

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация <u>Унитарное муниципальное предприятие "Томскфармация"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)</u>		по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>унитарное муниципальное предприятие</u>		ИНН	24619951		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7017003370		
Местонахождение (адрес)		по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
634009, ТОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Томск г, Розы Люксембург ул, дом № 4		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	46 397	43 496	34 765
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	41 999	39 131	34 154
	Оборудование к установке	11502	-	-	611
	Право пользования активом	11503	4 398	4 365	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 274	2 112	729
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	48 671	45 608	35 494
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	83 446	63 380	48 172
	в том числе:				
	Материалы	12101	12	161	143
	Товары	12102	80 566	62 628	47 728
	Готовая продукция	12103	2 868	591	301
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 845	1 882	3 052
	Дебиторская задолженность	1230	33 277	26 079	14 126
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 053	777	1 240
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	31 444	25 244	12 537
	Расчеты по налогам и сборам	12303	630	15	168
	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	82	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	68	43	181
	Оценочные обязательства	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 855	12 422	1 445
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	802	1 142	687
	Расчетные счета	12503	244	531	17
	Прочие специальные счета	12504	-	9 000	-
	Переводы в пути	12505	1 809	1 749	740
	Прочие оборотные активы	1260	620	573	265
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	1	1	1
	Итого по разделу II	1200	122 043	104 336	67 060
	БАЛАНС	1600	170 714	149 944	102 554

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	25 894	25 894	25 894
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 241	4 319	4 986
	Резервный капитал	1360	1 914	1 547	941
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	1 914	1 547	941
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 900	37 859	22 880
	Итого по разделу III	1300	76 949	69 619	54 701
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 098	2 607	382
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 626	3 624	-
	в том числе: Долгосрочные арендные обязательства		3 626	3 624	-
	Итого по разделу IV	1400	6 724	6 231	382
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	14 415
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	-	-	14 331
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	-	-	84
	Кредиторская задолженность	1520	82 591	70 637	30 782
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	75 071	62 106	25 226
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	26	13	284
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 938	2 458	2 357
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 334	1 281	1 190
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 808	2 765	514
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	1	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	42	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	814	1 345	691
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	557	669	520
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 434	2 716	2 274
	Прочие обязательства	1550	1 016	741	-
	в том числе: Краткосрочные арендные обязательства		1 016	741	-
	Итого по разделу V	1500	87 041	74 094	47 471
	БАЛАНС	1700	170 714	149 944	102 554

Руководитель



Ильющенко Лариса
Владимировна

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Унитарное муниципальное предприятие "Томскфармация"</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	24619951		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)</u>	по ОКВЭД 2	7017003370		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>унитарное муниципальное предприятие</u>	по ОКПОФ / ОКФС	47.73		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	65243	14	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	583 384	573 964
	Себестоимость продаж	2120	(483 022)	(483 643)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	100 362	90 321
	Коммерческие расходы	2210	(62 946)	(62 560)
	Управленческие расходы	2220	(21 108)	(22 747)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 308	5 014
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	537	150
	Проценты к уплате	2330	(614)	-
	Прочие доходы	2340	532	15 058
	Прочие расходы	2350	(6 298)	(6 701)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 465	13 521
	Налог на прибыль	2410	(2 320)	(59)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 986)	(84)
	отложенный налог на прибыль	2412	(335)	25
	Прочее	2460	(1)	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 144	13 462

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	8 144	13 462
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Ильющенко Лариса
Владимировна

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	<u>Унитарное муниципальное предприятие "Томскфармация"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)</u>	по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>унитарное муниципальное предприятие /</u>	ИНН	24619951		
Единица измерения:	<u>в тыс. рублей</u>	по ОКВЭД 2	7017003370		
		по ОКПОФ / ОКФС	47.73		
		по ОКЕИ	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 2020 г.	3100	25 894	-	4 986	941	22 880	54 701
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	16 931	16 931
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	13 462	13 462
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	3 469	3 469
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 346)	(1 346)
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	(1 346)	(1 346)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(667)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	606	(606)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	25 894	-	4 319	1 547	37 859	69 619
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 223	8 223
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 144	8 144
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	79	79
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(814)	(814)
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	(814)	(814)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(78)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	368	(368)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	25 894	-	4 241	1 914	44 900	76 949

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	54 701	13 462	(2 013)	66 150
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	3 469	3 469
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	54 701	13 462	1 456	69 619
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	22 880	13 462	(1 952)	34 390
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	3 469	3 469
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	22 880	13 462	1 517	37 859
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	76 950	69 619	54 700



Руководитель

(подпись)

