АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**О бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Фармация»
за 2020 год**

2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров
Открытого акционерного общества «Фармация»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Фармация» (ОГРН 1026102781429, 346500, Ростовская обл, г Шахты, переулок Коммунистический, 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Фармация» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представлениеуказаннойгодовой бухгалтерскойотчетности в соответствии справилами составления бухгалтерской отчетности,установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовкигодовой бухгалтерской

отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.
При подготовкегодовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидацииили прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, чтогодовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и всоставлениииаудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии сМСА,всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этойгодовой бухгалтерскойотчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяемпрофессиональное суждение и сохраняемпрофессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

1. Выявляеми оцениваемриски существенного искаженияигодовой бухгалтерскойотчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываеми проводимаудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаемаудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
2. Получаемпонимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
3. Оцениваемнадлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованностьбухгалтерских оценоки соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
4. Делаемвывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в

результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации вгодовой бухгалтерскойотчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5. Проводим оценку представлениягодовой бухгалтерскойотчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерскаяотчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит за предыдущий период (2019 год) был проведен другим Аудитором – ООО «ЭРКОН» (ОРНЗ 12006010710), которым было выдано немодифицированное аудиторское заключение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обосновано считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту,
порезультатамкоторогосоставлено
аудиторское заключение Валиуллина И.Ф.

Общество с ограниченной ответственностью «ШЕЛЬФ-АУДИТ» г. Таганрог * РОССИЯ *

ООО «Шельф-Аудит»
ОГРН 1026102584750
347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Греческая, д.62
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006010732

30 марта 2021 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация Открытое Акционерное Общество "Фармация"	по ОКПО	01904459		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6155031796		
Вид экономической деятельности Торговля розничная лекарственными средствами	по ОКВЭД 2	47,73		
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12247	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 346500, Ростовская область, Шахты г., Коммунистический пер., дом 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Шельф-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6161029717
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1026102904288

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	5 986	6 836	7 233
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	1	1	
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	5 987	6 837	7 233
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	520 777	596 344	543 516
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
5.1	Дебиторская задолженность	1230	95 128	90 167	87 678
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	1
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 086	4 152	13 047
	Прочие оборотные активы	1260	69	69	
	Итого по разделу II	1200	652 060	690 732	644 242
	БАЛАНС	1600	**658 047**	**697 569**	**651 475**

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	148	148	148
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )[7]	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	482	482	482
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 758	11 498	11 486
	Итого по разделу III	1300	27 388	12 128	12 116
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	32 302	32 302	
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	32 302	32302	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	5 000	37 468
5.3	Кредиторская задолженность	1520	597 509	647 341	601 891
	Доходы будущих периодов	1530			
7	Оценочные обязательства	1540	848	798	-
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	598 357	653 139	639 359
	БАЛАНС	1700	**658 047**	**697 569**	**651 475**

Руководитель _____ Ю. Ю. Елистратова
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ О.В.Авдеева
(подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за год 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация Открытое Акционерное Общество "Фармация"	по ОКПО	01904459		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6155031796		
Вид экономической деятельности Торговля Розничная лекарственными средствами	по ОКВЭД 2	47.73		
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12247	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 20 г.[3]	За год 20 19 г.[4]
	Выручка [5]	2110	815 289	896 263
6.	Себестоимость продаж	2120	(565 598)	(633 730)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	249 691	262 533
6.	Коммерческие расходы	2210	(268 389)	(288 060)
	Управленческие расходы	2220	(0)	(0)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(-18 698)	(-25 527)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(206)	(3 791)
	Прочие доходы	2340	54 728	48 672
	Прочие расходы	2350	(16 486)	(19 156)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 338	198
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 080)	(186)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 258	12

