



**Открытое Акционерное Общество
«РОСФАРМАЦИЯ»**

127051, Российская Федерация, Москва, 1-й Колобовский переулок 19

Телефон: +7-495-133-07-45, www.rosfarm.ru, info@rosfarm.ru

**ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 2020 год

ОАО «РОСФАРМАЦИЯ»

Бухгалтерская отчётность за 2020 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учёта и отчётности, в частности, требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 29.07.2018) "О бухгалтерском учёте";
- Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённое Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;
- Положения по бухгалтерскому учёту "Бухгалтерская отчётность организации" ПБУ 4/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н)

Бухгалтерская отчётность составлена и представлена по формам, утверждённым Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. "О формах бухгалтерской отчётности организаций"

Полное наименование на русском языке: Открытое акционерное общество

«РОСФАРМАЦИЯ».

Юридический и фактический адрес: 127051, г. Москва, 1-й Колобовский переулок, д.19.

Общество зарегистрировано Московской регистрационной палатой 19.04.1993 г. за №023.772 за основным государственным регистрационным номером 1027739236800 (Свидетельство ФНС о государственной регистрации юридического лица, выдано Управлением МНС России по г. Москве 24.09.2002 года серия 77 №007079299).

ИНН 7707079657, КПП 770701001 (Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ выдано Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве серия 77 №012977594).

Устав Общества (новая редакция) утвержден общим собранием акционеров, протокол № б\н от 22.02.2011.

Уставный капитал Общества составляет 683 тыс. рублей. Уставной капитал Общества полностью оплачен.

Количество акций выпущенных ОАО «РОСФАРМАЦИЯ» составляет 27315840 штук, номинальной стоимостью 0,025 копеек.

Основной вид деятельности по:

- сдача внаем собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2);
- хранение и складирование (ОКВЭД 52.10);
- оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами (ОКВЭД 46.45.1);
- розничная торговля фармацевтическими товарами (ОКВЭД 47.74).

Организационно-правовая форма согласно ОКПФ 47

Код собственности согласно ОКФС 34

Общество имеет лицензии:

№ ВХ-01-007386 от 17.12.2013 на деятельность, связанную с эксплуатацией взрывопожароопасных и химических опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

№ ФС-99-02-004433 от 11.02.2015 на фармацевтическую деятельность.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Уматгериевым Сулейманом Одесовичем. Членом ревизионной комиссии является Дроникова Алевтина Викторовна.

Бухгалтерская отчетность и пояснения приведены в тыс. рублей.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 50 человек, по обособленному подразделению в г. Реутов Московской области 34 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора от 01 января 2020 № 1\УП. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Порядок признания доходов и расходов - по начислению.

В организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. Лимит стоимости основных средств составляет 40 тыс. рублей.

Срок полезного использования устанавливается приказом руководителя для каждого основного средства. Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости и определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Обесценение стоимости материальных ценностей не выявлено.

Управленческие расходы относятся в себестоимости продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Расходы ведутся на счетах 20 и 26 по статьям и в разрезе подразделений.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая начислению на отчетную дату, рассчитывается по формуле:

$$\text{ОценОбязОП} = \text{ЗТОП} \times \text{НормОтп} \times (1 + \text{НормВз}),$$

где ОценОбязОП - сумма оценочного обязательства, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату;

ЗТОП - фактические затраты на оплату труда за период с предыдущей отчетной даты;

НормОтп - норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года;

НормВз - норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года.

$$\text{НормОтп} = \text{РОтпПП} / \text{ЗОТПП},$$

где РОтпПП - фактические расходы на оплату отпусков за предыдущий год;

ЗОТПП - фактические затраты на оплату труда за предыдущий год.

$$\text{НормВз} = \text{ВзПП} / \text{ЗОТПП},$$

где ВзПП - фактически начисленные за предыдущий год взносы на обязательное социальное страхование со всей суммы затрат на оплату труда.

Способ отражения текущего налога на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового

обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (п. п. 21, 22 ПБУ 18/02).

