

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**«ФАРМАЦИЯ»**

169300, Республика Коми, г. Ухта, Комсомольская площадь, д. 7/10,

Тел./факс 88216-76-66-70, тел. 76-43-50, E-mail: [farmac12@mail.ru](mailto:farmac12@mail.ru)

ОГРН 1121102002295, ИНН/КПП 1102071450/110201001

Расчётный счёт: 40702810128190002083

**Пояснительная записка**

**к отчету финансово-хозяйственной деятельности ООО «Фармация»**

**за 2025 год**

ООО «Фармация» создано 1 октября 2012г. в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» постановлением администрации МОГО «Ухта» №1434 от 24 июля 2012 «Об условиях приватизации Муниципального Унитарного Предприятия «Аптека» МОГО «Ухта».

Предприятие вправе осуществлять следующие виды деятельности на основании лицензии Л042-01176-11/00263851 от 23 марта 2019года:

- Розничная торговля фармацевтическими товарами (торговля лекарственными препаратами, хранение, изготовление, перевозка и отпуск лекарственных препаратов для медицинского применения).
- Розничная торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, косметическими и парфюмерными товарами;
- Розничная торговля медицинскими товарами и ортопедическими изделиями;
- Розничная торговля косметическими и парфюмерными товарами;
- Прокат предметов медицинского и санитарного обслуживания.
- Изготовление лекарственных средств

ООО «Фармация» состоит из 4 аптек и 1 аптечного пункта:

- аптека «Центральная» - пл. Комсомольская до № 7/10 – производственная аптека
- аптека №1 - пр. Ленина дом № 48
- аптека №2 - ул. Октябрьская дом № 29
- аптека №3 – п. Шудаяг, ул. Павлова, дом 25 (открыта 22.07.2024г)
- Аптечный пункт в городской поликлинике № 2 - пр. Космонавтов дом № 1

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 25 человек.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2025 года составляет 28 человек.

Предприятие обслуживает население г. Ухты и пригородной зоны (розничная торговля – 98,3 %), лечебно-профилактические учреждения города, медпункты предприятий города (торговля по безналичному расчету – 1,7%).

Реализация медицинского товара в розничной торговле осуществляется в соответствии с фиксированной наценкой установленной службой РК по тарифам в соответствии с приказом от 20.10.2021г. № 41/4. Средняя наценка на реализованные лекарства и изделия медицинского назначения в 2025г. составила 32,6%

За 2025г. объем общего товарооборота без НДС составил 52 955 тыс. руб. Издержки обращения на предприятии за отчетный период – 24 170 тыс. руб. (45,6% от общего товарооборота), в т. ч.:

- расходы, связанные с оплатой труда – 14 643 тыс. руб. – 60,6% ,
- отчисления во внебюджетные и бюджетные фонды – 4 328 тыс. руб. – 17,9%
- услуги сторонних организаций - 5 199 тыс. руб. – 19,4%. (в т. ч. материальные затраты : канц.товары, хоз.товары и инвентарь, СИЗ и т.д., амортизация и прочие затраты)

Уровень издержек обращения по отношению к прошлому году уменьшился на 46 % за счет уменьшения расходов на заработную плату, страховых взносов и материальных затрат.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 280,2 тыс. руб., в т. ч. авансы по услугам и товарам – 14,2 тыс. руб., расчеты по платежам в бюджет – 236,4 тыс. руб., задолженность покупателей за товар и услуги – 26,2 тыс. руб., расчеты по претензиям – 3,4 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Текущая кредиторская задолженность на конец отчетного периода – 9 367 тыс. руб., в т. ч.: перед персоналом предприятия – 673,8 тыс. руб., по налогам и сборам – 2 198,6 тыс. руб., по поставщикам товаров (с отсрочкой платежа согласно договорным обязательствам) – 4 807,7 тыс. руб., услуги сторонних организаций – 1 334,4 тыс. руб., расчеты с покупателями – 9,5 тыс. руб., кредитные обязательства – 330,6 тыс. руб., прочие расчеты с кредиторами – 12,4 тыс. руб.

В феврале 2025г предприятием был заключен договор с ПАО Сбербанк об овердрафтном кредите № 7М-550КМЗА-О90 на сумму 500 тыс. руб. Задолженность по овердрафтному кредиту на 31.12.2025г. – 330,6 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода составила – 1 766,5 тыс. руб., на конец отчетного периода – 1 061,3 тыс. руб. Амортизация основных фондов начисляется линейным способом. Износ основных средств на начало периода составил – 276 тыс. руб. на конец отчетного периода – 136 тыс. руб.

С целью улучшения финансового положения предприятия, в июле месяце 2025г были проведены торги по продаже недвижимого имущества, расположенного по адресу: Республика Коми, г. Ухта, проспект Ленина, дом 48, помещение 8Н, общей площадью 263,7 кв. метра. Руководствуясь решением единственного участника – МО «Ухта» Республики Коми № 06/5230 от 27.05.2025г., предприятие заключило Договор купли-продажи недвижимого имущества № 1 от 08.07.2025г. с ООО «Добрый доктор». Сумма сделки, согласно проведенной оценке данного объекта недвижимости, составила 14 944 000 рублей, в том числе НДС 20% - 2 490 666,67 рублей.

Остаток товара в оптовых ценах на начало отчетного периода составлял – 6 277 тыс. руб., на конец отчетного периода – 3 931 тыс. руб.

На конец отчетного периода величина чистых активов по отношению к 2024г. уменьшилась на 1 041 тыс. руб. Изменение чистых активов происходило на фоне уменьшения активов, принимаемых в расчет чистых активов, а именно: основные средства - 566 тыс. руб., запасы - 2 354 тыс. руб.; кредиторская задолженность – 4 510 тыс. руб., заемные средства - 369 тыс. руб., денежные средства - 3 123 тыс. руб.

В конце отчетного периода, в связи с истечением срока давности, списан предоставленный денежный займ ООО «Ухтахлеб» от 22.03.2022г. - 2 500 тыс. руб.

Убыток предприятия за 2025г. составил 849 тыс. руб. В большей степени убыток произошел от снижения торговой выручки (на 78 041 тыс. руб. по отношению к 2024 году). Снижение товарооборота вызвано нехваткой оборотных средств для закупа товара под реализацию. Огромная конкуренция в фармацевтической отрасли в городе, а так же закуп населением лекарственных средств через интернет-заказы повлияли на выручку предприятия.