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 2020 г.[3]	За год 2019 г.[4]
	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		
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	4 080	12
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Ю. Ю. Елистратова
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл.Бухгалтер _____ О.В.Авдеева
(подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация Открытое Акционерное Общество "Фармация"	по ОКПО	01904459		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6155031796		
Вид экономической деятельности Торговля розничная лекарственными средствами	по ОКВЭД 2	47.73		
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12247	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	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 20 018 г.[1]	3100	148	( )	482		11 486	12 116
За 20 19 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210					12	12
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	12	12
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						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )		( )	( )	( )	( )
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	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 019 г.[2]	3200	148	( )	482		11 498	12 128
За 20 20 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310					15 260	15 260
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	15 260	15 260
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	( )		( )	( )	( )	( )
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	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 020 г.[3]	3300	148	( )	482		26 758	27 388

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[1]	Изменения капитала за 20 ___ г.[2]		На 31 декабря 20 ___ г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
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				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
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 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[1]
Чистые активы	3600	27 388	12 128	12 116

Руководитель _____ Ю.Ю. Елистратова
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл.Бухгалтер _____ О.В.Авдеева
(подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " марта 20 21 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за год 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация Открытое Акционерное Общество "Фармация"	по ОКПО	01904459		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6155031796		
Вид экономической деятельности Торговля розничная лекарственными средствами	по ОКВЭД 2	47.73		
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12247	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 20 20 г.[1]	За год 20 19 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	719 805	1 009 824
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	711 238	987 273
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	393	5 135
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	8 174	17 416
Платежи - всего	4120	(682 829)	(1 017 898)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(556 953)	(830 453)
в связи с оплатой труда работников	4122	(80 611)	(135 477)
процентов по долговым обязательствам	4123	(206)	(3 791)
налога на прибыль организаций	4124	(1)	(343)
прочие платежи	4129	(45 058)	(47 834)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	36 976	(8 074)

Наименование показателя	Код	За год 2020 г.[1]	За год 2019 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	100
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		100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(42)	(755)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(42)	(755)
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**	(42)	(655)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	62 302
в том числе: получение кредитов и займов	4311		62 302
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		

Наименование показателя	Код	За год 2020 г.[1]	За год 2019 г.[2]
Платежи - всего	4320	(5000)	(62 468)
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	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5000)	(62 468)
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(5000)	(166)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	31 934	(8 895)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**4152**	**13 047**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**36 086**	**4 152**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		

Руководитель _____ Ю.Ю. Елистратова
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл.Бухгалтер _____ О.В.Авдеева
(подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " марта 2021 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

Пояснение 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	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	46 137	(39 301)	88	(821)	821	(940)	-	-	45 404	(39 418)
	5210	за 20 19 г.[2]	46 101	(38 868)	645	(609)	609	(1 042)	-	-	46 137	(39 301)
в том числе:	5201	за 20 20 г.[1]	13 595	(8 936)	-	(0)	0	(258)	-	-	13 595	(9 194)
Здания	5211	за 20 19 г.[2]	13 595	(8 678)	-	(0)	0	(258)	-	-	13 595	(8 936)
Машины, оборудование	5202	за 20 20 г.[1]	24 169	(22 267)	88	(821)	821	(646)	-	-	23 436	(22 090)
	5212	за 20 19 г.[2]	24 104	(22 099)	645	(580)	580	(748)	-	-	24 169	(22 267)
Траспортные средства	5203	за 20 20 г.[1]	6 922	(6 922)	-	(0)	0	(0)	-	-	6 922	(6 922)
	5213	за 20 19 г.[2]	6 922	(6 922)	-	(0)	0	(0)	-	-	6 922	(6 922)
Производственно-хозяйственный инвентарь	5204	за 20 20 г.[1]	1 364	(1 176)	-	(0)	0	(36)	-	-	1 364	(1 212)
	5214	за 20 19 г.[2]	1 393	(1 169)	-	(29)	29	(36)	-	-	1 364	(1 176)
Земельные участки	5205	за 20 20 г.[1]	87	(0)	-	(0)	0	(0)	-	-	87	(0)
	5215	за 20 19 г.[2]	87	(0)	-	(0)	0	(0)	-	-	87	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 19 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 18 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г.[1]	-	88	(-)	(88)	-
	5250	за 20 19 г.[2]	-	645	(-)	(645)	-
в том числе:		за 20 20 г.[1]	-	88	(-)	(88)	
Машины и оборудование		за 20 19 г.[2]	-	645	(-)	(645)	-
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	235	252	270
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	4085	4270