При составлении бухгалтерской отчетности, в отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж» расходы, связанные с производством и реализацией составили 68132 тыс. рублей, в том числе:

ПОСТАТЕЙНАЯ РАСШИФРОВКА ЗАТРАТ	
(строка №2120 Формы 0710002 по ОКУД «Отчет о финансовых результатах» за январь-декабрь 2020 года) в тыс. рублей	
Амортизация основных средств	14719
Заработная плата	15713
Налоги ФОТ	5477
Расходы на ремонт основных средств	2178
Расходы на содержание и эксплуатацию котельной	1649
Расходы эксплуатационной службы	8394
Расходы по обслуживанию лифтов	1541
Расходы по вывозу отходов (мусор, снег)	616
Расходы на коммунальные услуги	4616
Расходы на обслуживание контрольно-кассовой техники	5
Расходы на пожарную безопасность	663
Отдел закупок	5614
Расходы на дезинфекцию	8
Налог на имущество	6020
Земельный налог	919
Итого расходов:	68132

При составлении бухгалтерской отчетности, в отчете о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы» расходы, составили 34846 тыс. рублей, в том числе:

ПОСТАТЕЙНАЯ РАСШИФРОВКА ЗАТРАТ	
(строка №2220 Формы 0710002 по ОКУД «Отчет о финансовых результатах» за январь-декабрь 2020 года) в тыс. рублей	
Амортизация основных средств	4248
Заработная плата	13139
Налоги ФОТ	4550
Аренда земли	1198
Приобретение ОС	5620
Дирекция	1687
Отдел кадров	393
Юридический отдел	1125
Налог на имущество	2083
Налог на землю	803
Итого расходов:	34846

Проценты по долговым обязательствам составили 34725 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 6967 тыс. рублей, в том числе:

ПОСТАТЕЙНАЯ РАСШИФРОВКА ЗАТРАТ	
(строка №2350 Формы 0710002 по ОКУД «Отчет о финансовых результатах» за январь-декабрь 2020 года) в тыс. рублей	
Списание дебиторской задолженности	508
Материалы, услуги	2828
Расходы на услуги банков	2905
Штрафы, пени, неустойки к уплате	227
Прочие хозяйственные расходы	499
Итого расходов:	6967

В отчетном году ОАО «РОСФАРМАЦИЯ» получила выручку по основному виду деятельности (сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества) в размере 136254 тыс. рублей.

Прочие доходы организации составили 3930 тыс. рублей, а именно:

ПОСТАТЕЙНАЯ РАСШИФРОВКА ДОХОДОВ	
(строка №2340 Формы 0710002 по ОКУД «Отчет о финансовых результатах» за январь-декабрь 2020 года) в тыс. рублей	
Списание кредиторской задолженности	259
Прочие внереализационные доходы	561
Штрафы, пени, неустойки к получению	104
Услуги банка	3006
Итого доходов:	3930

Проценты к получению по выданным займам составляют 10 000 тыс. рублей.

По итогам деятельности за 2020 год Обществом получена прибыль по бухгалтерскому учету 1713 тыс. рублей.

На балансе Общества в составе основных средств находятся здания, сооружения и земельные участки, транспортные средства. Сроки полезного использования зданий сооружений и земельных участков составляют более 30 лет, транспортных средств 5 лет.

Переоценка основных средств за период 2020 года не проводилась.

Полученные в аренду основные средства, учитываемые за балансом представляют собой аренду земельных участков по кадастровой стоимости на даты 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 годы.

- договор от 08.10.2012 № М-01-038258, кадастровая стоимость 13 867 843,50;
- договор от 16.02.2012 № М-01-036754, кадастровая стоимость 21 437 093,92;
- договор от 16.02.2012 № М-01-036755, кадастровая стоимость 28 905 909,20;
- договор от 07.11.2012 № М-01-038691, кадастровая стоимость 26 043 375,81.

В составе финансовых вложений отражен займ в размере 100000 тыс. рублей договоры №2018/08-10 от 10.08.2018 г., №2019/08-04 от 08.04.2019 г, заключенные с ПХФК ОАО «Медхимпром», обесценение финансовых вложений отсутствует.

Дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерском балансе Общества отражены развернуто.

Отчет о движении денежных средств представлен в свернутом виде: из оборотов исключены суммы полученного и уплаченного налога на добавленную стоимость.

Резервов по сомнительным долгам в 2020 году нет.

В составе отложенных налоговых активов отражена разница в размере амортизации основных средств.

