Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.))

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "Ростовоблфармация"** по ОКПО	44030060		
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	6165225110		
Вид экономической деятельности **Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)** по ОКВЭД	47.73		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации** по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 344000, г. Ростов-на-Дону, ул. Тельмана, д.55/104, этаж 1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 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.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5110	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ 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	0	0	0
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	0	0	0
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.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		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.[2]	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
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]	0	0	(0)	(0)	0
	5190	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
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	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[2]	0	(0)	103 221	(252)	252	(46 153)	0	0	102 969	(45 901)
	5210	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 20 г.[2]	0	(0)	42 238	(0)	0	(19 804)	0	0	42 238	(19 804)
здания и сооружения		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
машины и оборудование		за 20 20 г.[2]	0	(0)	19 030	(0)	0	(11 337)	0	0	19 030	(11 337)
		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
транспортные средства		за 20 20 г.[2]	0	(0)	7 538	(252)	252	(5 872)	0	0	7 286	(5 620)
		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 20 г.[2]	0	(0)	13 383	(0)	0	(9 140)	0	0	13 383	(9 140)
		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
земельные участки		за 20 20 г.[2]	0	(0)	21 031	(0)	0	(0)	0	0	21 031	(0)
		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 20 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 20 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
(группа объектов)		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
(группа объектов)		за 20 20 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
и т.д.												

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.[2]	0	9 851	(0)	(9 433)	418
	5250	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: *производственный и хозяйственный инвентарь*		за 20 20 г.[2]	0	192	(0)	(192)	0
		за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
здания и сооружения		за 20 20 г.[2]	0	2 941	(0)	(2 941)	0
		за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
машины и оборудование		за 20 20 г.[2]	0	6 075	(0)	(5 657)	418
		за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
транспортные средства		за 20 20 г.[2]	0	643	(0)	(643)	0
		за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[2]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 987	0
в том числе:			
Здание аптеки № 355 нежилое помещение		2 941	
Лада Ларгус Е269ВВ761		33	
Лада Ларгус Р581ХЕ161		13	
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	
в том числе:			
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	2 965	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 111	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 20 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5311	за 20 19 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе:		за 20 20 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
(группа, вид)		за 20 19 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 20 г.[2]	0	0	2 000	(1 000)	0	42	0	1 000	0
	5315	за 20 19 г.[2]	0	0	-	(0)	0	0	0	-	0
в том числе:		за 20 20 г.[2]	0	0	2 000	(1 000)	0	42	0	1 000	0
Вексель		за 20 19 г.[2]	0	0	-	(0)	0	0	0	-	0
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[2]	0	0	2 000	(1 000)	0	42	0	1 000	0
	5310	за 20 19 г.[2]	0	0	-	(0)	0	0	0	-	0

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	1 000	0	0
в том числе: *Вексель*		1 000	0	
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[2]	0	( )	803 607	(685 552)			x	118 055	( )
	5420	за 20 19 г.[2]		( )		( )			0	0	( )
в том числе: *материалы*		за 20 20 г.[2]		( )	31 476	(24 498)			13 354	6 978	( )
		за 20 19 г.[2]		( )		( )			0	0	( )
товарные запасы		за 20 20 г.[2]		(0)	615 164	(504 453)			94 025	110 711	(0)
		за 20 19 г.[2]		( )		( )			0	0	( )
расходы на продажу		за 20 20 г.[2]		( )	156 305	(156 305)			0	0	( )
		за 20 19 г.[2]		( )		( )			0	0	( )
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета ,которые в балансе отражаются в составе "Запасов"		за 20 20 г.[2]		( )	662	(296)			0	366	( )
		за 20 19 г.[2]		( )	0	( )			0	0	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*		0	0	0
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					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
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]	0	(0)	307 287	0	(253 274)	(0)	(2 197)		54 013	(2 197)
	5530	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)			0	(0)
в том числе:		за 20 20 г.[1]		( )	100 827		(98 352)	( )	(2 197)		2 475	(2 197)
покупатели и заказчики		за 20 19 г.[2]		( )			( )	( )			0	( )
		за 20 20 г.[1]		( )	5 876		(1 482)	( )			4 394	( )
расчеты с бюджетом		за 20 19 г.[2]		( )			( )	( )			0	( )
		за 20 20 г.[1]		( )	2 945		(2 227)	( )			718	( )
расчеты с внебюджетными		за 20 19 г.[2]		( )			( )	( )			0	( )
		за 20 20 г.[1]		( )	197 639		(151 213)	( )			46 426	( )
прочие		за 20 19 г.[2]		( )			( )	( )			0	( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	0	(0)	307 287	0	(253 274)	(0)		x	54 013	(2 197)
	5520	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0		(0)	(0)		x	0	(0)