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 20 г.[1]	1	-	-	(-)	-	-	-	1	-
	5311	за 20 19 г.[2]	-	-	1	(-)	-	-	-	1	-
в том числе: *Привилегированные акции*	5302	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5312	за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г.[2]	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
в том числе: *Привилегированные акции*	5306	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5316	за 20 ___ г.[2]				( )					
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	1	-	-	(-)	-	-	-	1	-
	5310	за 20 19 г.[2]	1	-	1	(1)	-	-	-	1	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себесто-имость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	596 344	(-)	846 190	(921 757)	-	-	x	520 777	(-)
	5420	за 20 19 г.[2]	543 516	(-)	1 345 092	(1 292 264)	-	-	x	596 343	(-)
в том числе: *Сырье и материалы*	5401	за 20 20 г.[1]	1 679	(-)	12 025	(12 681)	-	-	-	1 023	(-)
	5421	за 20 19 г.[2]	1 856	(-)	17 945	(18 122)	-	-	-	1 679	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 20 г.[1]	1 474	(-)	-	(138)	-	-	-	1 336	(-)
	5422	за 20 19 г.[2]	1 818	(-)	-	(344)	-	-	-	1 474	(-)
Готовая продукция и товары	5403	за 20 20 г.[1]	592 972	(-)	833 760	(908 465)	-	-		518 267	(-)
	5423	за 20 19 г.[2]	539 480	(-)	1 325 943	(1 272 451)	-	-	-	592 971	(-)
Товары отгруженные	5404	за 20 20 г.[1]	40	(-)	146	(140)	-	-	-	46	(-)
	5424	за 20 19 г.[2]	47	(-)	121	(128)	-	-	-	40	(-)
Расходы будущих периодов	5405	за 20 20 г.[1]	179	(-)	259	(333)	-	-	-	105	(-)
	5425	за 20 19 г.[2]	315	(-)	1 083	(1 219)	-	-	-	179	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		(-)		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		(-)		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		(-)		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		(-)		( )
и т.д.										-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	90 167	(-)	1 027 179	-	(1 022 218)	(-)		-	95 128	(-)
	5530	за 20 19 г.[2]	87 678	(-)	1 346 124	-	(1 343 635)	(-)		-	90 167	(-)
в том числе:	5511	за 20 20 г.[1]	85 692	(-)	933 764	-	(924 425)	(-)	-	-	95 031	(-)
Покупатели и заказчики	5531	за 20 19 г.[2]	84 529	(-)	1 233 534	-	(1 232 371)	(-)	-	-	85 692	(-)
	5512	за 20 20 г.[1]	4 475	( )	93 415		(97 793)	( )		-	97	(-)
Прочие	5532	за 20 19 г.[2]	3 149	(-)	112 590	-	(111 264)	(-)	-	-	4 475	(-)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	90 167	(-)	1 027 179	-	(1 022 218)	(-)		x	95 128	(-)
	5520	за 20 19 г.[2]	87 678	(-)	1 346 124	-	(1 343 635)	(-)		x	90 167	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	790	790	9	9
в том числе: *Покупатели и заказчики*		-	-	790	790	9	9
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской 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)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.[1]	32 302	-	-	(-)	(-)	(-)	32 302
	5571	за 20 19 г.[2]	-	32 302	-	(-)	(-)	(-)	32 302
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	647 341	1 134 136	-	(1 183 968)	(-)	-	597 509
	5580	за 20 19 г.[2]	601 891	1 494 229	-	(1 448 779)	(-)	-	647 341
в том числе: *Поставщики и подрядчики*	5561	за 20 20 г.[1]	636 544	992 394		(1 049 115)	(-)	-	579 823
	5581	за 20 19 г.[2]	587 736	1 221 598		(1 172 790)	( )		636 544
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 20 20 г.[1]	3 086	90 325	-	(93 236)	(-)	-	175
	5582	за 20 19 г.[2]	2 305	104 136	-	(103 355)	(-)	-	3 086
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5563	за 20 20 г.[1]	6 922	26 939	-	(28 105)	(-)	-	5 756
	5583	за 20 19 г.[2]	7 030	31 497	-	(31 605)	(-)	-	6 922
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 20 г.[1]	309	23 066	-	(12 304)	(-)	-	11 071
	5584	за 20 19 г.[2]	3 079	124 263	-	(127 033)	(-)	-	309
Прочие	5565	за 20 20 г.[1]	480	1 412	-	(1 208)	(-)	-	684
	5585	за 20 19 г.[2]	1 741	12 735	-	(13 996)	(-)	-	480
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	647 341	1 134 136		(1 183 968)	( )	x	597 509
	5570	за 20 19 г.[2]	601 891	1 494 229		(1 448 779)	( )	x	647 341

