

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	2 887	(2 847)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	2 887	(2 852)
	5110	за 2019 г.	2 844	(2 844)	43	-	-	(3)	-	-	-	-	2 887	(2 847)
в том числе: Товарный знак	5101	за 2020 г.	44	(4)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	44	(9)
	5111	за 2019 г.	1	(1)	43	-	-	(3)	-	-	-	-	44	(4)
Программы для ЭВМ	5102	за 2020 г.	2 843	(2 843)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 843	(2 843)
	5112	за 2019 г.	2 843	(2 843)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 843	(2 843)

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 2018 г.
Всего	5120	2 843	2 843	2 843
в том числе: Программы для ЭВМ	5121	2 843	2 843	2 843

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	7	7	7
в том числе:				
Программы для ЭВМ	5131	6	6	6
Товарный знак	5132	1	1	1

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	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	20	23	-	(43)	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	20	23	-	(43)	-

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 2020 г.	673 593	(325 357)	23 776	(23 415)	9 533	(40 858)	-	-	673 954	(356 682)
	5210	за 2019 г.	668 978	(298 020)	25 530	(20 915)	11 534	(38 871)	-	-	673 593	(325 357)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	173 253	(120 261)	15 101	(4 449)	4 217	(20 858)	-	-	183 905	(136 902)
	5211	за 2019 г.	169 208	(111 447)	14 569	(10 917)	9 821	(18 244)	-	-	172 860	(119 870)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020 г.	29 959	(27 239)	600	(1 019)	1 013	(935)	-	-	29 540	(27 161)
	5212	за 2019 г.	32 106	(28 194)	-	(1 754)	1 598	(1 034)	-	-	30 352	(27 630)
Здания	5203	за 2020 г.	414 917	(138 093)	4 573	(17 838)	4 270	(14 049)	-	-	401 652	(147 872)
	5213	за 2019 г.	412 178	(124 006)	10 961	(8 222)	93	(14 180)	-	-	414 917	(138 093)
Сооружения	5204	за 2020 г.	2 723	(2 027)	-	-	-	(55)	-	-	2 723	(2 082)
	5214	за 2019 г.	2 745	(1 994)	-	(22)	22	(55)	-	-	2 723	(2 027)
Транспортные средства	5205	за 2020 г.	49 061	(35 682)	3 502	-	-	(4 817)	-	-	52 563	(40 499)
	5215	за 2019 г.	49 061	(30 468)	-	-	-	(5 214)	-	-	49 061	(35 682)
Другие виды основных средств	5206	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	5207	за 2020 г.	3 680	(2 055)	-	(109)	33	(144)	-	-	3 571	(2 166)
	5217	за 2019 г.	3 680	(1 911)	-	-	-	(144)	-	-	3 680	(2 055)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020 г.	922	26 078	(278)	(23 775)	2 947
	5250	за 2019 г.	3 593	23 210	(262)	(25 619)	922
в том числе: Шкаф телекоммуникационный, ШРН-Э-9,500, Шкаф телекоммуникационный настенный разборный 9U	5241	за 2020 г.	27	-	(27)	-	-
	5251	за 2019 г.	27	-	-	-	27
Источник бесперебойного питания SKAT-1200I7 исп.5000, Источник вторичного электропитания резервир.	5242	за 2020 г.	11	-	(11)	-	-
	5252	за 2019 г.	34	-	-	(23)	11
Жесткий диск, ST4000VX007, Seagate Original SATA - III 4TB	5243	за 2020 г.	40	-	(40)	-	-
	5253	за 2019 г.	40	-	-	-	40
Коммутатор DGS-1016A D-link	5244	за 2020 г.	4	-	(4)	-	-
	5254	за 2019 г.	12	-	-	(8)	4
Сетевой видеореги­стратор Hikvision DS-7616NI- K2 16-ти каналный IP видеореги­стратор	5245	за 2020 г.	29	-	(29)	-	-
	5255	за 2019 г.	29	-	-	-	29
Сетевая уличная видеокамера Hikvision DS- 2CD2622FWD-IS(2.8)	5246	за 2020 г.	16	16	(32)	-	-
	5256	за 2019 г.	32	-	-	(16)	16
Сетевая видеокамера Hikvision DS-2CD2422FWD- IW(2.8)	5247	за 2020 г.	64	-	(64)	-	-
	5257	за 2019 г.	64	-	-	-	64
Сетевая купольная видеокамера Hikvision DS- 2CD2122FWD-IS(2.8)	5248	за 2020 г.	37	-	(37)	-	-
	5258	за 2019 г.	37	-	-	-	37
Удорожание УАТС Panasonic KX-TDA 600	5249	за 2020 г.	81	138	-	(219)	-
	5259	за 2019 г.	81	-	-	-	81
Разработка проектной документации для Оптики № 4 по приспособлению для современного использования		за 2020 г.	263	1 654	-	-	1 917
		за 2019 г.	263	-	-	-	263
Устройство парковочного кармана ул.Комсомольская (напротив дома №13 ул.Мира) г.Волгоград		за 2020 г.	230	-	-	-	230
		за 2019 г.	-	230	-	-	230
Беспроводная сеть WiFi склада ЛСИИМН		за 2020 г.	-	513	-	-	513
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Торговый зал Оптики №4 по адресу г.Волгоград, ул. Комсомольская,10		за 2020 г.	75	31	-	-	106
		за 2019 г.	-	75	-	-	75