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						
в том числе: прочие		5 050		-		-	
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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 19 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	0	971 821	0	(826 063)	(24)		145 734
	5580	за 20 19 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)		0
в том числе:		за 20 20 г.[1]		649 003	0	(534 694)	(0)		114 309
поставщики и подрядчики		за 20 19 г.[2]			0	( )	(0)		0
задолженность перед персоналом		за 20 20 г.[1]		84 209	0	(79 380)	(0)		4 829
		за 20 19 г.[2]			0	( )	(0)		0
задолженность перед внебюджетными фондами		за 20 20 г.[1]		23 828	0	(20 812)	(0)		3 016
		за 20 19 г.[2]			0	( )	(0)		0
задолженность по налогам и сборам		за 20 20 г.[1]		90 106	0	(83 549)	(0)		6 557
		за 20 19 г.[2]			0	( )	(0)		0
прочие		за 20 20 г.[1]		124 675	0	(107 628)	(24)		17 023
		за 20 19 г.[2]			0	( )	( )		0
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	0	971 821	0	(826 063)	(24)	x	145 734
	5570	за 20 19 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	x	0

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		-	-	-
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	9 468	
Расходы на оплату труда	5620	6 199	
Отчисления на социальные нужды	5630	1 864	
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660	17 531	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 531	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	0	19 832	(8 340)	(141)	11 351
в том числе: *(резерв отпусков)*			19 832	(8 340)	(141)	11 351
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

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	109 513	0	0
в том числе: *поручительство*				
банковская гарантия		109 513		
Выданные - всего	5810	25 341	0	0
в том числе: *залог*				
банковская гарантия		25 341		

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	0		0	
в том числе: на текущие расходы		5901	0		0	
на вложения во внеоборотные активы		5905	0		0	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г.[1]	5910	0	0	(0)	0
	20 19 г.[2]	5920	0	0	(0)	0
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.

Руководитель _____ Рачкован И.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Кравченко Н. С.
(подпись) (расшифровка подписи)

"05" марта 20 21 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Ростовоблфармация» (АО «Ростовоблфармация»)
за 02.04.2020 – Декабрь 2020 года

1. Общие сведения

Акционерное общество «Ростовоблфармация» (АО «Ростовоблфармация») создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», путем преобразования Государственного унитарного предприятия Ростовской области «Ростовоблфармация» на основании распоряжения министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 25.12.2019 № 19-р/2694 и является его правопреемником.

Акционерное общество «Ростовоблфармация» зарегистрировано 02.04.2020 г. в Едином государственном реестре юридических лиц за номером 1206100016165 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области по адресу: 344000, г. Ростов-на-Дону, ул. Тельмана, 55/104, этаж, 1. Обществу присвоен ИНН 6165225110, КПП 616501001

Учредителем Общества является Ростовская область в лице уполномоченного органа исполнительной власти Ростовской области по управлению имуществом, находящимся в государственной собственности Ростовской области. На дату образования Общества указанные полномочия осуществляет министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий и организаций Ростовской области.

Уставный капитал АО «Ростовоблфармация» составляет 26 305 тыс. рублей.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет орган исполнительной власти Ростовской области, на который возложены координация и регулирование деятельности в соответствующих отраслях (сферах управления) – Министерство здравоохранения Ростовской области.

АО «Ростовоблфармация» осуществляет лекарственное обеспечение предприятий и населения готовыми лекарственными средствами, предметами ухода за больными, перевязочными материалами и другими товарами медицинского назначения, а также изготовление лекарств по рецептам. Кроме того, оказываются услуги по снабжению населения Ростовской области лекарствами по программе льготного обеспечения.

Основной вид деятельности АО «Ростовоблфармация» «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)» и дополнительные виды деятельности закреплены в Уставе Общества.

АО «Ростовоблфармация» имеет лицензии на осуществляемые виды деятельности, выданные Министерством здравоохранения Ростовской области: № ЛО-61-02-004309 от 29.12.2020 г. на осуществление фармацевтической деятельности, срок действия бессрочно; № ЛО-61-03-000367 от 13.08.2020 г. на осуществление деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений, срок действия бессрочно.

АО «Ростовоблфармация» обладает сетью розничных аптек, находящихся в г.Ростове-на-Дону и других населенных пунктах Ростовской области. На отчетную дату 31.12.2020 г. действует 85 обособленных структурных подразделений, не являющихся филиалами.

