

Общество с ограниченной ответственностью «Фармация»

Первомайская ул., 27, г. Лабытнанги,
Ямало-Ненецкий автономный округ,
629400
Телефон, телефакс: 8 (34992) 2-38-75
E-mail: aptekalab@yandex.ru

ИНН 8901035892
КПП 890101001
ОГРН 1178901004369
ОКПО 19660584
ОКВЭД 47.73 47.74 46.46

Р/с № 40702810157150000016
Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"
Банка ВТБ ПАО г. Москва
К/с № 30101810145250000411
БИК 044525411

29 марта 2021 г. № 57
на №

В Межрайонную инспекцию
Федеральной налоговой службы №1
по ЯНАО

Информация, сопутствующая к годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Фармация» за 2020 год.

1. Полное (краткое) наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фармация» (ООО «Фармация»).
2. Форма собственности: ООО, муниципальная.
3. Общество образовано на основании Постановления Администрации города Лабытнанги от 16 декабря 2016 г. № 1363 «Об условиях приватизации муниципального предприятия муниципального образования город Лабытнанги «Фармация»» путем реорганизации МП «Фармация» с номинальной стоимостью доли единственного участника муниципального образования город Лабытнанги 100% в размере 3660000 руб.
4. Дата государственной регистрации: 29 сентября 2017 года.
ИНН/КПП 8901035892/890101001 ОКВЭД 47.73 47.74 46.46
ОГРН 1178901004369 ОКПО 19660584 ОКТМО 71953000 ОКОПФ 12300
5. Местонахождение и юридический адрес общества: 629400, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Лабытнанги, ул., Первомайская, д. 27.
6. В 2019 году ООО «Фармация» осуществляло фармацевтическую деятельность на основании лицензии № ЛО-89-02-000502 от 12 октября 2017 г. бессрочная, выдана Департаментом здравоохранения ЯНАО. В результате переоформления получена новая бессрочная лицензия на осуществление фармацевтической деятельности № ЛО-89-02-000598, выданная Департаментом здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа 12 декабря 2019 г.

7. Виды деятельности ООО «Фармация» в соответствии с Уставом:

1. Фармацевтическая деятельность:

- предпринимательская деятельность в сфере оптовой и розничной торговли фармацевтической, парафармацевтической, медицинской, ортопедической и иной продукцией, разрешенной к реализации через аптечные организации до конечного потребителя;
- хранение лекарственных препаратов для медицинского применения;
- перевозка лекарственных препаратов для медицинского применения;
- отпуск лекарственных препаратов для медицинского применения;
- хранение и перевозка лекарственных средств для медицинского применения;
- изготовление лекарственных препаратов для медицинского применения;
- деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений, подлежащих контролю в Российской Федерации для медицинского применения;
- розничная торговля очками, включая сборку и ремонт очков.

2. Производство медицинской техники;

3. Оказание платных услуг населению;

4. Предоставление услуг аренды и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

5. Иные виды деятельности, которые необходимы для осуществления основных видов деятельности, не противоречащие законодательству РФ.

8. Общество является собственником имущества, полученного в результате реорганизации и приобретенного в процессе его хозяйственной деятельности. Общество осуществляет владение, пользование и распоряжение находящимся в его собственности имуществом по своему усмотрению в соответствии с целями своей деятельности и назначением имущества. Имущество общества учитывается на его самостоятельном балансе.

9. Списочная численность сотрудников ООО «Фармация» составила на 31.12.2019 г. 32 чел., по состоянию на 31.12.2020 г. списочная численность не изменилась и составила 32 чел.

10. Структура ООО «Фармация» включает три аптеки и четыре аптечных пункта, расположенных в г. Лабытнанги, ст. Обская и п.г.т. Харп Приуральского района, а также отдел «Оптика».

РАЗДЕЛ 1. Данные о финансовой деятельности

1.1. Данные о финансовой деятельности ООО «Фармация» за 2020 г.

Расшифровка данных формы «Отчет о финансовых результатах»

Код строки 2111 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения»:

- От реализации товаров 38 056 тыс. руб.;
- От реализации экстермпоральных лекарственных средств 10 676 тыс. руб.;
- От оказания услуг по продвижению товара 569 тыс. руб.