Охранная, пожарная и тревожная сигнализация АГФ №19	за 2020 г.	-	37	-	-	37
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автоматическая охранная сигнализация на складах ЛС	за 2020 г.	-	16	-	-	16
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автоматическая пожарная сигнализация на складе	за 2020 г.	-	34	-	-	34
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Проект системы охранно-пожарной и тревожной сигнализации в АГФ № 14	за 2020 г.	45	-	-	-	45
	за 2019 г.	45	-	-	-	45
Автоматическая охранная сигнализация в Административном здании	за 2020 г.	-	49	-	-	49
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная А/п №106 ГУП "Волгофарм"	за 2020 г.	-	82	-	(82)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная АГФ №56 ул.Савкина,12	за 2020 г.	-	117	-	(117)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Укомплектация системы СОТ в АГФ №147 сетевыми в/камерами пр.Университетский,25	за 2020 г.	-	22	-	(22)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Удорожание Системы охранной телевизионной ГУП "Волгофарм"	за 2020 г.	-	50	-	(50)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная АГФ №130	за 2020 г.	-	88	-	(88)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Укомплектация системы СОТ АГФ №275 сетевой в/камерой ул.Ник.Отрады,10	за 2020 г.	-	9	-	(9)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Перепланировка и переустройство встроенно-пристроенного нежил. помещ. по адр. ул.Н.Отрады,1а	за 2020 г.	-	305	-	(305)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Укомплектация СОТ (инв.№128902) доп.сетевой видеокамерой р.п.Св.Яр, мкрн.1, д.9	за 2020 г.	-	9	-	(9)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная А/п №152 ГУП "Волгофарм"	за 2020 г.	-	23	(23)	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная (врем.помещ.) А/п №76	за 2020 г.	-	44	-	(44)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная в здании склада Литер Б (помещения ИХО)	за 2020 г.	-	106	-	(106)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная АГФ №153 ГУП "Волгофарм" ул.героев Шипки,27а	за 2020 г.	-	11	(11)	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение ул. им. генерала Штеменко, 33 23 кв.м	за 2020 г.	-	133	-	(133)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение ул. им. генерала Штеменко, 33 777,4 кв.м	за 2020 г.	-	3 792	-	(3 792)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автоматическая пожарная сигнализация	за 2020 г.	-	54	-	(54)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Автоматическая пожарная сигнализация	за 2020 г.	-	76	-	(76)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автоматическая охранно-пожарная сигнализация	за 2020 г.	-	72	-	(72)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Комплект штор для сцены	за 2020 г.	-	38	-	(38)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Карниз для штор на электроприводе AM-7200	за 2020 г.	-	36	-	(36)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Терминал сбора данных DS5 (3.5inch, 2D laser, Wifi b/g/n, BT, WinEH 6.5)	за 2020 г.	-	2 684	-	(2 684)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Аквадистиллятор АДЭ-а-25С3МО	за 2020 г.	-	60	-	(60)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Пано из световых декоративных элементов	за 2020 г.	-	76	-	(76)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сплит-система KENTATSU KSRQ50HFAN1	за 2020 г.	-	70	-	(70)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Охранно-пожарная и тревожная сигнализация	за 2020 г.	-	142	-	(142)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Грузовой подъемник ПО-ГШ-1000	за 2020 г.	-	1 162	-	(1 162)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Kentatsu KSRQ50HFAN1/KSRQ50HFAN1	за 2020 г.	-	50	-	(50)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Световая вывеска	за 2020 г.	-	48	-	(48)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции	за 2020 г.	-	187	-	(187)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение 29,1 кв.м. г.Волжский, пр.Ленина,д.137	за 2020 г.	-	135	-	(135)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение 27,3 кв.м. г.Волжский, пр.Ленина,д.137	за 2020 г.	-	85	-	(85)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение 15,3 кв.м. г.Волжский, пр.Ленина,137	за 2020 г.	-	59	-	(59)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение 16.5 кв.м. г.Волжский, пр.Ленина,д.137	за 2020 г.	-	64	-	(64)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Охранная и тревожная сигнализация КХН АГФ №19	за 2020 г.	-	123	-	(123)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Холодильник фармацевтический ХФ-400-2 "ПОЗИС"	за 2020 г.	-	337	-	(337)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Терминал сбора данных DS5 (3.5inch, 2D laser, Wifi b/g/n, BT, WinEH 6.5)	за 2020 г.	-	1 667	-	(1 667)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Вывеска "Аптека" с логотипом	за 2020 г.	-	56	-	(56)	-

