

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
АО «Иркутская областная оптово - снабженческая
аптечная база»
за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Иркутская областная оптово-снабженческая аптечная база» (ОАО «ИООСАБ») учреждено на основании приказа Комитета по управлению государственным имуществом Иркутской области № 17/АК от 30.12.2005г., в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», зарегистрировано 23.01.2006 г. инспекцией Федеральной налоговой службой по Ленинскому округу г. Иркутска Иркутской области ОГРН 1063810002497

Решением единственного акционера, в лице министерства имущественных отношений Иркутской области, от 21 декабря 2016 года изменено фирменное наименование открытого акционерного общества «Иркутская областная оптово - снабженческая аптечная база» на акционерное общество «Иркутская областная оптово - снабженческая аптечная база», в связи с приведением его в соответствие с нормами законодательства Российской Федерации, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ от 11.01.2017 г. ГРН 21738506342540.

Место нахождения АО «ИООСАБ»: 664040, г. Иркутск, ул. Тухачевского, 3
ИНН 3810040374/ КПП 381001001

По данным бухгалтерского баланса АО «ИООСАБ» на 31.12.2020 г. размер уставного капитала составляет 11 103 тыс. руб., по сравнению с началом 2020 года без изменений.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 94 человека, за 2019 год – 95 человек.

Чистые активы Общества составляют:

На 31.12.2019 года – 69 686 тыс. руб.

На 31.12.2020 года – 98 156 тыс. руб.

Состав акционеров и их доля в уставном капитале:

- Министерство имущественных отношений Иркутской области, доля в уставном капитале - 100%;

Размер уставного капитала 11 103 тыс. руб.

Совет директоров Общества:

Ф.И.О. (должность в Совете)	Решение Единственного акционера (№ и дата протокола)
Багайникова Екатерина Анатольевна - начальник управления финансирования бюджетной сферы министерства финансов Иркутской области	№ ИООСАБ-РА-20-3 от 17.07.2020 г.
Гаськов Александр Юрьевич – председатель комитета по законодательству о здравоохранении и социальной защите Законодательного Собрания Иркутской области 3-го созыва	№ ИООСАБ-РА-20-3 от 17.07.2020 г.
Доркина Лидия Александровна - начальник управления фармацевтической деятельности и обеспечения медицинской техникой министерства здравоохранения Иркутской области	№ ИООСАБ-РА-20-3 от 17.07.2020 г.
Какаулин Сергей Петрович - начальник управления государственного регулирования экономики министерства экономического развития Иркутской области	№ ИООСАБ-РА-20-3 от 17.07.2020 г.
Ситников Руслан Леонидович – первый заместитель Председателя Правительства Иркутской области	№ ИООСАБ-РА-20-3 от 17.07.2020 г.

Члены ревизионной комиссии Общества, утверждены решением Единственного акционера (протокол № ИООСАБ-РА-20-3 от 17.07.2020 г.)

ФИО	Должность
Керко Ксения Юрьевна	советник отдела контроля местных бюджетов службы государственного финансового контроля Иркутской области
Харитонов Александр Николаевич	ведущий советник отдела финансового контроля и государственных закупок министерства экономического развития Иркутской области
Шувалова Наталья Николаевна	начальник отдела финансового контроля министерства здравоохранения Иркутской области

Исполнительный орган Общества, утвержден Решением единственного акционера - субъекта Российской Федерации - Иркутской области, в лице министерства имущественных отношений Иркутской области от 30.06.2020 г. №ИООСАБ-РА-20-2, генеральный директор АО «ИООСАБ» Сланченко Юрий Николаевич.

Бухгалтерская отчетность АО «ИООСАБ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Сведения об аудиторе

Полное наименование:

АО «Иркутскаудит»

Адрес местонахождения: 664003, г. Иркутск, ул. Красноармейская, д.8

ОГРН 1023801017712

Наименование СРО: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 12006040937

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В 2020 году приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 5 866 тыс. руб., в том числе:

- автомобиль Hyundai SANTA FE – 1 663 тыс. руб.
- автомобиль Hyundai SOLARIS - 799 тыс. руб.
- машина полумоечная - 354 тыс. руб.
- погрузчик фронтальный - 2 521 тыс. руб.
- принтеры лазерные 2 шт. – 132 тыс. руб.
- холодильник – 43 тыс. руб.
- прочие - 354 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «ИООСАБ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам на конец 2020 года составляет 21 тыс. руб.

4. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций.