Среднесписочная численность Общества в проверяемом периоде составляет 302 человек.

Бухгалтерская отчетность, а также бухгалтерский учет организации ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена из допущения соблюдения принципа непрерывности деятельности.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены обязательной ежегодной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств.

Ответственность за финансово-хозяйственную деятельность Общества несут:

Генеральный директор Рачкован И.А. – с 02.04.2020 г. действующий до первого общего собрания акционеров акционерного общества на основании распоряжения министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 25.12.2019 № 19-р/2694, с 04.12.2020 г. на основании Протокола заседания Совета директоров АО «Ростовоблфармация» № 01/041220-2/4СД от 04.12.2020 г.

Финансовый директор – главный бухгалтер Кравченко Н. С. – с 02.04.2020 г. по настоящее время.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Ростовоблфармация» руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ № «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Положение об учетной политике АО «Ростовоблфармация» утверждено приказом генерального директора Рачкована И. А. от 02.04.2020 года № 03-01/20420-17

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Ростовоблфармация» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период, и ее уровень (ошибки) составляет 5%, исходя из величины соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности (п.3 ПБУ 22/2010).

Инвентаризация основных средств проводится один раз в 3 года и каждый раз при смене материально-ответственного лица. АО «Ростовоблфармация» устанавливает следующий порядок определения срока полезного использования основных средств:

- По основным средствам срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
- Для основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, указанными в паспорте и рекомендациями организаций изготовителей.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Основные средства стоимостью, не превосходящей установленный критерий, относятся к средствам в обороте. Стоимостной критерий в отчетном периоде определен в сумме 40 тыс. руб. Расходы по модернизации и реконструкции основных средств включаются в первоначальную стоимость основных средств.

Под основными средствами в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб.

Имущество первоначальной стоимостью до 100 000 руб. включительно и сроком полезного использования до 12 месяцев в целях налогообложения не входит в состав амортизируемого имущества. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

В соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н, к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Инвентаризация МПЗ проводится один раз в год в 4-м квартале отчетного года и каждый раз при смене материально-ответственного лица.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости. Учет готовой продукции ведется с применением счета 43 "Готовая продукция" по фактической себестоимости без учета НДС. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

Стоимость товаров, предназначенных для розничной продажи, доводится до продажной стоимости с отнесением суммы наценки на счет 42 «Торговая наценка». Транспортные расходы учитываются в коммерческих затратах текущего месяца независимо от того, проданы товары или нет. Ежемесячно осуществляется отражение реализованного торгового наложения (валовый доход), которое рассчитывается по ассортименту остатка товаров по месту их нахождения (складам). Аналитический учёт по 41 счёту ведется в разрезе ставок НДС и месту их нахождения (складам).

Учет товаров отгруженных осуществляется с применением счета 45 "Товары отгруженные", который используется для учета готовых товаров, переданных другим организациям для продажи на комиссионных началах. Товары учитываются по фактической себестоимости. Аналитический учёт по 45 счёту также ведется в разрезе ставок НДС и месту их нахождения (складам).

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Инвентаризация дебиторской задолженности проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не предусмотрен.

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту, учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора, в сумме фактически поступивших денежных средств. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Размер оценочного обязательства на оплату отпусков установлен, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы каждого

сотрудника, рассчитанной в установленной законодательством порядке для расчета отпускных, с учетом начисленных страховых взносов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации покупных товаров;
- выручка от реализации продукции собственного изготовления;
- вознаграждение по операциям по отпуску населению льготных лекарственных средств;
- доход от оказания маркетинговых и информационно-консультационных услуг

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами Общества и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в разрезе субсчетов в соответствующих регистрах, предусмотренных журнально-ордерной формой учета. Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду, хранением товаров, от прочих операций, признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением лекарственных средств и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Расходы будущих периодов представляются в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков их погашения по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» для сумм периода свыше 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1210 «Запасы» расходы, относящиеся к периоду, следующему за отчетным и не включенные в другие статьи, по строке 1230 «Дебиторская задолженность», расходы, относящиеся к периоду, следующему за отчетным имеющие признаки расчетов (страховые премии, арендные платежи).

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

Определение текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Существенные ошибки.

Существенных ошибок в бухгалтерской отчетности предыдущих периодов не выявлено.

4. Примечания к статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Основные средства

Сведения, наличие, состояние, движение и иное использование основных средств АО «Ростовоблфармация», приведенных в строке 1130 «Основные средства» бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах №2.1 «Наличие и движение основных средств», №2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

В отчетном периоде обременения и ограничения пользования основными средствами, находящимися в хозяйственном ведении предприятия, не устанавливались.

