

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ПОЛАРТ-ФАРМ» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «Поларт-Фарм» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц – 5087746234725, дата внесения записи 13 октября 2008 года.

Участниками Общества с даты образования ООО «Поларт-Фарм» являлись:

- Шишкина Л. В. - доля 50%

- Фролов М. Н. - доля 50%

Участником Общества с 29 октября 2019г. является ООО «АСНА» ОГРН 1137746645585 (100%).

Генеральным директором Общества с 20.04.2019 являлся Ушаков Александр Николаевич. С 17 апреля 2020 года обязанности единоличного исполнительного органа Общества, а также руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор Алборова Дана Александровна. Главным бухгалтером Общества с 05 августа 2019 года являлась Баркова Инна Альбертовна. Главным бухгалтером Общества с 12 ноября 2020 года является Умарова Вера Валерьевна.

1.1 Юридический адрес

Юридический и фактический адрес Общества: 127238, Москва г, Дмитровское ш, дом 30, корпус 1, помещение II КОМ 1-10.

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений.

Деятельность Общества регламентируется законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 год составила 75 человек. Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2019 год составила 58 человек.

1.3 Организационная структура

В 2020 году в Обществе действовали 18 обособленных подразделений:

Аптека №1 Дмитровское ш. 127238, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.30, корп.1
--

Аптека №2 Кировоградская 117587, г. Москва, ул. Кировоградская, д.9, корп.2
Аптека №3 Балаклавский 117639, Москва г, Балаклавский пр-кт, д.8А
Аптека №5 Жукова 123154, г. Москва, Маршала Жукова пр-кт, д.59
Аптека №6 Новокосинский 111673, г. Москва, ул. Новокосинская, д.12, корп.2
Аптека №7 Линии Октябрьской ЖД 127238, г. Москва, ул. Линии Октябрьской железной дороги, д.2, корп.2
Аптека №8 на Дежнёва 127081, г. Москва, Дежнёва проезд, д.27, стр.1
Аптека №9 Верхние Лихоборы 127238, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.73, стр.1, помещение 6
Аптека №11 Митино 125430, г. Москва, ул. Митинская, д.36
Аптека №12 Уральская 107241, г. Москва, ул. Уральская, д.1
Аптека №14 Рублевское 121615, г. Москва, Рублевское ш., д.18, к.1
Аптека №16 Энтузиастов 111123, г. Москва, Энтузиастов шоссе, д.31, стр.38
Аптека №17 Мира 118 129164, г. Москва, Мира проспект, д.118
Аптека №19 Флотская 125413, г. Москва, Флотская ул, дом № 76
Аптека №20 Павелецкая 115114, г. Москва, Павелецкий 3-й проезд, д.4, комната 7
Аптека №10 Сеславинская 121309, г. Москва ул. Сеславинская, д.16 к.1
Аптека №13 Первомайская 105077, г. Москва, ул. Первомайская, д.81
Аптека №15 Бауманская 105005, г. Москва, ул. Бауманская д.35/1 стр.8

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 30 декабря 2017 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерских программ «1С: Бухгалтерия 8.3», программа товарного учета «Трейд-

Фарм 10.3», «1С: Управление аптечной сетью»(для ведения товарного учета), «1С: Управление персоналом 8.2» (для расчета заработной платы и ведения кадрового учета).

2.1 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 План счетов бухгалтерского учета

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. При необходимости План счетов дополняется субсчетами, необходимыми в деятельности организации.

2.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация ТМЦ обособленных подразделений проведена в четвертом квартале 2020г, инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.4 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5 Учет основных средств

В составе основных средств отражаются оборудование, мебель и прочие основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной на основе срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта.

Амортизация по производственному и хозяйственному инвентарю начисляется единовременно в размере первоначальной стоимости объектов таких средств при их принятии к бухгалтерскому

учету. Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса. Переоценка основных средств не проводится.

2.6 Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Товары и материалы, принятые на ответственное хранение и по договорам комиссии, принимаются к учету на забалансовых счетах в ценах, указанных в накладных (актах приема-передачи) поставщика.

Учет отпуска запасов, за исключением товаров, в реализацию и иного выбытия ведется по средней стоимости.

Учет отпуска товаров ведется по фактической себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы по товарам включаются в стоимость МПЗ.

2.7 Учет денежных средств и их эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В состав денежных средств и их эквивалентов входят:

-деньги в кассе;

-денежные средства в пути;

-деньги на текущих счетах компании, доступные для использования;

Инкассированные денежные средства, еще не перечисленные на расчетный счет в банке, включаются в состав денежных средств в пути.

