

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

Организация Унитарное муниципальное предприятие "Томскфармация"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

Организационно-правовая форма / форма собственности

унитарное муниципальное предприятие

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

634009, ТОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Томск г, Розы Люксембург ул, дом № 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
24619951		
7017003370		
47.73		
65243	14	
384		

ИНН	
ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	34 796	34 765	32 480
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	34 796	34 154	32 480
	Оборудование к установке	11502	-	611	-
	Арендованное имущество	11509	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	956	729	619
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>35 752</b>	<b>35 494</b>	<b>33 099</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	63 380	48 172	40 095
	в том числе:				
	Материалы	12101	161	143	117
	Товары	12102	62 628	47 728	39 790
	Готовая продукция	12103	591	301	188
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 882	3 052	12
	Дебиторская задолженность	1230	26 079	14 126	12 899
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	777	1 240	802
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	25 244	12 537	11 982
	Расчеты по налогам и сборам	12303	15	168	20
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-

	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	43	181	95
	Оценочные обязательства	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 422	1 445	1 432
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	1 142	687	839
	Расчетные счета	12503	531	17	38
	Прочие специальные счета	12504	9 000	-	-
	Переводы в пути	12505	1 749	740	555
	Прочие оборотные активы	1260	572	265	223
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	1	1	-
	Итого по разделу II	1200	104 335	67 060	54 661
	<b>БАЛАНС</b>	1600	140 087	102 554	87 760

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	25 894	25 894	25 049
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 319	4 986	4 986
	Резервный капитал	1360	1 547	941	536
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	1 547	941	536
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34 390	22 880	14 408
	Итого по разделу III	1300	66 150	54 701	44 979
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	584	382	226
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	584	382	226
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	14 415	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	14 331	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	-	84	-
	Кредиторская задолженность	1520	70 637	30 782	40 248
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	62 106	25 227	33 703
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	13	284	56
	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 458	2 357	2 444
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 281	1 190	1 108
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 765	514	2 039
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	1 346	691	257
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	668	519	641
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 716	2 274	2 307
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	73 353	47 471	42 555
	<b>БАЛАНС</b>	1700	140 087	102 554	87 760



Руководитель

(подпись)

Ильющенко Лариса  
Владимировна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	<u>Унитарное муниципальное предприятие "Томскфармация"</u>		24619951		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7017003370		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)</u>	по ОКВЭД 2	47.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>унитарное муниципальное предприятие /</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	573 964	562 118
	Себестоимость продаж	2120	(483 643)	(470 414)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	90 321	91 704
	Коммерческие расходы	2210	(62 560)	(58 011)
	Управленческие расходы	2220	(22 747)	(21 374)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 014	12 319
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	150	-
	Проценты к уплате	2330	-	(84)
	Прочие доходы	2340	15 058	3 125
	Прочие расходы	2350	(6 701)	(6 229)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 521	9 131
	Налог на прибыль	2410	(59)	(1 997)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(84)	(1 951)
	отложенный налог на прибыль	2412	25	(46)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 462	7 134

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	13 462	7 134
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Ильющенко Лариса  
Владимировна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	<u>Унитарное муниципальное предприятие "Томскфармация"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710004		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)</u>	по ОКВЭД 2	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>унитарное муниципальное предприятие /</u>	по ОКОПФ / ОКФС	24619951		
Единица измерения:	<u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	7017003370		
			47.73		
			65243	14	
			384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	25 049	-	4 986	536	14 408	44 979
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	845	-	-	84	9 506	10 435
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 134	7 134
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	845	-	-	84	2 372	3 301

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(713)	(713)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(713)	(713)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	321	(321)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	25 894	-	4 986	941	22 880	54 701
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13 462	13 462
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13 462	13 462
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 346)	(1 346)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 346)	(1 346)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(667)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	606	(606)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	25 894	-	4 319	1 547	34 390	66 150

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	66 150	54 700	44 980

Руководитель



(подпись)

**Ильющенко Лариса  
Владимировна**

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Унитарное муниципальное предприятие "Томскфармация"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
унитарное муниципальное предприятие /  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)  
 Форма по ОКУД  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД 2  
 по ОКОПФ / ОКФС  
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
24619951		
7017003370		
47.73		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	567 425	563 210
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	560 363	563 123
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	78
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7 062	9
Платежи - всего	4120	(552 864)	(574 315)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(488 672)	(509 082)
в связи с оплатой труда работников	4122	(57 727)	(59 883)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(21)	(2 438)
прочие платежи	4129	(6 444)	(2 912)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 561	(11 105)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 893)	(2 956)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 893)	(2 956)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 893)	(2 956)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	14 331
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	14 331
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(691)	(257)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(691)	(257)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(691)	14 074
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10 977	13
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 445	1 432
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 422	1 445
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Ильющенко Лариса  
Владимировна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Унитарное муниципальное предприятие "Томскфармация" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности унитарное муниципальное предприятие / по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2021	12	31
24619951		
7017003370		
47.73		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_