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *Поставщики и подрядчики*	5191			
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	154 909	151 187
Расходы на оплату труда	5620	77 606	92 749
Отчисления на социальные нужды	5630	23 243	27 605
Амортизация	5640	922	1 011
Прочие затраты	5650	11 709	15 508
Итого по элементам	5660	268 389	288 060
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5690	565 598	633 730
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	833 987	921 790

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	798	13 474	(13 424)	(-)	848
в том числе: *Резер отпусков*	5701	798	13 474	(13 424)	(-)	848

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *Независимые банковские гарантии*	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	60 337	60 337
в том числе: *Договор залога*	5811	-	60 337	60 337
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 19 г.[2]	5920	-	-	(-)	
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]				( )	
	20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.						

Примечания

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

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

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

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

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

Генеральный директор ОАО "Фармация" Ю.Ю.Елистратова 19.03.2020 г.

Главный бухгалтер ОАО "Фармация" О. В. Авдеева

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
Открытое акционерное общество
«Фармация»

за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации 3
2.Учетная политика и её изменения 5
2.1. Основа составления 5
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 6
2.3. Нематериальные активы 7
2.4. Поисковы затраты 7
2.5. НИОКР 7
2.6. Финансовые вложения 7
2.7. Незавершенное строительство 7
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары 7
2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ 8
2.10. Незавершенное производство 8
2.11. Признание дохода 8
2.12. Порядок признания расходов 9
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов 9
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов 9
2.15. Порядок учета государственной помощи 10
2.16. Перечень сегментов 10
2.17. Учет договоров строительного подряда 10
2.18. Применение ПБУ 18/02 10
2.19. Учет специальных фондов 10
2.20. Связанные стороны 10
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 10
2.22. Иные способы учетной политики 10
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: 11
3. Раскрытие существенных показателей отчетности 12
3.1. Оценка структуры баланса 12
3.2. Нематериальные активы 12
3.3. Основные средства 13
3.4. Незавершенные капитальные вложения 13
3.5. Доходные вложения в материальные ценности 13
3.6. Финансовые вложения 13
3.7. Запасы 14
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков 14
3.9. Прочие оборотные активы 14
3.10. Кредиты и займы 14
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность 15
3.12. Доходы будущих периодов 15
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 15
3.14. Прочие доходы и расходы 16
3.15. Прибыль 17
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли 17
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию 17
3.18. Информация о связанных сторонах 18
3.19. Изменение оценочных значений 18
3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов 19
3.21. Совместная деятельность 19
3.22. Государственная помощь 19
3.23. Информация по отчетным сегментам 19
3.24. Информация о прекращаемой деятельности 19
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом 20
3.26. Движение денежных средств 20
3.27. Долевое строительство 20
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках 20
3.29. Чрезвычайные факты 21
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности 21
3.31. Допущение непрерывности деятельности 21
3.32. События после отчетной даты 21
3.34. Информация об экологической деятельности 22

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 2020 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 капитал 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;
- Калиниченко 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 (Аптеки):
Аптека 70
Аптечный пункт аптеки 70
Аптека 75
Оптика 75
Аптека 78
Аптека 81
Аптечный пункт 81/1
Аптека 91
Аптека 92
Аптека 94
Аптека 95
Аптека 97
Аптека 98
Аптека 99
Аптека 185
Аптека 197

Аптека 222
Аптека 225
Аптечный пункт 225/1
Аптека 231
Аптека 271
Аптека 299
Аптека 300
Оптика 300
Аптека 334
Аптека 345
Аптека 406
Оптика Новошахтинск
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 2020 год составила:

- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) – 19,10 %;
- 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией – 59,9 %;
- 96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки – 21 %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 246 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.11. Органы управления:

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

-Крикун Александр Николаевич.
Члены Совета директоров:
- Канушкина Надежда Витальевна;
- Лапин Сергей Юрьевич;
- Минчинская Ирина Васильевна;
- Моисеенко Наталья Владимировна.