2.8 Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

-Розничная торговля фармацевтической продукцией- 97 % от доходов от обычных видов деятельности;

- Маркетинговые, рекламные и иные услуги по продвижению товаров производителей - 3 % от доходов от обычных видов деятельности;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

2.9 Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

-расходы, связанные с приобретением товаров и иных материально-производственных запасов;

-расходы, возникающие непосредственно в процессе оказания услуг, а также продажи (перепродажи) товаров.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

-расходы, связанные с розничной торговлей;

-расходы, связанные с оказанием маркетинговых и рекламных услуг.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров и оказанных услуг полностью.

В составе коммерческих расходов учитываются:

- расходы на аренду торговых залов;

- расходы на оплату труда;

- расходы на отчисления на социальные нужды;

- расходы на ремонт помещений;

- расходы на оборудование, техническое обслуживание и содержание;

- расходы на программное обеспечение и техобслуживание оборудования;

- расходы на рекламу;

- расходы на упаковку, тару.

В составе прочих расходов учитываются иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и коммерческим расходам:

-проценты к выплате по полученным займам и кредитам;

- суммы недостачи, выявленной по результатам инвентаризации;

- банковская комиссия, прочие услуги банка;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- иные аналогичные расходы.

2.10 Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

2.11 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете отражается резерв на оплату неиспользованных отпусков;

Оценочное обязательство на предстоящую оплату неиспользованных отпусков рассчитывается на основе количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату по каждому сотруднику и среднему заработку за один день, рассчитанному за 12 месяцев предшествующего года.

2.12 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.).

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам,

правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору, или равномерно в течение срока предполагаемого использования данного актива.

2.13 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. В отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ 2019г

С 2020 г в организации применяется ПБУ 18/02.

В связи с этим в предоставленной отчетности внесены корректировки показателей.

Убыток по налоговой декларации за 2019 год составил 34 329 863,00.

Отложенный налоговый актив составил 6 865 962,60.

Изменены показатели бухгалтерской отчетности за 2019г.

Форма бухгалтерский баланс:

	На 31.12.2019 до внесения изменений	На 31.12.2019 после внесения изменений	Дельта
Строка 1180	0	6 866	6 866
Строка 1300	- 90 836	-83 970	6 866
Строка 1370	- 91 296	- 84 430	6 866

Форма отчет о финансовых результатах:

	На 31.12.2019 до внесения изменений	На 31.12.2019 после внесения изменений	Дельта
Строка 2400	-103 178	-96 312	6 866
Строка 2410	0	6 866	6 866
Строка 2500	-103 178	-96 312	6 866

Форма отчет об изменениях капитала:

	На 31.12.2019 до внесения изменений	На 31.12.2019 после внесения изменений	Дельта
Строка 3200	-90 836	-83 970	6866
Строка 3220	-103 178	-96 312	6866

Строка 3221	-103 178	-96 312	6866
-------------	----------	---------	------

4. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ 2020г

4.1 Основные средства

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Оборудование	4 793	2 626	(1707)	5 712
Мебель	4 681	3 416	(1636)	6 461
Прочие	1 001	388	(496)	893
Итого	10 475	4 336	(3839)	13 066

	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2018 года	Поступил о	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Оборудование	1 514	3 311	(32)	4793
Мебель	1 706	2 975	(0)	4681
Прочие	461	540	-	1001
Итого	3 681	6 826	(32)	10 475

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Оборудование	1 678	1 511	2 792
Мебель	1 891	1 795	180
Прочие	509	974	1 217
Итого	4 078	4280	3681

4.2 Запасы

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года
Товары для перепродажи	76591	96436	24191
Материалы и другие аналогичные ценности	300	1346	203
Итого	76891	97782	24394

4.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года
Обеспечительный взнос	4847		
Покупатели и заказчики	4332	15023	1171
Налоги и взносы	1762		
Авансы выданные	195	6934	288
Прочая	166	1533	623
Итого	11302	23490	2082

4.4 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года
Переводы в пути	1967	1083	732
Наличные денежные средства в кассах ОП	744	2473	3271

Расчетные счета в банках в рублях	20	3795	2331
Итого	2731	7351	6334

4.5 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представлены лицензиями на программное обеспечение.

На 31 декабря 2020г в сумме 521 тыс. руб.

На 31 декабря 2019г в сумме 4518 тыс. руб.