**Ильющенко Лариса
Владимировна**

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	Унитарное муниципальное предприятие "Томскфармация"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)	по ОКПО	24619951		
Организационно-правовая форма / форма собственности	унитарное муниципальное предприятие	ИНН	7017003370		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	47.73		
		по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	573 739	567 425
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	562 486	560 363
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	447	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	10 806	7 062
Платежи - всего	4120	(575 911)	(552 864)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(503 864)	(488 672)
в связи с оплатой труда работников	4122	(67 631)	(57 727)
процентов по долговым обязательствам	4123	(614)	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 672)	(21)
прочие платежи	4129	(1 130)	(6 444)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 172)	14 561
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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	(5 221)	(2 893)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 221)	(2 893)
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	(5 221)	(2 893)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(2 175)	(691)
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	(1 346)	(691)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(829)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 175)	(691)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 568)	10 977
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 422	1 445
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 854	12 422
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Ильющенко Лариса
Владимировна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (год, месяц, число)		0710003		
Организация	Унитарное муниципальное предприятие "Томскфармация"	2022	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		24619951		
Вид экономической деятельности	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)	7017003370		
Организационно-правовая форма / форма собственности	унитарное муниципальное предприятие	47.73		
Единица измерения:	в тыс. рублей	65243	14	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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  (подпись) **Ильющенко Лариса Владимировна** (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
УМП «Томскфармация» за 2022 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 - 119 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 112 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 80566 тыс. руб. (строка 12102 баланса);

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

- стоимость материалов составила 12 тыс. руб. (строка 12101 баланса);
- стоимость готовой продукции 2 868 тыс. руб. (строка 12103 баланса)
- сумма дебиторской задолженности составила 33 531 тыс. руб., сумма резерва сомнительных долгов составила 254 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 33 277 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. Запасы оцениваются предприятием по фактической себестоимости. Списание запасов производится по себестоимости каждой единицы. Товары оцениваются по фактической себестоимости.

Общество 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.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до предприятия включаются в состав расходов на продажу.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 20 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 20 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой предприятием самостоятельно.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 20 000 рублей (включительно), списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного

использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

3.2. По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. 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. На конец отчетного года предприятием проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям признания объектов основных средств. По результатам проверки на основании принято решения элементы амортизации не изменять.

3.9. Предприятие проверяет основные средства (права пользования активом) на обесценение.

3.3. Самостоятельным инвентарным объектом признаются существенные расходы на ремонт, при сроке до следующего ремонта более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

3.4. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, на общую сумму 46 397 тыс. руб., в т.ч. основные средства в организации 41 999 тыс. руб., арендованное имущество (Право пользования активами) 4 397 тыс. руб.- на 31.12.2022 первоначальная -помещений 3629 тыс. руб., амортизация – 734 тыс. руб., земельный участок – первоначальная – 1878 тыс. руб., амортизация – 376 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.

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

4. УЧЕТ АРЕНДЫ

4.1. Предприятие выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются. На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по фиксированной процентной ставке для заключения кредитного договора ПАО «РОСБАНК» на 31.12.2021 г. В качестве единицы учета аренды признается договор.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Сроки полезного использования права пользования активами установлены предприятием 60 месяцев (помещения и земельный участок). Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления. Задолженность по арендным платежам отражена по строкам 1450, 1550 «Прочие обязательства»

Предприятие предоставляет в аренду имущество и отдельные помещения в административных заданиях, срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом возможного использования предмета аренды, поэтому аренда является операционной. Арендная плата состоит из постоянной части (плата за пользование) и переменной (коммунальные платежи). Доходы в

виде арендных платежей (постоянная часть) составили 347 тыс. руб., переменная (коммунальные платежи) – 92 тыс. руб. Задолженности на 31.12.2022 – 46 тыс. руб.

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Выручка от продажи готовых лекарственных средств, экстермпоральной рецептуры, внутриаптечной заготовки по рецептам без рецепта, учреждениям здравоохранения и другим покупателям по требованиям и заявкам, маркетинговые услуг.

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	26 368 тыс. руб.;
Розница	446 100 тыс. руб.;
Торговля организациям	97 132 тыс. руб.;
Маркетинговые услуги	12 806 тыс. руб.;
Комиссионное вознаграждение	538 тыс. руб.
Аренда	440 тыс. руб.
Итого доходов от обычных видов деятельности	– 583 384 тыс. руб.

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

расходы на изготовление готовой продукции	- 9 991 тыс. руб.;
расходы на приобретение товаров	473 031 тыс. руб.;
Итого себестоимость продаж	– 483 022 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру коммерческих расходов:

амортизация	2 106 тыс. руб.;
заработная плата работников	39 995 тыс. руб.;
начисления на заработную плату	11 916 тыс. руб.;
Материальные затраты	4 158 тыс. руб.;
Прочие затраты	4 771 тыс. руб.;
Итого коммерческих расходов	62 946 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов:

амортизация	1 336 тыс. руб.;
заработная плата работников	7 921 тыс. руб.;
начисления на заработную плату	2 451 тыс. руб.;
Материальные затраты	5 459 тыс. руб.;
Прочие затраты	3 941 тыс. руб.