Кредиторская задолженность Общества перед бюджетом на 31.12.2020 года составляет 10089 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность по налогу на добавленную стоимость - 7038 тыс. рублей;
- задолженность по транспортному налогу - 175 тыс. рублей;
- задолженность по земельному налогу - 230 тыс. рублей;
- задолженность по налогу на имущество - 1988 тыс. рублей.
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 658 тыс. рублей;

Задолженность Общества перед прочими кредиторами составляет 14 774 тыс. рублей, в том числе:

- по полученным обеспечительным платежам – 14 736 тыс. рублей;
- прочие - 38 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность Общества по полученным займам на 31.12.2020 года составляет 601892 тыс. рублей, в том числе:

- по краткосрочным (беспроцентным) займам – 34790 тыс. рублей, срок погашения займов по требованию кредиторов. (ООО «Компания Сумат», ООО «Антарес», ООО «Марьяна Роща», ООО «Фирма «Моди-М»)

- по долгосрочным займам - 567102 тыс. рублей, срок погашения займов до 2022 года.

(АДЕС ФИНАНС ПОО – сумма основного долга 535 448 тыс. рублей, проценты - 31 485 тыс. рублей)

Уматгериев Сулейман Одесович - сумма основного долга 29 800 тыс. рублей, проценты – 1 854 тыс. рублей)

Официальный курс валют, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату (31.12.2020 года) составил 73,8757 рублей за 1 доллар США.

Стоимость обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитывается в рубль по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2020 года ОАО «РОСФАРМАЦИЯ» имеет достаточную стоимость чистых активов, а именно: 28044 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов Общества за 2020 год увеличилась на 1713 тыс. рублей.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, а также приложения к ним содержат всю важную информацию для оценки финансового положения организации и финансовых результатов ее деятельности.

Связанными сторонами являются:

Собственники	Наименование	Доля в капитале
Юридические лица		90,278%
В том числе :	Компания «Евро Фармакол Траст Рег»	87,498%
	Иные юридические лица	2,780%
	ООО «АНТАРЕС»	0,000%
	ООО «Марьяна роуца»	0,000%
	ООО Компания «СУМАТ»	0,000%
	ООО «Фирма «МОДИ-М»	0,000%
		0,000%
Физические лица	Уматгериев Сулейман Одесович	7,534%
В том числе	Тонли Тадеуш	0,000%
	Головлева Елена Николаевна	0,000%
	Машнина Екатерина Николаевна	0,000%
	Шипилова Юлия Александровна	0,000%
	Иные физические лица	2,188%

Операции со связанными сторонами

Наименования	Вид операций	Сумма	Проценты
Уматгериев Сулейман Одесович	№2018/08-23 от 23.08.2018г. (под 8,35% годовых)	29 800 000,00	1 854 152,35
КОМПАНИЯ СУМАТ ООО	24-03 от 24.03.2020	6 350 000,00	
	10/34-3 от 14.06.2017	370 000,00	
ФИРМА МОДИ-М ООО	1-ММ от 24.08.2020	4 300 000,00	
МАРЬИНА РОЩА ООО	56-МР от 26.10.2018	1 500 000,00	
	68-МР от 05.11.2020	3 800 000,00	
	66-МР от 04.02.2020	5 000 000,00	
	56-МР от 26.10.2018	2 000 000,00	
	5-МР от 02.06.2016	1 000 000,00	
	9-МР от 28.06.2016	1 900 000,00	
	45-МР от 02.06.2016	800 000,00	
	43-МР от 01.11.2017	2 000 000,00	
	41-МР от 06.10.2017	2 000 000,00	
	37-МР от 24.07.2017	450 000,00	
	39-МР от 04.09.2017	820 000,00	
АНТАРЕС ООО	1/11-А/2019 от 27.11.2019	2 500 000,00	

Основному управленческому персоналу (генеральный директор) начислена заработная плата за 2020 год в размере 1452 тыс. рублей, начислены страховые взносы в размере 311 тыс. рублей.

Долгосрочных вознаграждений трудовым договором с генеральным директором не предусмотрено.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Бенефициарным владельцем общества является господин Тонли Тадеуш Збигнев, дата рождения 20 апреля 1947 года, паспорт № АТ4668164, действует по доверенности б/н от 22.02.2018 г.

Базовая прибыль на одну акцию на 31.12.2020 г. составляет: 1713 тыс. рублей / 27315840 штук = 0,06 рублей.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

Условные активы и обязательства на отчетную дату отсутствуют.

Генеральный директор
ОАО «РОСФАРМАЦИЯ» _____ Уматгериев С.О.

22 марта 2021 года.