Код строки 2112 «Выручка по отдельным видам деятельности (ЕНВД)»:

- От реализации товаров 30 890 тыс. руб.

Код строки 2121 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения»:

- От реализации товаров 23 510 тыс. руб.;
- От реализации экстермпоральных лекарственных средств 2 202 тыс. руб.;

Код строки 2122 «Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности (ЕНВД)»:

- От реализации товаров 20 122 тыс. руб.

Код строки 2340 «Прочие внереализационные доходы»:

- Получено от поставщиков товаров за объем заказа 18 тыс. руб.
- Получено от ГКУ ЦЗН ЯНАО на трудоустройство безработных 80 тыс. руб.
- Получено льготного кредита с субсидированием на возобновление деятельности и поддержание занятости 5 412 тыс. руб.

Код строки 2350 «Прочие внереализационные расходы»:

- материальная помощь и премия сотрудникам 878 тыс. руб.;
- оплата льготного проезда неработающих членов семей сотрудников (дети) 28 тыс. руб.;
- прочие расходы 32 тыс. руб.

Раздел 2. О способах ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет общества ведет централизованная бухгалтерия. Обработка учетной информации автоматизирована с помощью программы 1С:Бухгалтерия 8, ред. 3,0.

При ведении учета применяются следующие принципы бухгалтерского учета активов и пассивов:

- Амортизация по ОС начисляется линейным способом с использованием счета 02;
- Основные средства стоимостью менее 40 тыс. руб. принимаются к учету в качестве МПЗ с отнесением на 10 счет, основные средства стоимостью свыше 40 тыс. руб. учитываются на 01 счете с начислением амортизации.
- Приобретенные материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости каждой единицы.
- Оценка товаров ведется по продажной стоимости на счете 41 с учетом торговой наценки на счете 42;
- Доходы учитываются методом начисления;
- Расходы за период 1 полугодие 2020 года распределяются по видам деятельности в процентах от выручки, облагаемой и не облагаемой ЕНВД (без НДС) в общем объеме выручки (без НДС); с 01.07.2020 г. ООО «Фармация» перешло на уплату УСН доходы минус расходы.
- Учет транспортных расходов ведется в составе издержек обращения, при этом их сумма списывается на результаты деятельности с распределением на остаток товара.

Раздел 3. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода		
			накопле- ная аморти- зация и убытки от обесцен ения		Поступи ло	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140		-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141		-	-	-	-	-	-	-
	5151		-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5160		-	-	-	-	-
	5170		-	-	-	-	-
	5161		-	-	-	-	-
	5171		-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180		-	-	-	-	-
	5190		-	-	-	-	-
	5181		-	-	-	-	-
	5191		-	-	-	-	-

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	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	10170	(1444)	98	-	-	(413)	-	-	10268	(1858)
	5210	за 2019г.	10170	(1250)	-	(2961)	543	(737)	-	-	10170	(1444)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г.	447	(328)	-	-	-	(55)	-	-	447	(383)
	5211	за 2019г.	447	(194)	-	-	-	(134)	-	-	447	(328)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	192	(145)	98	-	-	(36)	-	-	290	(181)
	5212	за 2019г.	192	(95)	-	-	-	(50)	-	-	192	(145)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	239	(239)	-	-	-	(28)	-	-	239	(239)
	5213	за 2019г.	239	(211)	-	-	-	-	-	-	239	(239)
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	9	(9)	-	-	-	-	-	-	9	(9)
	5214	за 2019г.	9	(9)	-	-	-	(5)	-	-	9	(9)
Земельные участки	5205	за 2020г.	3238	-	-	-	-	-	-	-	3238	-
	5215	за 2019г.	3238	-	-	-	-	-	-	-	3238	-
Здания	5206	за 2020г.	5021	(622)	-	-	-	(276)	-	-	5021	(620)
	5216	за 2019г.	5021	(684)	-	(2961)	543	(480)	-	-	5021	(622)
Сооружения	5207	за 2020г.	1024	(103)	-	-	-	(46)	-	-	1024	(148)
	5217	за 2019г.	1024	(57)	-	-	-	(46)	-	-	1024	(103)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	2961	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	2961	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	98	-	(98)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) (диоптриметр автоматический)	5241	за 2020г.	-	98	-	(98)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	312	637	2961
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4025	4025	461
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	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения
3.1.1. Наличие и движение финансовых вложений