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).
В 2020 г. генеральным директором являлись:
- Минчинская Ирина Васильевна по 21.09.2020 г.
- Елистратова Юлия Юрьевна с 22.09.2020 г. по настоящее время.

Орган контроля согласно устава: ревизионная комиссия.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

- Ярославская Ольга Владимировна;
- Войтов Алексей Алексеевич;
- 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 2020 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.» .

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.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

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 2020 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", применяемого с 2022 года 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.

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

Досрочное применение Стандарта 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, не осуществлялось.

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 спецодежды в порядке учета МПЗ.

Производится единовременное списание стоимости, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов 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 снижение стоимости МПЗ

Резерв на 31.12.2020 г. не создается, в связи с отсутствием МПЗ, по которым наблюдается снижение стоимости.

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.
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:
-Крикун Александр Николаевич.
- Канушкина Надежда Витальевна;
- Лапин Сергей Юрьевич;
- Минчинская Ирина Васильевна;
- Моисеенко Наталья Владимировна.

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор.

Бенефициарным владельцем Организации является Шпигель Евгения Григорьевна.

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 а 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 31.12.2020 г. валюта баланса Организации составляет 658 047 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 5 987 тыс. руб. или 0,91 %;
Оборотные активы – 652 060 тыс. руб., или 99,09 %.

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Капитали резервы – 27 388 тыс. руб. или 4,16 %;
Долгосрочные обязательства – 32 302 тыс. руб. или 4,91 %
Краткосрочные обязательства – 598 357 тыс. руб., или 90,93 %.

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. : отсутствует.

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 2020 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 87 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 31.12.2020 г. нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020 г составили 1 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020 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 снижение стоимости МПЗ на 31.12.2020 не формировался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2020 в сумме 95 128 тыс. руб. представляет собой:

-задолженность покупателей в сумме 95 031 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 97 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 года: отсутствует.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлена стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей, в отношении которых не принято решение об их списании в состав затрат на производство (расходов на продажу) или на виновных лиц в сумме 69 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.).

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года составляю 32 302 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года отсутствуют.

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным заемным средствам, отражены в учете и Отчете о финансовых результатах обособлено в составе Проценты к уплате по строке 2330 в сумме 206 тыс. руб.

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 31.12.2020 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) отсутствует.

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	12.08.2021 г

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г в сумме 597 509 тыс. руб. представляет:

- задолженность перед поставщиками в сумме 579 823 тыс. руб., в т. ч. авансы полученные в сумме 20 501 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом 175 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 5 756 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам 11 071 тыс. руб.;
- прочие кредиторы 684 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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.

Доходы за 2019 г. представляют собой выручку в сумме 896 263 тыс. руб., в том числе:
- Розничная торговля – 180 174 тыс. руб.;
- Оптовая торговля – 557 359 тыс. руб.;
- Оказание услуг - 158 830 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности за 2020 г. составили 833 987 тыс. руб., в т.ч.
– себестоимость товара 565 598 тыс. рублей;
- коммерческие расходы 268 389 тыс. рублей.

Расходы от осуществления данного вида деятельности за 2019 г. составили 921 790 тыс. руб.
– себестоимость товара 633 730 тыс. рублей;
- коммерческие расходы 288 060 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 18 698 тыс. руб.

