

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
за 2012 год**

Открытое акционерное общество «Фармация»

Юридический адрес: 346500, Ростовская обл., г.Шахты, пер.Коммунистический,2

Основные виды деятельности: оптовая и розничная торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, а также предоставление прочих услуг

По состоянию на 01.01.2013г. уставный капитал общества составил 148 466 руб., оплачен полностью. Общее количество акционеров - 254, из них:

- физических лиц – 251, с количеством акций 20 539 шт. (13,71%)
- юридических лиц – 3, с количеством акций 128 107 шт. (86,29%)

Стоимость чистых активов по состоянию на 01.01.201г. - 15 863 тыс. руб.

В связи с тем, что стоимость чистых активов Общества выше его уставного капитала, Обществом не объявлялось об уменьшении своего уставного капитала до величины, не превышающей стоимость его чистых активов.

ОАО «Фармация» применяет журнально-ордерную систему бухгалтерского учета. Доходы и расходы определяются на основании первичных документов и документов налогового учета.

Приказом № 242 от 31.12.2011 года утверждена учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2012 год (далее – Приказ).

В соответствии с Приказом Общество применяло для целей налогообложения:

- по налогу на прибыль - метод начисления;
- по налогу на добавленную стоимость - метод начисления.

В соответствии с Приказом Общество применяло для целей бухгалтерского учета следующие методы учета:

- объекты основных средств, приобретенные за плату, признавались в учете по фактической себестоимости приобретения;
- амортизационные отчисления по группам однородных объектов основных средств, непосредственно используемым при производстве товаров, работ и услуг производились линейным способом исходя из срока полезного использования объекта основных средств и нематериальных активов;
- заготавливались и приобретались материалы по фактической себестоимости;
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценивались по себестоимости единицы запасов;

Итоги развития Общества за 2012 год

Наименование показателей	Абсолютные величины , млн. руб.			Темп роста , %
	2012 г.	2011 г.	Изменение (+,-)	
Общий объем продаж (выручка от реализации)	1510,08	1519,31	- 9,23	- 0,61
В т.ч. реализация медикаментов	1293,43	1302,04	- 8,61	- 0,66
В т.ч. производство	15,54	12,08	3,46	28,64
В т.ч. услуги	201,11	205,19	-4,08	-1,99
Себестоимость	1258,83	1235,88	22,98	1,86
Валовая прибыль	251,25	283,43	-32,18	-11,35
Издержки обращения	274,64	291,81	-17,17	-5,88
Прочие доходы	38,99	34,53	4,46	12,92
Прочие расходы	13,59	22,26	-8,67	-38,95
Текущие налоги	1,48	3,29	-1,81	-55,01
Чистая прибыль	0,53	0,60	0,07	-11,67

Общий объем продаж за отчетный год составил 1 510,08 млн.руб. без НДС , что на 9,23 млн. руб. меньше по сравнению с 2011 годом – 1 519,31 млн. руб. Объем продаж сократился в связи с жесткой конкурентной борьбой на фармацевтическом рынке области. В аукционах на поставку лекарственных средств участвовали многие фармацевтические организации нашей и других областей России, падение цены аукционов было значительным, в результате чего товарооборот по поставке лекарственных препаратов снизился в 2012 году.

На 2012 год было заключено 2 государственных контракта на оказание услуги по обеспечению льготных категорий граждан лекарственными средствами согласно Областного Закона РО от 22.10.2004г. № 179-ЗС (территориальная льгота) и 5 государственных контрактов на оказание услуги по обеспечению льготных категорий граждан лекарственными средствами согласно Федерального закона № 178-ФЗ от 17.07.1999г. (федеральная льгота), реализация по которым в 2012 году составила около 200 млн. руб.(включая НДС).

Основными заказчиками Общества является Министерство здравоохранения РО, специализированные лечебные учреждения, лечебно-профилактические учреждения.

Себестоимость лекарственных средств за 2012 г. увеличилась по сравнению с 2011 г. на 22,98 млн. руб. в результате того, что поставщики предоставляют бонусы и скидки по товару путем уменьшения задолженности или перечислением денежных средств, а не путем уменьшения цен на лекарственные препараты.

Издержки обращения за отчетный период сократились на 5,88% с 291,81 млн.руб. в 2011 г. до 274,64 млн.руб. в 2012 г. И хотя тарифы на коммунальные и транспортные расходы по-прежнему растут, за счет

