

## Аналитическая записка к отчету о деятельности АО «Аптеки Сарова» за 2021год

Основным видом деятельности АО «Аптеки Сарова» является торговля лекарственными средствами, медицинскими товарами и отпуск лекарственных средств по льготным рецептам.

За 2021 год реализовано медикаментов, оказано услуг на сумму 155843 тыс.руб., что составляет 98,8% к предыдущему году. Скачки роста (снижения) товарооборота в 2020-2021гг происходят в связи с вспышкой коронавирусной инфекции.

Высокий рост прибыли до налогообложения и чистой прибыли объясняется получением внереализационных доходов в сумме 4809545руб.(Списана задолженность по Договору кредитной линии №1620/07 от 20.07.2020года заключенному между ПАО «НБД-Банк» и АО «Аптеки Сарова» в соответствии с п.12 и п.28 Правил, утвержденных Постановлением Правительства РФ №696 от 16.05.2020г).

В результате чистая прибыль за 2021г составила 4151тыс.руб.

Численность работающих без договорников и совместителей составила 46 чел.

Затраты на оплату труда (без договорников и совместителей) снизились на 2,36% к соответствующему периоду прошлого года.

Средняя зарплата на одного работника в месяц составила 39353 руб. что на 1% выше, чем в 2020 году.

Доходы от аренды увеличились на 50,6% в результате заключения новых договоров аренды с И.П.Куликовой О.Ю с 01.07.2021г на 27,4м.кв. и на 132,4м.кв. с 01.12.2021г с И.П.Журавлевой К.В.

Возмещение коммунальных услуг по аренде отражается вместе с арендной платой, отдельно в договоре не выделяется и счета не выставляются.

По состоянию на 01.01.2022 г. у Общества имеются свободные площади 451 м.кв :по ул.Ленина д.58: в том числе :320 м.кв. подвал, 131 м.кв.-первый этаж, подбираем арендаторов.

### Расшифровка основных затрат:

Наименование	Аналогичный период прошлого года тыс.руб.	Отчетный период тыс.руб.	Темп роста, %
Себестоимость + коммерческие расходы	<b>153010</b>	<b>151864</b>	99,3
Себестоимость товаров для перепродажи	<b>111660</b>	<b>112273</b>	100,5
Коммерческие расходы - всего	<b>41350</b>	<b>39591</b>	95,7
В том числе : ФОТ	22786	22313	97,9
Начисления на ФОТ	6694	6568	98,1
Амортизация	570	666	116,8
Аренда помещений плюс коммунальные услуги	2328	2514	108,0
Охрана имущества	588	611	103,9
Расходы на содержание автотранспорта, ГСМ	456	418	91,7
Электроэнергия	678	692	102,1
Теплоэнергия	839	879	104,8
Расходы на ХВС	35	36	102,9
Услуги банка (эквайринг, инкассация и др.)	1794	0	0
Приобретение хоз.инвентаря и санитарной одежды	296	262	88,5
Расходы на содержание оргтехники, кассового оборудования, канцтовары	316	391	123,7

Охрана труда ,медосмотры, подготовка кадров, командировочные расходы	250	279	111,6
Услуги связи	333	392	117,7
Аудиторские, рекламные и др .юридические услуги	84	87	103,6
Содержание, техническое обслуживание зданий, помещений	1228	1211	98,6
Программное обеспечение, техобслуживание и сопровождение , информационные услуги.	1026	1182	115,2
Расходы на текущий ремонт	852	910	106,8
Прочие расходы	197	180	91,4

Коммерческие расходы за 2021 год составили 95,7 % к соответствующему периоду прошлого года.

Снижение коммерческих расходов в 2021 году произошло в результате изменений в бухгалтерском учете расходов на услуги банка (эквайринг, инкассация, пересчет наличных и др.) в 2020 году эти расходы учтены в коммерческих расходах в сумме 1794 тыс.руб., а в 2021 году на счете 91 «Прочие расходы» в сумме 1813 тыс.руб.

Амортизация основных средств увеличилась на 16,8% в результате поступления новых объектов основных средств: (приобретения автомобиля «LADA LARGUS», сплит-системы, кондиционеров в аптеки).

Расходы на аренду помещений увеличились на 8% за счет изменений тарифов по трем договорам аренды с КБ №50 ФМБА России.

Расходы на содержание оргтехники увеличились на 23,7% в результате обновления .

Расходы на охрану труда увеличились на 11,6% за счет устранения замечаний по противопожарной безопасности в аптеках, возникших в результате проверки.

Расходы на услуги связи выросли на 17,7% за счет увеличения объемов трафика интернет..

Расходы на программное обеспечение выросли на 15,2% за счет расходов на обновление программного продукта по учету льготного лекарственного обеспечения и обновления программы «F3TAL» по учету товаров в аптеках.

Расходы на текущий ремонт помещений аптек по пр. Музрукова, д.22, по пр.Мира д.2 составили 910 тыс.руб. (работы произведены согласно утвержденной программы деятельности).

Получены внереализационные доходы отраженные на сч.91.1 в сумме 5548 тыс.руб. (расшифровка прилагается).

Прочие внереализационные расходы, отраженные на счете 91.2, составили в сумме 3798 тыс. руб.(расшифровка прилагается).

#### Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатели	2020 год тыс. руб.	2021 год тыс. руб.	Темп роста, %
Кредиторская задолженность	6371	8426	132,3
Дебиторская задолженность	1933	1197	61,9

Кредиторская задолженность выросла на 32,3%, за счет увеличения задолженности поставщикам за товары (созданы запасы товаров на период обострения коронавирусной инфекции).