На отчетную дату у предприятия отсутствуют объекты незавершенного строительства.

АО «Ростовоблфармация» сдает в аренду часть помещений, числящихся на балансе. Первоначальная стоимость сдаваемых помещений представлена в таб. 2.4. «Иное использование основных средств».

4.2. Запасы

Сведения о наличии и движении материально-производственных запасов АО «Ростовоблфармация», приведенных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице №4.1 «Наличие и движение запасов». Запасов, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

4.3. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыта в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность», которая на отчетную дату не является безнадежной к взысканию и не имеет срок более 3-х лет.

По состоянию на 31 декабря 2020 года для целей бухгалтерского учета доначислена сумма резерва по сомнительным долгам, резерв на отчетную дату составил 2 197 тыс. руб.

4.4 Финансовые вложения

В 2020 АО «Ростовоблфармация» предъявлен к оплате простой процентный вексель ПАО «Сбербанк» серия ВГ номер 0196599 номиналом 1 000 тыс. руб., который был получен АО «Ростовоблфармация» как правопреемник ГУП РО «Ростовоблфармация» по договору ПУ-5221/00389-00248 от 30.07.2019 г. Сумма начисленных и оплаченных процентов на дату оплаты векселя составила 42 тыс. руб.

Данный вексель был приобретен с целью предоставления обеспечения по Договору об овердрафтном кредите № 5221/0000/2019/0295 от 30.07.2019 г. с ПАО "Сбербанк России" и был передан в залог по договору залога № 5221/0000/2019/0295/ДЗ-1 от 30.07.2019.

В 2020 АО «Ростовоблфармация» по договору ДР-5221/00389-00358 от 24.07.2020 г. был приобретен простой процентный вексель ПАО «Сбербанк» серия ВГ номер 0316874 номиналом 1 000 тыс. руб. на 367 дней со сроком платежа по предъявлении, но не ранее 26.07.2021 и не позднее 28.07.2021

Данный вексель был приобретен с целью предоставления обеспечения по Договору об овердрафтном кредите № 5221/0000/2020/0399 от 27.07.2020 г. с ПАО "Сбербанк России" и был передан в залог по договору залога № 5221/0000/2020/0399/ДЗ-1 от 27.07.2020, что раскрыто в табл. 3.2. «Иное использование финансовых вложений»

Сведения о наличии векселей приведены в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, раскрыты в табл. 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о наличии и движении денежных средств, приведенных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса раскрыты в форме 4 «Отчет о движении денежных средств» в аналитике денежных потоков от видов операций

4.6 Капиталы и резервы.

Сведения о наличии и изменении капиталов и резервов, приведенных в бухгалтерском балансе по строкам:

- 1310 «Уставный капитал»
-1350 «Добавочный капитал»
-1360 «Резервный капитал»
-1370 «Нераспределенная прибыль»

раскрыты в форме 3 «Отчет об изменениях капитала» в аналитике вида изменения.

4.7. Займы и кредиты

В 2020 г. АО «Ростовоблфармация» действовали следующие кредитные договоры:

№ п/п	Кредитор	№ договора/ соглашения	Сумма по договору, тыс. руб.	Процентная ставка (годовых)	Срок погашения	Остаток по состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	Обеспечение
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2018/0345 от 23.08.2018 г.	25 000,0	2% годовых	21.08.2020	0,00	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
2	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2019/0404 от 23.10.19 г.	25 000,0	2% годовых, не менее 3000 руб.	22.10.2022	7 618,00	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
3	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2019/0312 от 08.08.2019 г.	25 000,0	2% годовых, но не менее 5000 руб.	07.08.2020	0,00	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
4	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2020/0704 от 25.12.2020 г.	50 000,0	2,5% годовых, но не менее 7500 руб.	24.12.2023	10 000,00	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
5	ПАО КБ «Центр-Инвест»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 00800313-БГ от 07.09.2020	6 425,0	Вознаграждение в фиксированной сумме 270 753,39 руб.	01.02.2022	6 425,00	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
6	ПАО КБ «Центр-Инвест»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 00800347-БГ от 21.10.2020	1 838,0	Вознаграждение в фиксированной сумме 70 000,0 руб.	01.02.2022	1 838,00	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
7	ПАО КБ «Центр-Инвест»	Генеральное соглашение о предоставлении банковских гарантий № 00900376 от 25.11.2020 г.	2 254,0	3,0% годовых, но не менее 300 руб.	01.02.2022	2 254,00	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
8	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 5221/0000/2020/0390 от 27.07.2020 г.	56 037,0	2,5% годовых, но не менее 5500 руб.	01.02.2022	56 037,00	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
9	ПАО «Сбербанк России»	Договор об овердрафтном кредите № 5221/0000/2019/0295 от 30.07.2019	50 000,0	8,6 % годовых, ежемесячно 0,1% от суммы лимита овердрафта за открытие лимита	23.07.2020	0,00	Поручительство директора Рачкована И.А., вексель номиналом 1 млн. руб.
10	ПАО «Сбербанк России»	Договор об овердрафтном кредите № 5221/0000/2020/0399 от 27.07.2020	50 000,0	7,6 % годовых, ежемесячно 0,1% от суммы	21.07.2021	21 628,00	Поручительство директора Рачкована И.А., вексель