		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Вывеска "Аптека Волгофарм" с логотипом		за 2020 г.	-	141	-	(141)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кондиционер KSVR70HFAN1/KSUT70HFAN1 (внутр. и внешн. блоки) с декоративной панелью		за 2020 г.	-	152	-	(152)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Видеокамера Panasonic HC-VXF990		за 2020 г.	-	56	-	(56)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Рецептурный шкаф DVbox 825 453*950*1706		за 2020 г.	-	257	-	(257)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Стол медицинский с электроприводом СТЭП-01		за 2020 г.	-	74	-	(74)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Шкаф абонентский АМВ-180/60		за 2020 г.	-	124	-	(124)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo 15.6" FHD Core i5-1035G1 (1.0GHz)/8GB/256GB SSD/Windows10 Pro		за 2020 г.	-	124	-	(124)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Спектрофотометр ПЭ-5400УФ, 200.04.0031		за 2020 г.	-	176	-	(176)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Стеллаж MS Pro 300*180*80/6 ярусов		за 2020 г.	-	64	-	(64)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Вывеска АПТЕКА с объемным световым логотипом		за 2020 г.	-	173	-	(173)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Бесконтактный тонометр PulsAir intelliPuff Keeler с принадлежностями		за 2020 г.	-	305	-	(305)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Прибор для экзофтальмометрии "HERTEL" К-0161		за 2020 г.	-	34	-	(34)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Офтальмоскоп налобный бинокулярный НБО-3-01		за 2020 г.	-	84	-	(84)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo V15-IIL 15.6" FHD Core i5		за 2020 г.	-	411	-	(411)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2040dn		за 2020 г.	-	77	-	(77)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M3655idn		за 2020 г.	-	338	-	(338)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Рабочее место офтальмолога (офтальмологический комбайн) модель VS-2000		за 2020 г.	-	202	-	(202)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Пурифайер Ecotronic A60-U4L black		за 2020 г.	-	399	-	(399)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Щелевая лампа SL-P-00		за 2020 г.	-	246	-	(246)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Насос X 80-65-160К-СД с эл.дв.		за 2020 г.	-	125	-	(125)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-

Объемная световая вывеска "АПТЕКА ВОЛГОФАРМ" с логотипом	за 2020 г.	-	326	-	(326)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль 2824NE Специализированный рефрижератор K090KE134	за 2020 г.	-	1 751	-	(1 751)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль 2824NE Специализированный рефрижератор K998KE134	за 2020 г.	-	1 751	-	(1 751)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Системный блок Option 4000- i3-103000 mini	за 2020 г.	-	903	-	(903)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Системный блок Option 4000- i3-103000	за 2020 г.	-	3 225	-	(3 225)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Проект перепланировки встроенно-пристроенного нежилого помещения г.Волгоград ул.Николая Отрады, д10	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	4	-	4	-	-
Разработка проектной документации. Препланировка Аптеки под Оптику по адр. Н.Отрады, 1а	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	60	-	60	-	-
Перепланировка нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Волгоград, ул. Мира, 13	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	2 633	-	-	(2 633)	-
Разработка проектной документации. Дизайн-проект аптеки, по адр. ул. Н.Отрады, 1а	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	50	-	50	-	-
Разработка проектной документации. Препланировка Аптеки под Оптику по адр. Н.Отрады, 1а	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	98	-	98	-	-
Проект мебели торгового зала оптики, расположенной в АГФ № 147	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	64	-	-	(64)	-
Низкотемпературный комплект для сплит-системы АГФ №3 пл.им.Павших Борцов, 1	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	5	-	(5)	-
Система охранная телевизионная А/п №44 р.п. Быково, ул.Волжская,50	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	70	-	(70)	-
Установка низкотемпературного комплекта для HAIER (модель 9) в А-255 (ул.им.генерала Штеменко,33)	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	9	-	(9)	-
Устройство комнаты хранения наркотиков АГФ №275 г.Волгоград, ул.Ник.Отрады, 10	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	219	-	(219)	-
Укомплектация системы видеонаблюдения инв.№129179 сетевой в/камерой г.Волгоград, ул.Мира,13	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	11	-	(11)	-
Установка низкотемп. комплекта для HAIER (модель 24) в А-255 (ул.им.генерала Штеменко,33)	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	9	-	(9)	-
Укомплектация системы СОТ (в отдел оптики) в	за 2020 г.	-	-	-	-	-