На 31 декабря 2018 г в сумме 2226 тыс. руб.

4.6 Заемные средства

4.7 Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 представлены договорами займа от ООО «АСНА» под 11 % годовых.

№ договора	Сумма, тыс. руб.	Срок договора
Дог. займа № 1034/3/АСНА-2019 от 01.07.2019г	30 000	по 31.05.2022
Дог. займа № 167/3/АСНА-2019 от 26.02.2019г	10 000	по 25.02.2022
Дог. займа № 183/3/АСНА-2019 от 02.08.2019г	30 000	по 01.07.2022
Дог. займа № 3/3/АСНА-2018 от 15.01.2019г	10 000	по 14.01.2022
Дог. займа № 526/3/АСНА-2019 от 03.04.2019г	10 000	по 02.04.2022
Дог. займа № 666/3/АСНА-2019 от 30.04.2019г	30 000	по 31.03.2022

Итого: 120 000 тыс. руб.

4.8 Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 представлены:

- договором займа № 641/3/АСНА-2020 от 23.12.2020г на сумму 2 500 тыс. руб. от ООО «АСНА» под 10 % годовых;

- договором займа №1444/3/АСНА-2019 от 15.10.2019г на сумму 5 000 тыс. руб. от ООО «АСНА» под 11 % годовых;

- договором займа №3/3/АСНА-2020 от 10.01.2020г на сумму 30 000 тыс. руб. от ООО «АСНА» под 11 % годовых;

- договором займа № 1455/У/АСНА-2019 от 18.10.2019 на сумму 30 000 тыс. руб. от ООО «АСНА» под 11 % годовых;

- процентами по договорам займов на сумму 26 317 тыс. руб.

Итого: 93 817 тыс. руб.

4.9 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	<u>На 31 декабря 2020 года</u>	<u>На 31 декабря 2019 года</u>	<u>(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года</u>
Поставщики и подрядчики	81757	78386	19272
Задолженность по налогам и сборам	3746	1854	734
Прочая кредиторская зadolженность	4	(13)	0
Итого	85507	80227	20006

4.10 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены резервом на неиспользованные отпуска в сумме 3 102 тыс. руб.

4.11 Выручка

Доходы по обычным видам деятельности за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	<u>2020 год</u>	<u>2019 год</u>	<u>(тыс. руб.)</u>
Розничная торговля фармацевтической продукцией	444 857	373 774	
Маркетинговые услуги	14 778	3 473	
Итого	459 635	373 774	

4.12 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	<u>2020 год</u>	<u>2019 год</u>	<u>(тыс. руб.)</u>
Себестоимость товаров	363 593	316 331	
Расходы на оплату труда	69 883	49 434	
Аренда	60 512	51 782	
Отчисления на социальные нужды и налоги	17 866	13 017	
Амортизация	7 653	640	
Программное обеспечение и тех. обслуживание	6 016	3 724	
Страхование	3 333		
Ремонт помещений	2 026	1 675	
Дополнительное оборудование	823	8 550	

Реклама	694	2 596
Прочие	7 599	19 338
Итого	539 998	467 087

4.13 Прочие доходы

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	2019 год	(тыс. руб.)
Премия, полученная от поставщика	2 815	922	
Государственная субсидия	2 547	-	
Восстановлен резерв по отпускам	1 031		
Доходы от сдачи в аренду имущества	915	1 043	
Прочие	140	3135	
Итого	7 448	5 100	

4.14 Прочие расходы

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	2019 год	(тыс. руб.)
Услуги банка, банковская комиссия	6 461	5 070	
Списание по сроку годности товаров	3 559		
Списание дебиторской задолженности	2 930		
Недостачи по итогам инвентаризации	415	2 427	
Административный штраф	200		
Прочие	5 565	83	
Итого	19 130	7 580	

4.15 Чистые активы

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.20г. отрицательная: - 174 752 тыс. руб.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	ООО «АСНА»	129226, г. Москва, ул.	Участник – 100% УК