Резервный капитал составляет 595 тыс. руб., в том числе резервы, образованные в соответствии с законодательством – 40 тыс. руб.; резервы, образованные в соответствии с учредительными документами – 555 тыс. руб.

Информация о дивидендах и резервном капитале раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Фонды

В 2020 году АО «ИООСАБ» не создавало фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности АО «ИООСАБ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**Основные средства (статья 1150 Баланса)**

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2020 год	2019 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	32 074	33 085
Увеличение стоимости основных средств, всего	5 866	8 467
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов		
поступило новых объектов, в том числе	5 866	8 467
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	6 317	9 478
в том числе за счет:		
продажи основных средств		590
списания основных средств		5 143
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества		
начисленная амортизация за период	5 639	5 189
выбыло амортизации при продаже и списании основных средств	949	(1 444)
Стоимость основных средств на конец отчетного года	31 623	32 074

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

Объект основного средства, подъездной железнодорожный путь, находящийся на территории АО «ИООСАБ», ликвидирован, в связи с непригодностью к дальнейшей эксплуатации. Произведен демонтаж подъездного железнодорожного пути, демонтированные рельсы сданы на металлолом. Работы, связанные со снятием объекта с государственной регистрации будут завершены в 2021 году.

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «ИООСАБ» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса):

Вид актива	Сумма на 31 декабря 2020 г.	Дата возникновения	Срок погашения	Примечание
Основные средства	66	1974	2074	

Запасы (статья 1210 Баланса):

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

Займы и кредиты (Строка 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Заемные средства на 31.12.2019 г. – нет, в 2020 году получено краткосрочных кредитов 180 484 тыс. руб., погашено – 180 484 тыс. руб., заемные средства на 31.12.2020 г. - нет.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами. Проценты начислены в сумме 856 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «ИООСАБ» по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 151 883 тыс. рублей

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 15201 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками	56 741	18 340
ИТОГО:	56 741	18 340

Расчеты с покупателями и заказчиками (статья 15202 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	67 203	120

Расчеты с персоналом организации (статья 15205 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность перед персоналом организации (текущая)	7 895	4 929

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (статья 15204 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению (текущая)	3 891	2 545

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (статья 15203 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты по налогу на добавленную стоимость		7 346
Расчеты по налогу на прибыль		0
Расчеты по налогу на доходы физических лиц		1 008
Расчеты по налогу на имущество		79
Прочие налоги и сборы		145
ИТОГО с прочими налогами и сборами (текущая задолженность):	13 872	8 578

По итогам работы АО «ИООСАБ» за 2019 год, на основании Решения единственного акционера – субъекта Российской Федерации – Иркутской области, в лице министерства имущественных отношений, от 17.07.2020 г. №ИООСАБ-РА-20-3, были перечислены дивиденды в бюджет Иркутской области в размере 50% чистой прибыли, что составляет 6 178 тыс. руб. Задолженности АО «ИООСАБ» перед акционером по выплате дивидендов на конец 2020 года нет.

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Основными видами деятельности АО «ИООСАБ» являются:

- фармацевтическая деятельность;
- оборот наркотических средств и психотропных веществ Списков II и III.

В рамках фармацевтической деятельности АО «ИООСАБ» выполняет следующие виды работ и услуг:

- оптовая торговля лекарственными средствами для медицинского применения;
- розничная торговля лекарственными препаратами для медицинского применения;
- хранение лекарственных средств для медицинского применения;
- перевозка лекарственных средств для медицинского применения.

Кроме вышеперечисленного, АО «ИООСАБ», в рамках фармацевтической деятельности, оказывает логистические услуги (получение, хранение, учет и доставка) по федеральным и региональным программам льготного лекарственного обеспечения отдельных категорий граждан Иркутской области.

В рамках оборота наркотических средств и психотропных веществ Списков II и III выполняет следующие виды работ и услуг: приобретение, хранение, реализация.

Оказываются услуги по получению, хранению и выдаче медицинских иммунобиологических, антиретровирусных препаратов, тест- систем.

Основные показатели финансово- хозяйственной деятельности АО «ИООСАБ»

тыс. руб.