5.1. Движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310		-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5320	-	-	-
В том числе	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
В том числе	5326	-	-	-
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		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	7381	-	93594	(94875)	-	-	X	7512	-	
	5420	за 2019г.	7512	-	86906	(90134)	-	-	X	7381	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	34	-	932	(741)	-	-	44	225	-	
	5421	за 2019г.	82	-	738	(786)	-	-	38	34	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	7336	-	54528	(55995)	-	-	93900	7284	-	
	5423	за 2019г.	7428	-	46940	(50129)	-	-	78590	7336	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	2419	(2419)	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	11	-	38134	(38138)	-	-	-	7	-	
	5426	за 2019г.	2	-	36809	(36800)	-	-	-	11	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. Платные и движимые дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженнос-ть	Перевод из кредиторской задолженност и в дебиторскую		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	184	-	636	-	(174)	-	-	37	-	682	-
		за 2019г.	947	-		-	(899)	-	-	-	-	184	-
	5530			-	135	-		(899)	-	-	-		-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	0	-	476	-	-	-	-	-	-	476	-
	5531	за 2019г.	110	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2020 г.	34	-	43	-	(20)	-	-	-	-	56	-
	5532	за 2019г.	31	-	5	-	(3)	-	-	-	-	34	-
	5513	за 2020 г.	150	-	116	-	(154)	-	-	37	-	149	-
	5533	за 2019г.	806	-	130	-	(786)	-	-	-	-	150	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020 г.	184	-	636	-	(174)	-	-	-	-	682	-
	5520	за 2019г.	947	-	135	-	(899)	-	-	-	-	184	-

1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

1.3. Платище и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую	Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	4250	3500	-	(4326)	-	-	-	-	3424
		за 2019г.	3000	2000	-	(750)	-	-	-	-	4250
в том числе: кредиты	5571										
займы	5552	за 2020г.	4250	3500	-	(4326)	-	-	-	-	3424
	5572	за 2019 г.	3000	2000	-	(750)	-	-	-	-	4250
прочая	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	6285	10437	19	(10282)	-	-	37	-	6496
		за 2019г.	11798					-	-	-	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580			2982	15	(8511)	-	-	-	-	6285
			3506	4866	-	(3495)	-	-	-	-	4877
авансы	5561	за 2020 г.	9947	915	-	(7356)	-	-	-	-	3506
	5581	за 2019г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
полученные	5562	за 2020 г.	24	-	-	(24)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	2024	214	19	(1339)	-	-	37	-	956
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	999	1032	15	(20)	-	-	-	-	2024
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	1000	-	(1000)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	755	58	-	(36)	-	-	-	-	660
	5586	за 2019г.	828	36	-	(110)	-	-	-	-	755
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	6285	10437	19	(10282)	-	X	-	-	6496
	5570	за 2019г.	11798	2982	15	(8511)	-	X	-	-	6285

1.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

2. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	2423	2450
Расходы на оплату труда	5620	24409	22732
Отчисления на социальные нужды	5630	6805	6888
Амортизация	5640	413	533
Прочие затраты	5650	4084	4206
Итого по элементам	5660	38134	36809
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	44504	46997
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	4	-9
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	82642	83797

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1100	3435	(2433)	(15)	2088
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	1100	3435	(2433)	(15)	2088

4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

5. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
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	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
за 2019 г.					
в том числе:					
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Раздел 4. Расчет стоимости чистых активов ООО «Фармация»

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
I. Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	
Основные средства	1150	8410	8725	8919
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	2961
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	292
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	7516	7381	7512
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	682	184	947
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	335	254	522
Прочие оборотные активы	1260	14	-	-
Итого активы	-	16957	16544	21 153
II. Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	3424	4250	3000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	9
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	6496	6285	11798
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2088	1100	1 459
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
Итого пассивы	-	12008	11635	16 266
Стоимость чистых активов	-	4949	4909	4 887