				лимита овердрафта за открытие лимита			номиналом 1 млн. руб.
11	ПАО «Сбербанк России»	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 5221/0000/2020/0369 от 13.07.2020	29 725,0	9,00 % (девять) процентов годовых	30.06.2021	29 725,00	Поручительство третьего лица: Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»
ИТОГО:			**301 279,0**			**135 536,00**	

4.8. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыта в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность», которая на отчетную дату не является безнадежной и не имеет срок более 3-х лет. Просроченной задолженности по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами нет.

4.9. Оценочные обязательства

На основании результатов инвентаризации имущества и обязательств АО «Ростовоблфармация» по состоянию на 31.12.2020 г. обязательство этого вида скорректировано до суммы 11 351 тыс. руб.

4.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2020 г. АО «Ростовоблфармация» получены следующие доходы и расходы от основных видов деятельности:

№ п/п	Наименование	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Финансовый результат, тыс. руб.
1.	Торговля медикаментами и предметами медицинского назначения	483 501,00	415 173,00	68 328,00
2.	Производство готовых лекарственных форм	47 237,00	16 330,00	30 907,00
3.	Выручка от оказания услуг по договорам поручения (комиссионного вознаграждения), прочих услуг	56 188,00	-	56 188,00
	Итого	586 926,00	431 503,00	155 423,00

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж» отражена себестоимость реализованных медикаментов и продукции собственного изготовления размере 431 503 тыс. руб.

Основным выделяемым географическим сегментом является Ростовская область, поскольку обособленные подразделения Предприятия расположены на территории этого субъекта РФ.

Выделение производства готовых лекарственных форм в самостоятельный операционный сегмент является затруднительным, поскольку при невысокой доле в структуре выручки от продаж этот вид деятельности является дополняющим розничную торговлю медикаментами и изолированно от этой деятельности не существует.

4.11. Прочие доходы и расходы

По состоянию на 31 декабря 2020 г. АО «Ростовоблфармация» получены прочие доходы в размере 13 583 тыс. руб. (Таблица)

Таблица-Структура прочих доходов за отчетный и сопоставимый период

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи помещений в аренду	9 717	
2	Премии поставщиков	841	
4	Доходы прошлых лет	39	
5	Пени, неустойки полученные	1 698	
6	Резерв по сомнительным долгам	770	
9	Прочие	518	
	Итого	13 583	

Деятельность по предоставлению помещений в аренду представляет собой частичное предоставление объектов основных средств (нежилых помещений), когда одновременно с арендаторами часть помещения занимает Общество. Ценообразование арендных отношений регулируется внутренними регламентными документами Общества.

Прочие расходы предприятия за отчетный период составили 10 906 тыс. руб., в т. ч.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Проценты к уплате	3 099	
2	Услуги банка	3 524	
3	Расчеты по налогам	612	
4	Штрафные санкции	334	
6	Резерв по сомнительным долгам	487	
7	Расходы прошлых лет	598	
8	Прочие расходы	1 683	
10	Расчеты с персоналом	299	
11	НДС, списанный на расходы	270	
	Итого	10 906	

4.12. Налог на прибыль

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сформирована прибыль по данным бухгалтерского учета в размере 1 795 тыс. руб., в результате образовался условный расход по налогу на прибыль в размере 359 тыс. руб.