**Ильющенко Лариса  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
УМП «Томскфармация» за 2021 год**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. УМП «Томскфармация», ОГРН 1057000126468 (далее по тексту - предприятие) имеет место нахождения – г. Томск, ул. Р.Люксембург,4.

Основными видами деятельности предприятия являются – Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 124 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 121 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – директор Ильющенко Лариса Владимировна.

Функции контрольных органов выполняют - Департамент управления муниципальной собственностью администрации Города Томска.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- в бухгалтерском балансе стоимость товаров в розничной торговле на отчетную дату отражена в сумме 62 628 тыс. руб. (строка 12102 баланса);
- стоимость материалов составила 161 тыс. руб. (строка 12101 баланса);
- стоимость готовой продукции 591 тыс. руб. (строка 12103 баланса)

Резерв под обесценение не создавался так как обесценение запасов не произошло.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 20 тыс. руб. (включительно) за единицу. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Товары оцениваются по фактической себестоимости.

• сумма дебиторской задолженности составила 26 333 тыс. руб., сумма резерва сомнительных долгов составила 254 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 26 079 тыс. руб. (строка 1230 баланса).

- 1.5. Предприятие не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

**2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

- 2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:  
допущения имущественной обособленности;  
допущения непрерывности деятельности;  
допущения последовательности применения учетной политики;  
допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по стоимости их приобретения. Списание МПЗ производится по себестоимости каждой единицы.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального Стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражается перспективно (только к фактам хозяйственной жизни, имевшим место после начала применения ФСБУ 5/2019).

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Предприятия на 2021 год внесены следующие изменения: уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов, учета скидок. Предприятие образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по материалам, товарам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги, товар) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости (цене приобретения) или выше себестоимости.

### 3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. В бухгалтерском учете срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого срока использования объекта (п. 20 ПБУ 6/01). Сроки полезного использования: здания - 5- 40 лет, сооружения -10 лет., машины и оборудование – 2-15 лет, офисное оборудование – 2-7 лет, транспортные средства – 7 лет, производственный и хозяйственный инвентарь – 2- 7 лет.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, на общую сумму 34796 тыс. руб.

3.4. В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3.5. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

3.6. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

### 4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

Выручка от продажи готовых лекарственных средств, экстенпоральной рецептуры, внутриаптечной заготовки по рецептам без рецепта, учреждениям здравоохранения и другим покупателям по требованиям и заявкам, маркетинговые услуги, оптовая торговля.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) следующим образом:

Изготовление ЛС	21 183 тыс. руб.;
Розница	421 067 тыс. руб.;
Торговля организациям	114 819 тыс. руб.;
Маркетинговые услуги	16 300 тыс. руб.;
Коммиссионное вознаграждение	520 тыс. руб.
Итого доходов от обычных видов деятельности	– 573 964 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство и реализацию:

расходы на изготовление готовой продукции	- 11 507 тыс. руб.;
расходы на приобретение товаров	472 091 тыс. руб.;
Итого себестоимость продаж	– 483 643 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру коммерческих расходов:

амортизация	1 024 тыс. руб.;
зарплата работников	32 008 тыс. руб.;
начисления на заработную плату	9 613 тыс. руб.;
Материальные затраты	6 198 тыс. руб.;
Прочие затраты	13 717 тыс. руб.;
Итого коммерческих расходов	62 560 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов:

амортизация	1 006 тыс. руб.;
зарплата работников	8 738 тыс. руб.;
начисления на заработную плату	2 641 тыс. руб.;
Материальные затраты	3 989 тыс. руб.;
Прочие затраты	6 373 тыс. руб.

Итого управленческих расходов - 22 747 т. руб.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

Премия от поставщиков	554 тыс. руб.;
Кредит на основании постановления Правительства РФ № 696 16.05.2020г	14 331 тыс. руб.
Проценты полученные	150 тыс. руб.
Прочие доходы	173 тыс. руб.
Итого прочие доходы -	15 208 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

расходы на оплату услуг банков -	5 454 тыс. руб.;
ТМЦ для соб. Нужд и пр.	672 тыс. руб.;
Резерв по сом. Долгам	254 тыс. руб.;
прочие расходы	321 тыс. руб.;
Итого прочие расходы -	6 701 тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на

добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

4.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

4.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.5. Коммерческие и управленческие расходы в бухгалтерском учете признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть в полной сумме списываться в дебет счета 90 «Продажи»).