		Докукина д. 16 стр. 1 эт. 6	
2	Алборова Д.А.		Генеральный директор
3	ООО "АРИАДНА" (с 29.12.20г.)	129226, город Москва, улица Докукина, дом 16 строение 3, эт/пом/ком 4/II/39	Участник ООО «АСНА» - 55,59%
4	Шишкина Л.В.		Участник ООО «Ариадна» - 100% УК
5	ООО «АСНА – ЛИЗИНГ»	Алтайский край, г. Бийск, ул. П. Мерлина, д. 59, пом. Н-3	Дочерняя компания (более 50% УК)
6	ООО «АСНА ЛОГИСТИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»	г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, д. 26, лит. А, часть пом. 1-Н, часть пом. 277	Дочерняя компания (более 50% УК)
7	ООО «АСНА ЛОГИСТИКА ЮГ»	410536, Саратовская обл., Саратовский р-н, хутор Ферма, территория Промышленная, зд. 5 «А», Склад № 1, 2 этаж, помещение № 31.	Дочерняя компания (более 50% УК)
8	ООО «АСНА ПРОДАКТ»	129226, г. Москва, ул. Докукина д. 16, стр.1, этаж 6, помещение I, комната 36.	Дочерняя компания (более 50% УК)
9	ООО «АСНА ЛОГИСТИКА»	129226, г. Москва, ул. Докукина д. 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 35	Дочерняя компания (более 50% УК)
10	ООО «АСНА АКАДЕМИЯ»	129226, г. Москва, ул. Докукина д. 16, стр.1, этаж 6, помещение I, комната 34	Дочерняя компания (более 50% УК)

5.1. Заключенные договора

Связанная сторона	Договор
ООО «АСНА»	Договор поставки № 11 от 01.04.2019
ООО «АСНА»	Агентский договор №619А-20 от 01.01.20 от 01.01.2020
ООО «АСНА»	Договор № 390М-18 от 01.01.2018г
ООО «АСНА»	Договор №1110М-20 от 01.01.2020
ООО «АСНА»	Договор субаренды 332/А/АСНА-2020 от 15.04.2020
ООО «АСНА»	Договора займов, указанные в п. п. 4.7, 4.8 пояснений к бухгалтерской отчетности ООО «Поларт-Фарм» за 2020г

5.2 Операции со связанными сторонами за 2020г

тыс. руб.

ООО «АСНА»	Поступление товаров	Договор поставки № 11 от 01.04.2019	33 531
ООО «АСНА»	Реализация маркетинговых услуг	Договор № 390М-18 от 01.01.2018г	7 161
ООО «АСНА»	Реализация маркетинговых услуг	Договор №1110М-20 от 01.01.2020	7 617
ООО «АСНА»	Поступление услуг	Агентский договор №619А-20 от 01.01.2020	1 960
ООО «АСНА»	Поступление услуг	Договор субаренды 332/А/АСНА-2020 от 15.04.2020	2 048

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6.1 События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность

События после отчетной даты не являются существенными.

6.2 События после отчетной даты, говорящие о фактах текущего года

В первом квартале 2021 г были закрыты обособленные подразделения:

Подразделение	Дата закрытия
Аптека №16 Энтузиастов 111123, г. Москва, Энтузиастов шоссе, д.31, стр.38	29.01.2021
Аптека №12 Уральская 107241, г. Москва, ул. Уральская, д.1	15.02.2021
Аптека №19 Флотская 125413, г. Москва, Флотская ул, дом № 76	12.03.2021

7. АРЕНДОВАННОЕ ИМУЩЕСТВО

На 31.12.2020г. ООО «Поларт-Фарм» арендует помещения под торговые залы и склад.