К постоянным налоговым разницам относятся следующие

№ п/п	Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Увеличение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
1	Штрафы, неустойки, возмещение ущерба	274
2	Социально-культурные мероприятия	333
3	Выплаты социального характера	299
4	НДС к восстановлению	89
5	Расходы прошлых лет	328
6	Списание МПЗ	375
7	Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	190
	Итого	**1 888**
1	Безвозмездная аренда (доход)	591
2	Возмещение по расторгнутым договорам обучения	31
	Итого	**622**

№ п/п	Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Уменьшение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
3	Прибыли прошлых лет	6
	Итого	**6**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. по постоянным налоговым разницам постоянное налоговое обязательство составило 501 тыс. руб.

К временным налоговым разницам относятся

№ п/п	Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Увеличение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
1	Амортизация по лизингу для бухгалтерского учета	244
2	Амортизация по основным средствам меньше 100 тыс. руб.	343
	Итого	**587**
№ п/п	**Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль**	**Увеличение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.**
1	Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете (корректировка в течение года)	487
2	Разницы в амортизации при модернизации основных средств	8
	Итого	**495**

№ п/п	Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Уменьшение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
1	Резерв по отпускам в налоговом учете (корректировка в течение года)	1 170
2	Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете (корректировка в течение года)	770
3	Списание безнадежной задолженности в налоговом учете	420
	Итого	**2 360**
№ п/п	**Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль**	**Уменьшение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.**
1	Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб.	2 569
2	Разницы в амортизации при модернизации основных средств	1
	Итого	**2 570**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. по временным налоговым разницам погашение отложенного актива составило 316 тыс. руб., отложенное налоговое обязательство составило 454 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. АО «Ростовоблфармация» получена налоговая прибыль в размере 451 тыс. руб. С учетом всех разниц на отчетную дату сформирован текущий налог на прибыль в размере 90 тыс. руб.

4.13. Примечания к отчету о движении денежных средств

Поступления денежных средств и платежи отражены в отчете на основе нетто-способа, в том числе без учета НДС и возвратов авансов. Показатели сопоставимого периода пересмотрены и приведены в сопоставимой оценке: из поступлений от покупателей и платежей поставщикам элиминированы суммы НДС, поступление и списание овердрафта показаны свернуто.

В состав прочих платежей (стр.4119 Отчета) входят:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Страховое возмещение	67,5	
2	Штрафы, неустойки	32,2	
3	Возмещение по суду	819,2	
4	Возмещение ущерба	428,5	
5	Входные остатки (реорганизация)	8 823,8	
	Итого	**10 171**	

В состав прочих платежей (стр.4129 Отчета) входят:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Налоги (НДС, имущество, транспортный налог)	481,3	
2	Штрафы, неустойки	304,1	
3	Недостачи	3,4	
4	Госпошлина	337,5	
5	Обеспечение контрактов	1 782,3	
6	Благотворительная помощь	93,7	
	Итого	**3 002**	

Входные остатки (реорганизация) в отчете показаны развернуты, поскольку на отчетный период существуют значительные суммы таких расчетов: передача остатков от ГУП РО «Ростовоблфармация», реорганизованного путем преобразования в АО «Ростовоблфармация»

В отчетном периоде обороты по краткосрочным кредитам (возобновляемая кредитная линия) показаны свернуто.

В отчетном периоде по 23 июля 2020 года действовал Договор об овердрафтном кредите с ПАО «Сбербанк России» № 5221/0000/2019/0295 от 30.07.2019 г. с ПАО «Сбербанк России» на сумму 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей, с 27.07.2020 вступил в действие новый Договор об овердрафтном кредите с ПАО «Сбербанк России» № 5221/0000/2020/0399 от 27.07.2020 на сумму 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей.

В отчетном периоде также, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 16.05.2020 № 696 был заключен Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 5221/0000/2020/0369 от 13.07.2020

Кроме того, в отчетном периоде действовали Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2018/0345 от 23.08.2018 г. с ПАО «Сбербанк России» на сумму 25 000 000 (двадцать пять миллионов) рублей. С 23.10.2019 был подписан новый Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2019/0404 от 23.10.2019 г. с ПАО «Сбербанк России» на сумму 25 000 000 (двадцать пять миллионов) рублей с целью обеспечения исполнения контрактов, сроком действия по 2022 г.

В связи с потребностью в предоставлении банковских гарантий для обеспечения исполнения контрактов в отчетном периоде были заключены Договоры и Генеральное соглашение о предоставлении банковских гарантий с ПАО КБ «ЦентрИнвест» (№00800313-БГ от 07.09.2020 на сумму 6 425 353,77 руб., 00800347-БГ от 21.10.2020 на сумму 1 837 730,19 руб., № 00900376 от 25.11.2020 г. на сумму 2 254 073,39 руб.)