## 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1. Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о вознаграждениях руководящего состава УМП «Томскфармация» за 2021г.

	Наименование показателя	Руб.
	<b>Руководящий состав предприятия (директор; заместитель; главный бухгалтер):</b>	
1.	Фонд оплаты труда, в т.ч.	2 465 984
	- директор	1 005 989
2.	Налоги на заработную плату, в т.ч.	744 727
	- директор	303 809
3.	Среднесписочная численность	3
4.	Средняя заработная плата	68 499
	<b>Сотрудники предприятия без руководителей:</b>	
1.	Фонд оплаты труда	44 164 362
2.	Налоги на заработную плату	13 269 975
3.	Среднесписочная численность	121
4.	Средняя заработная плата	30 416
	<b>Отношение заработной платы руководителей к заработной плате сотрудников</b>	2,3
	<b>Работники с наиболее низкой заработной платой</b>	
1.	Фонд оплаты труда	1 704 453
2.	Налоги на заработную плату	514 745



3.	Среднесписочная численность	7
4.	Средняя заработная плата	20 291
	<b>Отношение заработной платы руководителей к низкооплачиваемым работникам</b>	3,37
	<b>Работники с самой высокой заработной платой</b>	
	Фонд оплаты труда	9 272 966
	Налоги на заработную плату	2 800 435
	Среднесписочная численность	12
	Средняя заработная плата	64 395
	<b>Отношение заработной платы руководителей к высокооплачиваемым работникам</b>	1,06

Единственным участником предприятия является департамент недвижимости администрации города Томска. Оказания услуг и реализации товаров учредителю в отчетном периоде не было. За 2021 сумма аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, составила 837 тыс. руб., задолженности на 31.12.2021 нет. Сумма аренды муниципальной собственности за 2021 составила 68 тыс. руб. задолженности на 31.12.2021 год нет.

## 7. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

7.1. В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) не было выявлено существенных ошибок.

## 8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

8.1. В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались оценочные обязательства на оплату отпусков работникам. Информация об остатках, формировании и об использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме.

## 9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

9.1. Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые расход (доход), т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств,

иногое имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).  
Информация об условном налоге на прибыль, текущем налоге на прибыль, отложенном налоге на прибыль отражена в таблицах 1 и 2:

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020 г.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 521	9 131
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 704)	(1 826)
2410	Налог на прибыль в т.ч.	(59)	(1 997)
2411	Текущий налог на прибыль	(84)	(1 951)
2412	Отложенный налог на прибыль	25	(46)
2413	Налог на прибыль прошлых лет	0	0
2460	Прочее	0	0
2400	Чистая прибыль (убыток)	13 462	7 134
2421	Постоянный налоговый расход (доход)	2 645	(171)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Предприятие отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	13 521	9 131
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	13 521	9 131
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 704)	(1 826)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(2 704)	(1 826)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	2 645	(171)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(59)	(1 997)
5	Отложенный налог на прибыль	25	(46)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	25	(46)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0	0

5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0
6	Текущий налог на прибыль	(84)	(1 951)

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
<b>Вычитаемые временные разницы:</b>	<b>5 160</b>	<b>1 032</b>	<b>4 800</b>	<b>960</b>
- расходы буд. периодов			80	16
- по оценочным обязательствам	5 160	1 032	4 720	944
<b>Налогооблагаемые временные разницы:</b>	<b>1 505</b>	<b>301</b>	<b>1 270</b>	<b>254</b>
- спецодежда			15	3
- расходы буд. периодов			220	44
- по амортизируемому имуществу	1 505	301	1 035	207

Погашение отложенного налогового актива (далее – ОНА) в отчетном периоде связано со списанием в бухгалтерском учете резерва по оценочным обязательствам (резерв ежегодных отпусков), а также различиями в признании в расходах спецодежды. Что отражено в таблице.

Признание (отложенного налогового обязательства (далее – ОНО) в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 25 тыс. руб. (1032-960+254-301).