Итого управленческих расходов - 21 108 тыс. руб.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

Премия от поставщиков	277 тыс. руб.;
Проценты полученные	537 тыс. руб.
Прочие доходы	255 тыс. руб.
Итого прочие доходы -	1 069 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

расходы на оплату услуг банков -	4 688 тыс. руб.;
проценты по арендным платежам	614 тыс. руб.;
гуманитарная помощь	303 тыс. руб.;
ТМЦ для соб. нужд и пр. социальные расходы	611 тыс. руб.;
прочие расходы	696 тыс. руб.;

Итого прочие расходы - 6 912 тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

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

5.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

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

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о вознаграждениях руководящего состава УМП «Томскфармация» за 2022г.

	Наименование показателя	Руб.
	Руководящий состав предприятия (директор; заместитель; главный бухгалтер):	
1.	Фонд оплаты труда, в т.ч.	2 631 355
	- директор	1 096 031
2.	Налоги на заработную плату, в т.ч.	789 406
	- директор	328 809
3.	Среднесписочная численность	3
4.	Средняя заработная плата	77 622
	Сотрудники предприятия без руководителей:	
1.	Фонд оплаты труда	45 284 657
2.	Налоги на заработную плату	13 577 397
3.	Среднесписочная численность	116
4.	Средняя заработная плата	32 532
	Отношение заработной платы руководителей к заработной плате сотрудников	2,4
	Работники с наиболее низкой заработной платой	

1.	Фонд оплаты труда	1 716 736
2.	Налоги на заработную плату	515 021
3.	Среднесписочная численность	7
4.	Средняя заработная плата	20 437
	Отношение заработной платы руководителей к низкооплачиваемым работникам	3,8
	Работники с самой высокой заработной платой	
	Фонд оплаты труда	9 979 912
	Налоги на заработную плату	2 993 974
	Среднесписочная численность	12
	Средняя заработная плата	69 305
	Отношение заработной платы руководителей к высокооплачиваемым работникам	1,12

6.2. Единственным участником предприятия является департамент недвижимости администрации города Томска. Оказания услуг и реализации товаров учредителю в отчетном периоде не было. За 2022 сумма аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, составила 650 тыс. руб., задолженности на 31.12.2022 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 разнице 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, иного 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 31.12.2022г.	На 31.12.2021 г.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	10465	13521
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 093)	(2704)
2410	Налог на прибыль в т.ч.	(2320)	(59)
2411	Текущий налог на прибыль	(1986)	(84)
2412	Отложенный налог на прибыль	(335)	25
2413	Налог на прибыль прошлых лет	0	0
2460	Прочее	0	0
2400	Чистая прибыль (убыток)	8144	13462
2421	Постоянный налоговый расход (доход)	(227)	2645

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 2022 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	10465	13 521
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	10465	13 521
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 093)	(2 704)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(2093)	(2 704)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(227)	2645
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(2 320)	(59)
5	Отложенный налог на прибыль	(335)	25
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(335)	25

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	(1986)	(84)

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На отчетную дату финансовые вложения на Предприятии отсутствуют.

12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

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

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

13.1. 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.

14. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

14.1 На забалансовых счетах предприятием на 31.12.2022 учтены:

- товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, в сумме 54442 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;

- товары, принятые на комиссию по договорам комиссии с ООО «СиЭс Медика Томск», ООО «Искра-Мед», ООО «Томская Фармацевтическая Компания», в сумме 1 471 тыс. руб.;

15. 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 – 1,12.

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 итогам отчетного периода сформировалось отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций в сумме 2 172 тыс. руб.

Введение в отношении Российской Федерации международных экономических санкций в связи с началом СВО, привело к некоторому удорожанию закупаемых 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:

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 8 144 тыс. руб.

Это обстоятельство привело к существенному увеличению собственного капитала.

Отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций сформировалось в результате осуществления расчетов с поставщиками в конце отчетного периода, носит ситуационный характер и будет устранено в следующем отчетном периоде.

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.

16. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ПРЕДПРИЯТИЯ НА 2022 ГОД.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №

204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды.

17. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2021 год и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021, сформированы с учетом корректировки в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,

Корректировки показателей 2021 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Отложенный налоговый актив	1180	956	1156	2112
Основные средства	1150	34 796	8700	43 496
ИТОГО по разделу I	1100	35752	9856	45608
ИТОГО по разделу II	1200	104335	1	104336
БАЛАНС	1600	140087	9857	149944
Нераспределенная прибыль	1370	34 390	3 469	37 859
ИТОГО по разделу III	1300	66 150	3 469	69 619
Отложенные налоговые активы	1420	584	2 023	2 607
Прочие обязательства	1450	0	3624	3624
ИТОГО по разделу IV	1400	584	5647	6231
Прочие обязательства	1550	0	741	741
ИТОГО по разделу V	1500	73353	741	74094
БАЛАНС	1700	140087	9857	149944

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3210 и 3200.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
(до корректировки)	3210					13462	
Корректировка	x	x	x	x	x	3469	
прочее (после корректировки)	3210					16931	
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200					34390	
Корректировка	x	x	x		x	3469	
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200					37859	

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	66150	3469	69619

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности).	5200	48483	(13687)	3812	(4888)	52295	(8799)

18. 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»



Л.В. Ильюценко

24.03.2023