Также был заключен Договор о предоставлении банковской гарантии № 5221/0000/2020/0390 от 27.07.2020 г. с ПАО «Сбербанк России» на сумму 56 037 300 (Пятьдесят шесть миллионов тридцать семь тысяч триста) рублей для обеспечения исполнения договорных обязательств по Государственному контракту между АО «Ростовоблфармация» и Министерством здравоохранения Ростовской области на оказание в 2021 г. услуг по обеспечению граждан лекарственными препаратами, медицинскими изделиями, а также специализированными продуктами лечебного питания (с. 6.2. Федерального закона от 17.07.1999 № 178-ФЗ «О государственной социальной помощи», Федеральный закон от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»).

В связи превышением суммы обязательств по взаимосвязанным сделкам более 25% балансовой стоимости активов Акционерного общества в соответствии со ст. 78, 79 Закона об АО сделка была вынесена на одобрение Советом директоров Общества вопроса об одобрении крупной сделки: Протокол заседания совета директоров от 27.07.2020 №02/2020

В отчетном периоде действовал Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2019/0312 от 08.08.2019 г. с ПАО «Сбербанк России» на сумму 25 000 000 (двадцать пять миллионов) рублей с целью обеспечения исполнения по своевременной оплате поставщикам за поставленный товар. С 25.12.2020 г. был подписан новый Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2020/0704 от 25.12.2020 г. с ПАО «Сбербанк России» на сумму 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей с целью обеспечения исполнения по своевременной оплате поставщикам за поставленный товар, сроком действия по 2023 г.

В связи превышением суммы обязательств по взаимосвязанным сделкам более 50% балансовой стоимости активов Акционерного общества в соответствии со ст. 78, 79 Закона об АО, п. 14 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 26.06.2018 N 27 сделка была вынесена на решение единственного акционера вопроса о согласии на совершение крупной сделки (несколько взаимосвязанных сделок): Распоряжение министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 21.12.2020 № 19р/2269.

По состоянию на отчетную дату предприятие не имеет возможностей привлечь дополнительные денежные средства в пределах договорных лимитов кредитных средств.

5. Заработная плата.

За период 02.04.2020 – декабрь 2020 год работникам организации была выплачена заработная плата в размере 77 148,38 тыс. рублей

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата, выплаченная работникам структурных подразделений	58 695,74
Заработная плата АУП	18 452,64

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

6. Лица, отвечающие за корпоративное управление

Согласно Устава, учредителем Общества является Ростовская область в лице уполномоченного органа исполнительной власти Ростовской области по управлению

имуществом, находящимся в государственной собственности Ростовской области - Министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, координация и регулирование деятельности в сфере здравоохранения, осуществляет министерство здравоохранения Ростовской области.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров, закреплены Уставом Общества.

Согласно Распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 25.12.2019 № 19-р/2694 «Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия Ростовской области «Ростовоблфармация» образована ревизионная комиссия АО «Ростовоблфармация» в составе:

Щепетнов Сергей Александрович – начальник контрольно-ревизионного отдела Министерства здравоохранения Ростовской области,

Жеведь Наталья Валерьевна – главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности Министерства здравоохранения Ростовской области,

Кравченко Наталья Сергеевна – финансовый директор – главный бухгалтер АО «Ростовоблфармация»

Объектом проверки Ревизионной комиссией согласно положения о ревизионной комиссии, утвержденного Решением единственного акционера Ростовской областью в лице министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области (Распоряжение № 19р/2074 от 17.11.2020г.) является деятельность Общества, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе его финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия:

1. Проводит проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества и составляет по ее итогам заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

2. Подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

3. Готовит предложения/рекомендации по совершенствованию эффективности управления активами Общества, совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля.

4. Осуществляет контроль за устранением недостатков и выполнением рекомендаций, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок (ревизий).

Наличие службы внутреннего аудита Обществом не предусмотрено.

7. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается в целом по организации. Величина резерва составила на отчетную дату 11 351 тыс. рублей (строка 1540 бухгалтерского баланса)

8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для АО «Ростовоблфармация» в отчетном периоде являлись:

Министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области - учредитель Общества – Ростовская область в лице уполномоченного органа исполнительной власти Ростовской области по управлению имуществом, находящимся в государственной собственности Ростовской области (100% акций)

Министерство здравоохранения Ростовской области - контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, координация и регулирование деятельности в сфере здравоохранения

Рачкован Иван Анатольевич – генеральный директор Общества.

Целевое финансирование связанных сторон в отчетном периоде отсутствовало.