Постоянный налоговый доход 2 866 тыс. руб. (14331x20%) (кредитные средства, полученные), постоянный налоговый расход 221 тыс. руб. (разницы по счет 91.02), итого за отчетный период постоянный налоговый доход 2645 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль 2704 тыс. руб. (13521 x20%), расход по налогу на прибыль 59 тыс. руб. (2704-2645). Указанный постоянный налоговый расход имел место в связи с тем, что в отчетном периоде предприятие осуществило расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль, и учло их в бухгалтерском учете по дебету счета 91.2 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы».

За 2021 год налоговых санкций начислено не было.

## 10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На отчетную дату финансовые вложения на Предприятии отсутствуют.

## 11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

11.1. В отчетном периоде предприятие не получало заемные средства и кредитов.

## 12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

12.1. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Предприятие относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

## 13. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

13.1 На забалансовых счетах предприятием на 31.12.2021 учтены:

- товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, в сумме 40 645 тыс. руб. ОГУП «Областной аптечный склад» для бесплатного отпуска по рецептам врачей лекарственных препаратов, медицинских изделий и специализированных продуктов лечебного питания отдельным категориям граждан, имеющим право на получение государственной социальной помощи за счет средств областного и федерального бюджетов;

- арендованные основные средства в сумме 1337 тыс. руб. по договорам аренды.

- арендованный земельный участок в сумме 17344 тыс. руб. по договору аренды земли с Департаментом управления муниципальной собственностью администрации Города Томска;

- товары, принятые на комиссию по договорам комиссии с ООО «СиЭс Медика Томск», АО «Елатомский приборный завод», ООО «Искра-Мед», ООО «Томская Фармацевтическая Компания», в сумме 1274 тыс. руб.;

## 14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

По результатам финансовой деятельности организации за отчетный период имеют место следующие негативные факторы, могущие свидетельствовать о неустойчивом финансовом положении организации:

Высокое значение коэффициента соотношения заемного и собственного капитала – 1,03.

Указанный показатель свидетельствуют о высокой степени зависимости организации от привлеченного капитала.

При этом, в структуре пассивов Предприятия преобладает краткосрочная кредиторская задолженность, при практически полном отсутствии долгосрочной кредиторской задолженности.

По результатам отчетного периода имеет место существенное снижение прибыли от обычных видов деятельности (4 939 тыс. руб. против 12 319 в предшествующем периоде).

Введение в отношении Российской Федерации международных экономических санкций привело к некоторому удорожанию закупок товаров, что, в свою очередь, может привести к соответствующему увеличению себестоимости реализуемых товаров или к уменьшению рентабельности. При этом, в складывающихся условиях, достоверное прогнозирование дальнейшего изменения цен является крайне затруднительным, даже в краткосрочной перспективе.

При подготовке финансовой отчетности, руководством Предприятия проводилась оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, с учетом вышеуказанных событий и условий.

При этом учитывались следующие обстоятельства:

Стабильность российской экономики во многом зависит от масштабов распространения и последствий коронавируса COVID-19, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер по стабилизации ситуации. Сложившаяся ситуация может негативно повлиять на деятельность Предприятия, в том числе, на стабильность спроса потребителей на услуги организации. Однако руководство Предприятия контролирует ситуацию и активно предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

С учетом высокой оборачиваемости оборотных активов, присущей осуществляемому Предприятием виду хозяйственной деятельности (розничная торговля), существенная часть указанной кредиторской задолженности погашается за счет выручки от реализуемых товаров. Соответственно, кредиторская задолженность носит текущий характер.

В отчетном периоде организацией была получена чистая прибыль в размере 13462 тыс. руб.

Это обстоятельство привело к существенному увеличению собственного капитала.

Основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для предприятия также является Российская Федерация. Это позволяет руководству надеяться на то, что изменение курсов иностранных валют не несет в себе для предприятия существенных рисков.

Кроме того, такие факторы как положительный показатель чистых активов, значительный размер собственного капитала, текущий характер кредиторской задолженности, наличие прибыли, рассматриваются нами как факторы, не вызывающие сомнения в способности предприятия осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

При таких обстоятельствах, руководство полагает, что описанные выше негативные факторы, являются не настолько существенными, чтобы вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

## 15. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ПРИЗНАННЫМИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ И АКТИВАМИ

По состоянию на 31 декабря отчетного года, организация:

Не выдавала обеспечений, в форме поручительств, третьим лицам по обязательствам других организаций.

Не выдавала обеспечения под собственные обязательства.

Не передавала в залог имущество.

Не получала, будучи организацией - кредитором (заимодавцем), обеспечения в форме поручительств третьих лиц.

Не является стороной срочной сделки.

Директор УМП «Томскфармация»  
24.03.2022



Ильющенко Л.В.