Раздел 5. Анализ финансового состояния ООО «Фармация»

5.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	8725	8410	52,7	49,6	-315	-3,6
в том числе: основные средства	8725	8410	52,7	49,6	-315	-3,6
нематериальные активы	-	-	-	-	—	—
2. Оборотные, всего	7819	8547	47,3	50,4	+728	+9,3
в том числе: запасы	7381	7516	44,6	44,3	+135	+1,8
дебиторская задолженность	184	682	1,1	4	+498	+3,7 раза
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	254	335	1,5	2	+81	+31,9
Пассив						
1. Собственный капитал	4909	4949	29,7	29,2	+40	+0,8
2. Долгосрочные обязательства, всего	4250	3424	25,7	20,2	-826	-19,4
в том числе: заемные средства	4250	3424	25,7	20,2	-826	-19,4
3. Краткосрочные обязательства, всего	7385	8584	44,6	50,6	+1199	+16,2
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	—	—
Валюта баланса	16544	16957	100	100	+413	+2,5

5.2. Чистые активы ООО «Фармация»

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1. Чистые активы	4 909	4 949	29,7	29,2	+40	+0,8
2. Уставный капитал	3 660	3 660	22,1	21,6	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1 249	1 289	7,5	7,6	+40	+3,2

Чистые активы организации на 31 декабря 2020 г. превышают уставный капитал на 35,2%. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

5.3. Анализ финансовой устойчивости

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2019	31.12.2020		
1. Коэффициент автономии	0,33	0,29	-0,01	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,49	-0,4	+0,09	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
3. Коэффициент обеспеченности запасов	-0,52	-0,46	+0,06	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.

5.4. Анализ ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2019	31.12.2020		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,06	1,00	-0,06	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,06	0,12	+0,06	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,04	+0,01	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,2 и более.

Раздел 6. Анализ эффективности деятельности ООО «Фармация»

6.1. Основные финансовые результаты деятельности ООО «Фармация» за 2020 год

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2019 г.	2020 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	86338	80250	-6088	-7,1	83294
2. Расходы по обычным видам деятельности	83797	82642	-1155	-1,4	83220
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	2541	-2392	-4933	↓	75
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	211	3238	+3027	↑	1725
5. Прибыль до уплаты налогов (3+4)	2752	846	-1906	↓	1799
6. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-2730	-806	+1924	↑	-1768
7. Чистая прибыль (убыток) (5+6)	22	40	+18	↑	31
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-2741	40	+2781	↑	-1351
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	40	x	x	x

По данным "Отчета о финансовых результатах" за 2020 год получено чистой прибыли 40 тыс. руб.

6.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2019 г.	2020 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение: 4% и более.	2,9	-3	-5,9	↓
2. Рентабельность продаж (по прибыли до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	3,2	1,1	-2,1	↓
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	0,03	0,05	+0,02	↑

6.3. Оборачиваемость активов и обязательств

Показатель оборачиваемости	Значение в днях 2020 г.
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 86 и менее дн.)	37
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 45 и менее дн.)	33
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 11 и менее дн.)	2
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	29
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 104 дн.)	76
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	22

Раздел 7. Выводы по результатам анализа финансового состояния

ООО «Фармация» за 2020 год

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ООО «Фармация» в течение анализируемого периода.

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- чистая прибыль за 2020 год составила 40 тыс. руб. (+18 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);

В ходе анализа были получены следующие отрицательные показатели финансового положения и результатов деятельности организации:

- высокая зависимость организации от заемного капитала;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности не укладывается в нормативное значение;
- не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Среди показателей финансового положения организации, имеющих критические значения, можно выделить такие:

- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами не соответствует нормативному, находясь в области критических значений;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности существенно ниже нормального значения;
- коэффициент абсолютной ликвидности значительно ниже нормы;
- критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Согласно приведенному анализу, финансовое состояние ООО «Фармация» не в полной мере соответствует принятым нормам, часть показателей имеет неудовлетворительные значения. Но у организации имеются возможности для продолжения деятельности и восстановления нормативных значений финансовых показателей.

Главный бухгалтер

И.Л. Хлупина