Подразделение	Арендодатель	Номер договора	Площадь, кв.м	Кадастровый номер	Запись в Едином государственном реестре
Аптека №1 Дмитровское ш.	ЗАО Аптека "ФАРМЕДИКУМ"	Договор аренды №20-А/1 от 01.10.2020г.	205,7		№77-01/00-001/1999-10135 от 25.05.1999г.
Аптека №2 Кировоградская	ЗАО "Ваш комфортный офис"	Договор аренды №3/МАГ/ВКО/20 от 27.03.2020г.	115,7		№77-01/06-1122/2004 от 06.12.2004г.
Аптека №3 Балаклавский	ООО "АСНА"	Договор субаренды нежилого помещения №332/А/АСНА-2020 от 15.04.2020г	231,9	77:05:0003005:18154	№77-01/005/2020-4.1.5
Аптека №5 Жукова	ИП Фролов М.Н.	Договор аренды нежилых помещений от 01.03.2020г	65,2	77:08:0010010:3328 от 08.09.2017	
Аптека №6 Новокозинский	ИП Петрова Е.Ю.	Договор аренды нежилых помещений №01/2020-НК от 01.01.2020г	65,7		№77-01/00-009/2000-30701 от 19.04.2000г.
Аптека №7 Линии Октябрьской ЖД	ООО "ТК Петровско-разумовский"	Договор аренды № В-1-5 от 01.08.2016г	46,5		
Аптека №8 на Дежнёва	ООО "Аптека на Дежнева"	Договор аренды нежилого помещения от 01.10.2019г	179,6	77:02:0006005:4224	№77-77-02/060/2009-99 от 05.09.2009г
Аптека №9 Верхние Лихоборы	ИП Хапкин А.В.	Договор аренды нежилого помещения от 15.01.2019г	122,1	77:09:0002030:2027	
Аптека №11 Митино	ИП Хомушко Ю.Ф.	Договор аренды нежилого помещения №151219 от 15.02.2019г	129,5	77:08:0002008:10469	№77-77/008-77/008/032/2016-1182/2 от 15.09.2016г.
Аптека №12 Уральская	ООО "ПИК"	Договор вторичной субаренды N У-19/19 от 26.04.2019	115		
Аптека №14 Рублевское	ИП Давыдов Э.Ю.	Договор аренды нежилого помещения от 01.08.2019г.	48,7	77282	№77-77-07/048/2007-086 от 15.10.2007г
Аптека №16 Энтузиастов	ООО "ТРАСТ НЕДВИЖИМОСТЬ"	Договор №ТЦ-96/20 субаренды нежилого помещения от 01.08.2020г	51,3		№77-77-04/041/2008-534 от 19.06.2008г.
Аптека №17 Мира 118	ООО "Торговый дом "Алексеевский-1"	Договор №118 аренды нежилых помещений от 01.09.2013г.	103,3	77:02:0023001:4879.77/011/2018.4	№77 АД №268587 от 21.02.2007г.
Аптека №19 Флотская	ИП Семенова А.Б.	Договор аренды нежилого помещения от 09.06.2019г	112,3		№77-77-09/092/2013-807 от 12.11.2013г.
Аптека №20 Павелецкая	ИП Звягинцев С.И.	Договор аренды нежилого помещения №30/07-РД от	48,1	77:05:0001002:6332-77/005/2019-2	
Оптовый склад	ООО "ОРГАНИК-ФАРМАСИ"	Договор субаренды нежилых помещений №02-08/2019 от 16.07.2019г	2537,42	50:21:0070211:1549	№99/2018/205868803 от 18.10.2018

8.ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ

Пандемия на фоне распространения короновирусной инфекции оказала существенное влияние на финансовые результаты компании за 2020г.

Во 2 квартале 2020г произошел спад выручки на 59%.

Руководство предприняло управленческие решения для стабилизации рынка, поддержании показателя выручки в состоянии пандемии.

Выручка поквартальная составила:

Тыс. руб.

I квартал	162 206
II квартал	96 299
III квартал	99 906
IV квартал	101 224

Для улучшения финансовых показателей, компания сократила расходы:

Тыс. руб.

I квартал	51 686
II квартал	38 788
III квартал	41 140
IV квартал	44 755

Для устранения последствий компания приняла решения:

- освоение новых рынков сбыта;
- расширение ассортимента ряда.

В период пандемии получено разрешение на интернет - торговлю и запущен новый проект интернет – торговли с доставкой.

Во втором полугодии было открыто новое направление бизнеса – розничная продажа экологически чистых продуктов.

В 2021 году продолжится концепция обособленных подразделений – комбинированная торговая точка аптека и торговля продуктами на одной арендуемой площади, тем самым сокращая расходы на аренду, рекламу, предлагая покупателю выбор по разным направлениям и продавая товар с более высокой маржинальностью.

По итогу 2020г были закрыты нерентабельные обособленные подразделения.

В первом полугодии 2020г в количестве 3 обособленных подразделений, февраль 2021 г – 3 обособленных подразделения.

Наличие на 31.12.20г. отрицательных чистых активов в размере 174 752 тыс. руб. указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2020г организация получила Государственную субсидию по поручению Президента России постановление Правительства от 24.04.20 №576 «Об утверждении Правил предоставления в 2020 году из федерального бюджета субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства, ведущим деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции" :

тыс. руб.

Дата поступления	Реестр	Сумма
22.05.2020	163	1 262
15.06.2020	183	1 262
31.07.2020	223	12
31.07.2020	224	12

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 г организация планирует непрерывно продолжать свою деятельность и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства организации будут погашаться в установленном порядке.

Алборова Д.А.
Генеральный директор

Умарова В.В.
Главный бухгалтер