		2020 год	2019 год	Отклонение	
				абсолют.	относит.
1	2	3	4	5 = 3-4	6 = (3/4- 1)*100%
1.	Выручка от реализации, всего, в том числе:	2 132 582	1 366 170	766 412	56,1
	Оптовая торговля	1 925 000	1 185 865	739 135	62,3
	Услуги аренды	6 638	7 558	-920	-12,2
	Услуги по логистике	183 987	154 154	29 833	19,4
	Розничная торговля	16 957	18 593	-1 636	-8,8
2.	Себестоимость продаж, в том числе:	1 958 202	1 268 105	690 097	54,4
	Покупная стоимость товаров	1 804 031	1 147 575	656 456	57,2
	Затраты, связанные с предоставлением услуг	154 171	120 530	33 641	27,9

3.	Валовая прибыль (п.1-п.2)	174 380	98 065	76 315	77,8
4.	Коммерческие расходы	51 111	36 809		
5.	Управленческие расходы	57 279	40 526		
6.	Прибыль от реализации	65 990	20 730		
7.	Прочие доходы	21 180	3 911		
8.	Прочие расходы	39 797	7 043		
9.	Прибыль до налогообложения	47 373	17 598		
10.	Налог на прибыль	12 179	5 037		
11.	Прочее	546	205		
12.	Чистая прибыль	34 648	12 356	22 292	180,4

Вопрос о распределении прибыли, формировании резервного капитала будет решаться на Общем собрании акционеров АО «ИООСАБ».

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость продаж и коммерческие расходы, тыс. руб.:

Состав расходов	2020 год	2019 год
Материальные затраты	12 782	6 014
Затраты на оплату труда	72 530	57 752
Отчисления на социальные нужды	21 440	17 233
Амортизация основных фондов	5 672	5 222
Прочие расходы	150 137	111 644
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 804 031	1 147 575
ИТОГО:	2 066 592	1 345 440

Из общей суммы затрат расходы, связанные с профилактикой новой коронавирусной инфекции COVID19 на предприятии составили 531 тыс. руб., в том числе:

- средства индивидуальной защиты (маски, перчатки), дез. средства, антисептики, дозаторы для мыла, стойки с сенсорным диспенсером для обработки рук – 240 тыс. руб.
- облучатели - рециркуляторы (22 шт.) – 291 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы и расходы расшифрованы в форме №2 Отчет о прибылях и убытках

7. Пояснения к Приложению к Бухгалтерскому балансу

Передано в аренду объектов основных средств

Основные средства, переданные в аренду, тыс. руб.

Наименование	На начало отчетного года (балансовая стоимость)	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года (балансовая стоимость)
Здания	6 055	-	879	5 176
Сооружения	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
ИТОГО	6 055	-	879	5 176

На 31 декабря 2020 года сданы в аренду свободные помещения:

№ п/п	Наименование арендатора	Площадь, кв.м.
1.	ООО «Востсибдизель - И»	28,60
2.	ОГУЗ «Центр контроля качества и сертификации лекарственных средств Иркутской области»	498,3
3.	ООО «МЕД-ФАРМА»	150,1
4.	ООО «Байкалфарм»	155,8
5.	ООО «Байкал-Фарм»	157,2
6.	ООО «ББК»	166,0
7.	ООО «Победа»	81,2
8.	ГУТПП «Фармация»	198,9
9.	ОГБУЗ «Иркутская областная клиническая туберкулезная больница»	51,3
10.	ООО «ФармаЛита»	157,2
11.	ООО «Иркутск БиоФарм»	46,6
12.	ООО «Аптека А»	87,8
13.	ООО «Крайс терминал» (земельный участок)	4060,0
14.	ООО «Техно-Поинт» (земельный участок)	1076,0

8. Пояснения к забалансовым счетам

На счете 002 находятся товары на ответственном хранении по государственным контрактам с министерством здравоохранения Иркутской области на сумму 2 055 662 тыс. руб.

На счете 008 – банковская гарантия на общую сумму 2 265 тыс. руб. для обеспечения исполнения договоров при проведении закупки, в том числе:

- ООО ЧОП «Каскад Плюс» на сумму 71 тыс. руб. до 31.05.2021 г.
- ООО Охранное агентство «Арсенал» на сумму 1 049 тыс. руб. до 31.01.2021 г.
- ООО «Вента» на сумму 295 тыс. руб. до 31.01.2021 г. и 451 тыс. руб. до 10.02.2021 г.
- ИП Рахвалов К.Н. на сумму 304 тыс. руб. до 31.12.2021 г.
- ИП Юлдошева Е.И. на сумму 95 тыс. руб. до 04.02.2021 г.

Генеральный директор АО «ИООСАБ»

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

Ю.Н. Сланченко

О.Ю. Тихонова