – 597 897 тыс. руб., или 99,1 %.

Структура пассива на 31.12.2021 г. представляет следующее:

Капитали резервы – 27 459 тыс. руб. или 4,55 %;

Долгосрочные обязательства – 32 302 тыс. руб. или 5,35 %

Краткосрочные обязательства – 543 591 тыс. руб., или 90,1 %.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов: отсутствуют.

НМА, созданные самой организацией: отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР: отсутствуют.

Фактическая (первоначальную) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007): отсутствует.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года по основным группам: отсутствует.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов: отсутствуют.

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР: затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. : отсутствуют.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1. Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов): отсутствуют.

Организация не получала имущество в лизинг и не осуществляла лизинговые платежи в 2021 г.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: отсутствует.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): отсутствуют.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность: отсутствуют.

Основные средства по которым не начисляется амортизация:
Земельные участки(стоимостью 46 тыс. руб.)

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г. нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г составили 1 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г отсутствовали.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.3.1.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв по снижению стоимости запасов на 31.12.2021 не формировался, т.к. такие запасы, по мнению Организации, отсутствовали.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2021 в сумме 81 013 тыс. руб. представляет собой:

- задолженность покупателей в сумме 80 316 тыс. руб.;

- прочие дебиторы в сумме 697 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года: отсутствует. Сомнительные долги отсутствуют, по мнению Организации.

3.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на конец 2021 года отсутствуют.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составляют 32 302 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года отсутствуют.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

- Долгосрочные 32 302 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2021 г.

Выданные обеспечения в виде залога имущества отсутствуют.

Стоимость МПЗ, переданных в залог (п. 27 ПБУ 5/01) отсутствует.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008):

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Беспроцентный займ	ООО «Биотэк»	32 302	12.08.2023 г

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 541 611 тыс. руб. представляет:

- задолженность перед поставщиками в сумме 531 910 тыс. руб., в т. ч. авансы полученные в сумме 289 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом 1 913 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 1 830 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам 5 313 тыс. руб.;
- прочие кредиторы 645 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы за 2021 г. представляют собой выручку в сумме 682 149 тыс. руб., в том числе:

- Розничная торговля – 159 598 тыс. руб.;
- Оптовая торговля – 419 751 тыс. руб.;
- Оказание услуг - 102 800 тыс. руб.

Доходы за 2020 г. представляют собой выручку в сумме 815 289 тыс. руб., в том числе:

- Розничная торговля – 155 757 тыс. руб.;
- Оптовая торговля – 488 431 тыс. руб.;
- Оказание услуг - 171 101 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности за 2021 г. составили 697 518 тыс. руб., в т. ч.:

- себестоимость товара 514 087 тыс. рублей;
- коммерческие расходы 183 431 тыс. рублей.

Расходы от осуществления данного вида деятельности за 2020 г. 833 987 тыс. руб., в т. ч.:

- себестоимость товара 565 598 тыс. рублей;
- коммерческие расходы 268 389 тыс. рублей.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Расшифровка расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

Убыток от осуществления обычных видов деятельности составил 15 369 тыс. руб.

Предприятием разрабатываются мероприятия направленные на увеличение прибыльности от обычных видов деятельности.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2021 г. составили 28 594 тыс. руб., в т. ч. по видам более 5 %:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Финансовая скидка, премия	16 167
2	Аренда	3 211

Прочие доходы составили за 2020 г. 54 728 тыс. руб., в т. ч. по видам более 5 %:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Финансовая скидка, премия	49 539
2	Аренда	4 295

Прочие расходы за 2021 г. составили 12 835 тыс. руб., в т. ч. по видам более 5 %:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Услуги банка	1 337
2	Плата за банковскую гарантию	744
3	Штрафы, пени, неустойки согласно договора	5 124

Прочие расходы за 2020 г. составили 16 486 тыс. руб., в т. ч. по видам более 5 %:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Услуги банка	1 157
2	Списание ДТ задолженности	1 626
3	Плата за банковскую гарантию	2 187

4	Штрафы, пени, неустойки согласно договора	7 722
5	Списание товара	2 500

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

3.15. Прибыль

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль до налогообложения в размере 390 тыс. руб. Начислен налог на прибыль в сумме 320 тыс. руб. Чистая прибыль составила 70 тыс. руб.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2021 году за предшествующий период. На годовом собрании акционеров, акционерами, было принято решение: дивиденды на обыкновенные акции ОАО «Фармация» не начислять и не выплачивать. Чистую прибыль направить на развитие общества.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию:

Информация	Раскрытие
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	0,48 рублей
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)	Нет
Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии);	Нет
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций	Нет
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций	Нет
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций	Нет
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;	Нет
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	Нет

О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	Нет
--	-----

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном (2021) году Организация оказывала услуги связанной стороне ООО «Ростов-Фарм» по:

- договору поставки №244 от 20.10.2010 г. в сумме 9 534 тыс. руб.
- договору субаренды №40/2/1 от 01.10.2014 г. в сумме 12 тыс. руб.

В отчетном году Организация не получала услуги у связанных сторон.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2020) год:

В 2020 году Организация оказывала услуге связанной стороне ООО «Ростов-Фарм» по:

- договору поставки №244 от 20.10.2010 г. в сумме 9 813 тыс. руб.
- договору субаренды №40/2/1 от 01.10.2014 г. в сумме 742 тыс. руб.

В 2020 году Организация не получала услуги у связанных сторон.