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

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2020 г. составили 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 доходы составили за 2019 г. 48 672 тыс. руб., в т. ч. по видам более 5 %:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Финансовая скидка, премия	39 751
2	Аренда	4 752
3	Услуги	3 788

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
3	Списание ДТ задолженности	1 626
4	Плата за банковскую гарантию	2 187
5	Штрафы, пени, неустойки согласно договора	7 722
6	Списание товара	2 500

Прочие расходы за 2019 г. составили 22 947 тыс. руб., в т. ч. по видам более 5 %:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Проценты банку	3 791
2	Услуги банка	1 715

3	Услуги инкассации	1 248
4	НДС отраженный в прочих доходах	1 424
5	Плата за банковскую гарантию	4 566
6	Штрафы, пени, неустойки согласно договора	5 473
7	Финансовая скидка	2 445

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 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль до налогообложения в размере 19 338 тыс. руб. Начислен налог на прибыль в сумме 4 080 тыс. руб. Чистая прибыль составила 15 258 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 2020 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)	102,78 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 (2020) году Организация оказывала услуги 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 отчетном году Организация не получала услуги у связанных сторон.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2019) год:

В 2019 году Организация оказывала услуге связанной стороне ООО «Ростов-Фарм» по:
- договору поставки №244 от 20.10.2010 г. в сумме 13 198 тыс. руб.
- договору субаренды №40/2/1 от 01.10.2014 г. в сумме 1 060 тыс. рублей.

В 2019 году Организация не получала услуги у связанных сторон.

По состоянию на 31.12.2020 г задолженность связанных сторон перед Организацией:
ООО «Ростов-Фарм» - 36 398 тыс. руб.

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 2020 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*	3 614
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	838
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	-
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-

	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	*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)*	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-
	ИТОГО	4 452

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 представлена в таблице 7 Пояснений.

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2020году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2020 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 решении 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 31.12.2020 г. (п. 22 ПБУ 23/2011):
- Расчетный счет руб.– 5 034 тыс. руб.;
- Касса – 643 тыс. руб.;
- Денежные средства в пути – 409 тыс. руб.,
- Депозитный счет – 30 000 тыс. руб.

Итого 36 086 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.

Влияние распространения новой коронавирусной инфекции на деятельность Организации не значительно, в этой связи каких-либо события или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельности-отсутствуют. Однако следует отметить, что долгосрочные экономические прогнозы в условиях распространения новой короновирусной инфекции и пандемии в мире, объявленной Всемирной организацией здравоохранения с марта 2020 г. в 2020 г. и на настоящий момент, затруднены. Эпидемиологическая обстановка в связи с новой коронавирусной инфекции в мире является нестабильной, что действует опосредованно на все хоз.субъекты.

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.

Существенные события после отчетной даты: Судебные разбирательства (Арбитражный суд Ростовской области).

Перечень судебных дел по состоянию на 19 марта 2021 г., в которых Организация является Ответчиком.

№	Номер дела	контрагент / истец	предмет / описание	сумма иска / претензии, тыс. руб.
1	А53-41132/2020	ГУП Ростовской области Управление развития систем водоснабжения	взыскание задолженности за безучетное потребление воды	240,00
2	АП-1277/2021	УниверсалМедСервис	взыскание неустойки	2 143

Планируемый срок рассмотрения дела 31.03.2021 г.

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Организация подвержена общеэкономическим рискам:
- Страновым;
- Валютным;
- Кредитным.

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.

С начала марта 2020 года, в связи, в частности, с пандемией COVID-19, признанной Всемирной организацией здравоохранения, на мировых рынках наблюдается существенное снижение спроса и цен на нефть, а также колебания курса рубля по отношению к мировым валютам. При сохранении существующих тенденций в долгосрочной перспективе, указанные факторы могут оказывать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Руководство принимает надлежащие меры по минимизации возможных рисков и поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях.

3.33 Информация об условиях деятельности Организации в условиях распространения новой короновирусной инфекции.

Организация не осуществляет по ОКВЭД 47.73 деятельность в отраслях экономики, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Пандемия новой короновирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала существенного влияния на деятельность Организации и достоверность показателей отчетности за 2020 год. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2020 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.

3.34. Информация об экологической деятельности: не ведется

3.35. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Организация понесла затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2020 году в сумме 4 312 тыс.руб. (в 2019 году – 4 766 тыс. руб.).

19 марта 2021 г.

Генеральный директор
ОАО «Фармация» Ю.Ю. Елистратова

Главный бухгалтер
ОАО «Фармация» О. В. Авдеева