Дебиторская задолженность снизилась на 38,1%.

В целом вся кредиторская и дебиторская задолженность текущая, просроченная отсутствует, подробная расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности прилагается к балансу.

Справочно:

Отпущено по льготным рецептам за 2020- 2021 год (в товарооборот не включается).

Наименование показателей	2020г	2021г	Темп роста,%
Количество обслуженных рецептов (штук)	75421	72691	96,4
Сумма по обслуженным рецептам (тыс.руб)	170135	165922	97,5
Стоимость одного рецепта (руб)	2261	2283	101,0
Сумма вознаграждения (тыс.руб)	9611	9375	97,5

За 2021 года отпущено по бесплатным рецептам льготной категории граждан города Сарова на сумму 165922 тыс.руб., что составляет 96,4% от предыдущего года.(отпуск произведен по фактически предъявленным рецептам пациентами).

Получено вознаграждение по договорам поручения за услуги по отпуску лекарственных средств по льготным рецептам в 2021 году 9375 тыс.руб., что на уровне 2020 года.

#### Налоги

Вид налога	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	Темп роста, %
<b>Всего налогов и платежей:</b>	<b>13128</b>	<b>11829,7</b>	<b>90,1</b>
Налог на доходы физических лиц	2959	3016	101,9
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН	2757	1578	57,2
ЕНВД	574	0	0
НДС	131	141	107,6
Транспортный налог	8	8,7	108,8
Страховые взносы во внебюджетные фонды	6694	6974	104,2
Налог на имущество	0	104	0
Арендная плата за землю	8	8	100,0

Налоговая нагрузка общества в 2021 году снизилась на 9,9%.

2020год являлся переходным периодом в связи со сменой системы налогообложения: (отменой ЕНВД с 01.07.2020г в связи с введением маркировки лекарственных средств) и переходом полностью на УСН. Предприятие уплачивало и ЕНВД и налог применяемый при УСН.

В 2021году предприятие вышло на минимальный налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, в связи с этим произошло снижение налоговой нагрузки

Среди показателей, положительно характеризующих финансовое положение и результаты деятельности общества по итогам года, можно выделить такие:

- чистые активы превышают уставный капитал;
- опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- чистая прибыль за рассматриваемый период (2021г) составила 4151 тыс. руб.

Основной задачей общества является: качественное, доступное и своевременное обеспечение населения города лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения с получением положительной динамики финансово-экономических показателей.

Генеральный директор

С.В.Белов

Главный бухгалтер

Т.П.Володина



Отчет о деятельности  
АО "Аптеки сарова"  
(наименование предприятия/АО/ООО)

за 2021год

(отчетный период)

№	Показатели		Ед. изм.	Аналогичный период прошлого года	Отчетный период	Темп роста,%
1	2		3	4	5	6
1	Выручка от реализации продуктов (работ, услуг)	стр.2110	тыс. руб.	157 673,0	155 843,0	98,84%
1.1	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)		тыс. руб.	157 673,0	155 843,0	98,84%
2	Целевое финансирование*		тыс. руб.	0,0	4 810,0	#ДЕЛ/0!
3	Себестоимость		тыс. руб.	153 010,0	151 864,0	99,25%
3.1	в том числе: стоимость покупных товаров		тыс.руб.	111 660,0	112 273,0	100,55%
4	Прибыль (убыток) от продаж	стр.2100	тыс. руб.	4 663,0	3 979,0	85,33%
5	Прибыль (убыток) до налогообложения	стр.2300	тыс. руб.	5 304,0	5 729,0	108,01%
6	Чистая прибыль (убыток)	стр.2400	тыс. руб.	1 976,0	4 151,0	210,07%
7	Чистые активы	стр.1600-стр.1400-стр.1500	тыс. руб.	33 964,0	37 620,0	110,76%
8	Уставной капитал	стр.1310	тыс. руб.	14 366,0	14 366,0	100,00%
9	% чистых активов от величины уставного капитала		%	236,40%	261,90%	110,79%
10	Среднесписочная численность работающих (без договорников и совместителей):		чел	47,5	46	96,84%
10.1	численность АУП		чел	9	9	100,00%
10.2	численность рабочего персонала		чел	38,5	37	96,10%
11	Фонд оплаты труда без договорников и совместителей		тыс. руб.	22 247,0	21 723,0	97,64%
11.1	ФОТ АУП		тыс. руб.	7 030,0	6 821,0	97,03%
11.2	ФОТ рабочего персонала		тыс. руб.	15 217,0	14 902,0	97,93%
12	Среднемесячная заработная плата работников (без договорников и совместителей)		руб.	39030	39353	100,83%
13	Доход от арендной платы		тыс. руб.	356,0	536,0	150,56%
13.1	Возмещение коммунальных услуг		тыс. руб.	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
14	Дебиторская задолженность по арендной плате		тыс. руб.	25,0	49,0	196,00%
14.1	в том числе просроченная более чем на 12 месяцев		тыс. руб.	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
15	Площадь, сдаваемая в аренду		кв.м	82,0	242,0	295,12%
15.1	Стоимость аренды 1 кв.м		руб.	360,0	451,0	125,28%
15.2	Возмещение коммунальных услуг за 1 кв.м		руб.	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
16	Площадь свободная, но предназначенная под сдачу в аренду		кв.м	377,0	450,0	119,36%
17	Амортизация за отчетный период		тыс. руб.	570,0	666,0	116,84%
18	Дополнительная информация:**					#ДЕЛ/0!

\* льготный кредит по Постановлению Правительства №696 от 16.05.2020г

Генеральный директор  С.В.Белов

Главный бухгалтер  Т.П.Володина