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность связанных сторон перед Организацией: ООО «Ростов-Фарм» - 48 164 тыс. руб., срок погашения по договору 31.12.2022 г.

Задолженность ОАО «Фармация» перед связанной стороной ООО «Биотэк» по беспроцентному займу в сумме 32 302 тыс. руб., срок погашения по договору-12.08.2023 г.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Выплаты членам Совету директоров не осуществлялись.

Управленческий персонал - генеральный директор.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Генеральный директор	Оплата труда за отчетный период	2 186
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	574
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	239
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	734
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
	ИТОГО	3 733

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами.

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств (резервов на предстоящие отпуска работников) представлена в таблице 7 Пояснений.
Условных обязательств, условных активов-нет.

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г. (п. 22 ПБУ 23/2011):

- Расчетный счет руб.— 458 тыс. руб.;
 - Касса – 860 тыс. руб.;
 - Денежные средства в пути – 669 тыс. руб.,
 - Депозитный счет – 8 400 тыс. руб.
- Итого 10 387 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией: отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности: отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

3.26. Долевое строительство: отсутствует.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) отсутствует.

3.28. Чрезвычайные факты отсутствуют.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Кросс-курс соответствующей валюты в случае отсутствия официального курса этой валюты к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (Приложение к Письму Минфина России от 19.01.2018 N 07-04-09/2694) отсутствует.

Валютные операции не производились.

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из применимости допущения непрерывности деятельности.

Пандемия новой коронавирусной инфекции, начиная с марта 2020 г. наблюдается и в текущий момент и в течение 2021 г. Организация отслеживает и выполняет все необходимые эпидемиологические мероприятия органов здравоохранения, указанная пандемия может в будущем влиять на бизнес-процессы и экономические показатели хозяйствующих субъектов, в т. ч. ОАО «Фармация», оценить потенциальное воздействие в настоящее время не представляется возможным. Эпидемиологическая обстановка в связи с новой коронавирусной инфекции в РФ и мире является нестабильной, что действует опосредованно на все хоз. субъекты.

Руководство Общества на постоянной основе оперативно отслеживает изменения сложившейся ситуации после отчетной даты (а именно, изменения валютного законодательства РФ, начиная с 24.02.2022 г., колебания курса валют в особенности долл. США и евро, увеличение инфляции, ряд экономических санкций США и стран Западной

Европы, Украины в отношении РФ, а также ответных санкций со стороны РФ, изменение транспортно-логистических цепочек), и оценивает вероятность возможности негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. По мнению руководства, Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, но будущие последствия сложившейся в данное время геополитической и экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки Руководства могут отличаться от фактических результатов в будущем.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетной даты, а именно, с 24.02. 2022 г. наблюдаются геополитические события по проведению специальной военной операции РФ в Украине. Также имеются факты резкого изменения курсов валют, особенно долл. США и евро, увеличению ключевой ставки ЦБ РФ до 20 %, увеличение инфляционных процессов, изменения валютного и финансового законодательства РФ, применены ряд экономических санкций европейских стран и США в отношении РФ и ответных санкций, утвержденных Правительством РФ. Последствия данных событий, могут оказать влияние на стабильную работу и хозяйственно-экономическую деятельность предприятий и организаций в РФ после отчетной даты, в т. ч. ОАО «Фармация». Данные обстоятельства, по мнению Общества, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Иные существенные события после отчетной даты, требующие корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. согласно нормам ПБУ 7/98-не было.

3.32. Существенная информация о забалансовых статьях.

Обеспечения под собственные обязательства не выдавались, поручительства отсутствуют, в залог имущество не передавалось и не принималось на 31.12.2021 г.

Сопутствующая информация

4.1. Информация об условиях деятельности Организации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Пандемия новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала существенного влияния на деятельность Организации и достоверность показателей отчетности за 2021 год, т.к. Организация не относится к отраслям, определенным Перечнем Правительства РФ как действующая в отраслях, наиболее пострадавших от воздействия этой инфекции. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации

заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год. Принимая во внимание масштаб условий COVID-19 и их потенциальную значимость для экономики, руководство Организации заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с условиями в условиях COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

4.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:

Рыночные риски

Кредитные риски

Риски ликвидности.

Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от финансово-экономических процессов в стране хозяйствования, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация чувствительна к каждому виду вышеуказанных рыночных рисков, на прибыль (убытки) и капитал организации окажут влияния изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Риски, связанные с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность - отсутствуют).

Валютный риск

В 2021 году Общество производило расчеты с контрагентами только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставлению отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, займы.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

Внутренний рынок: Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как возможные, т.к. могут оказать влияние на цену закупаемого импортного товара.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок: Российское налоговое законодательство подвержено изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание изучению нормативных актов, практическим семинарам и разъяснениям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не могут оказать влияние на деятельность Общества, т.к. Общество не осуществляет операции на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок: Изменение правил таможенного контроля и пошлин не может нести для Общества существенные риски, т.к. Общество не импортирует продукцию.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет деятельность в России. Стабильность российской экономики во многом зависит от развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России

некоторыми странами. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные. Информация о других видах потенциально существенных рисков отсутствует.

4.3. Информация об экологической деятельности: не ведется

4.4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Организация понесла затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2021 году в сумме 4 530 тыс. руб. (в 2020 году – 4 312 тыс. руб.).

Генеральный директор
ОАО «Фармация»



24 марта 2022 г.

Ю.Ю. Елистратова