До 05.04.2021 г. согласно п.п. 1.1. п. 1 Постановления Правительства Ростовской области от 14.06.2012 № 501 «О перечислении в областной бюджет части прибыли областных государственных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательный платежей» АО «Ростовоблфармация» как правопреемник с 02.04.2020г. ГУП РО «Ростовоблфармация» перечислит в областной бюджет 50% прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, полученной за период с 01.01.2020 по 02.04.2020 г. в размере 1 933 тыс. рублей.

На конец отчетного периода отсутствуют незавершенные операции. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчётности по состоянию на 31.12.2020 г. не имеется иной информации о формах расчетов по операциям и стоимостных показателях по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Резерв сомнительных долгов по операциям со связанными сторонами не формировался.

Оценочное обязательство в связи с возможным наступлением обстоятельств, требующих исполнения обязательства поручителем, не создавалось.

9. Существенные факты

9.1. По состоянию на 31.12.2020 года чистые активы акционерного общества составили 24 354 тысяч рублей, что меньше Уставного капитала (26 305 тысяч рублей).

АО "Ростовоблфармация" является правопреемником ГУП РО "Ростовоблфармация", которое было реорганизовано в форме преобразования в 02.04.2020г. Чистые активы ГУП РО "Ростовоблфармация" на момент преобразования составляли 2 388 тыс. руб., при том что Уставный капитал составлял - 10 712 тыс. руб. Динамика изменения общих финансовых показателей указывает на значительное улучшение финансового положения АО «Ростовоблфармация», финансовый результат положительный.

В соответствии с требованиями Постановления Правительства Ростовской области от 09.10.2019 № 732 «О перечислении в областной бюджет объявленных дивидендов по акциям, находящимся в государственной собственности Ростовской области», установлена необходимость обеспечения направления Обществом на выплату дивидендов не менее 50% чистой прибыли акционерного общества, акции которого находятся в государственной собственности Ростовской области.

В связи с тем, что по состоянию на отчетную дату 31.12.2020 чистые активы меньше уставного капитала, организация не вправе выплачивать дивиденды (п. 1 ст. 29 Закона от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ, п. 1 ст. 43 Закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ). Поэтому вся полученная прибыль по итогам 2020 г. будет направлена на покрытие убытков прошлых лет, что позволит в короткое время выровнять стоимость чистых активов общества с величиной уставного капитала.

9.2. Согласно п. 10.7 Устава, за счет чистой прибыли по итогам года Обществом производится увеличение резервного капитала в размере 5%.

10. События после отчетной даты

В отчетном периоде в связи с карантинными мерами, введенными на территории Российской Федерации, возникшими с развитием пандемии коронавируса (COVID-19), начиная с марта 2020 года происходили различные меры по предотвращению вспышки пандемии, включающие в себя транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний, встреч, карантин и изоляцию, что оказало существенное влияние на хозяйственную деятельность большинства предприятий.

Достоверная полная оценка влияния последствий указанных выше факторов затруднительна к прогнозированию.

Данная пандемия рассматривается организацией как не корректирующее событие после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После наступления отчетной даты и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло каких-либо событий, способных оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в том числе:

- Отсутствует решение о проведении реконструкции;
- Отсутствует решение об эмиссии акций и ценных бумаг;
- Отсутствуют факты, влекущие крайне негативные последствия – пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
- Отсутствуют решение и обстоятельства для прекращения существенной части основной деятельности предприятия;
- Не произошло существенного снижения стоимости основных средств;
- Неизвестно об открытии процедур о несостоятельности в отношении основных дебиторов и кредиторов;
- Неизвестно о нахождении в состоянии организации и ликвидации основных дебиторов и кредиторов;
- Неизвестно о наличии в арбитражном суде заявлений о признании АО «Ростовоблфармация» несостоятельным;
- Неизвестно о наличии изменений, связанных с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности;
- Неизвестно о наличии событий, ставящих под сомнение в обоснованности допущения непрерывности деятельности АО «Ростовоблфармация».

Также сообщаем о том, что в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчётности.

11. Непрерывность деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжить свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности.

Генеральный директор
АО «Ростовоблфармация» Рачкован И.А.

05 марта 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "РОСТОВОБЛФАРМАЦИЯ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	57 486	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	118 055	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	300	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	51 816	-	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 488	-	-
Прочие оборотные активы	1260	112	-	-
ИТОГО активы	-	233 257	-	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	454	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	51 364	-	-
Кредиторская задолженность	1520	145 734	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	11 351	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	208 903	-	-
Стоимость чистых активов	-	24 354	-	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.