АГФ №147 сетевой в/камерой пр.Университетский,25	за 2019 г.	-	16	-	(16)	-
Установка дополнительной камеры для СОТ АГФ №131 г.Волгоград, Аллея Героев,5	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	23	-	(23)	-
Установка низкотемпературного комплекта для HAIER (модель 48) в А-255 (ул.им.генерала Штеменко,33)	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	10	-	(10)	-
Удорожание Системы охранной телевизионной на Складе ГУП "Волгофарм"	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	124	-	(124)	-
Работы по установке дренажного насоса сплит-системы Kentatsu-70	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	20	-	(20)	-
Удорожание УАТС Panasonic KX-TDA 600 (телефон.станция)	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	193	-	(193)	-
Система охранная телевизионная АГФ №89 Циолковского, 37	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	89	-	(89)	-
Система охранная телевизионная (СОТ) АГФ №104 г.Волгоград, Мира,13	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	114	-	(114)	-
Система видеонаблюдения АГФ №78 б-р 30-я Победы,60	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	107	-	(107)	-
Установка низкотемпературного комплекта для HAIER (модель 18) в А-131 (ул.Аллея Героев,5) 129072	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	9	-	(9)	-
Низкотемпературный комплект для сплит-системы А/п №32 ул.Циолковского,1	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	5	-	(5)	-
Укомплектация системы СОТ (в отдел оптики) в АГФ №275 сетевой в/камерой ул.Ник.Отрады,10	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	16	-	(16)	-
Установка низкотемп. комплекта для HAIER с ф-ей (модель 24) в А-255 (ул.им.генерала Штеменко,33)	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	9	-	(9)	-
Система охранная телевизионная (СОТ) АГФ №155 Городищенский р-н, р.п.Н.Рогачик, ул.Центральная,4	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	102	-	(102)	-
Установка низкотемпературного комплекта для HAIER (модель 18) в А-131 (ул.Аллея Героев,5) 129067	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	9	-	(9)	-
Система охранная телевизионная (СОТ) АГФ №93 Дзержинский р-н, ул.Новодвинская	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	88	-	(88)	-
Проект системы видеонаблюдения А/п №110 г.Волжский, пр.Ленина,135	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	5	5	-	-
Реконструкция нежилого помещения Литер Б.Б1	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	8 109	-	(8 109)	-
Проект (обновленный) СОТ АГФ №131	за 2020 г.	-	-	-	-	-

г.Волгоград, Аллея Героев,5		за 2019 г.	-	11	-	(11)	-
Стойка администратора		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	50	-	(50)	-
Оборудование для очистки воды Пурифайер Ecotronic A60-U4L		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	37	-	(37)	-
Пожарно-охранная сигнализация в АГФ №131		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	38	-	(38)	-
Система охранно-пожарной сигнализации АГФ №136		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	56	-	(56)	-
Ноутбук LENOVO V330-14ARR, 14"AMD Ryzen 5 2500U 2.0ГГц,8Гб,256Гб SSD		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	131	-	(131)	-
Автоматическая пожарная сигнализация		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	98	-	(98)	-
Сплит-система Haier HSU-18HTL103/R2 наружн. и внутр.блоки		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	45	-	(45)	-
Вывеска объемная световая для А/п №23		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	53	-	(53)	-
Охранная и тревожная сигнализация (касса предприятия)		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	117	-	(117)	-
Коммутатор Aruba 2540 24G 4SFP+ Switch		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	182	-	(182)	-
Коммутатор D-Link DXS-1100-16SC		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	52	-	(52)	-
Котел газовый наст.23кВт 23MTV Protherm Гепард		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	55	-	(55)	-
Система видеонаблюдения А-154		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	25	25	-	-
Система видеонаблюдения А-129		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	20	20	-	-
Сплит-система Haier HSU-18HTL103/R2 внутр. и наруж.блок		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	39	-	(39)	-
Вывеска буквы АПТЕКА		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	36	-	(36)	-
Сплит-система Haier HSU-18HTL103/R2 наружн. и внутр.блоки		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	43	-	(43)	-
Сплит-система Haier HSU-18HTL103/R2 наружн. и внутр.блоки		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	43	-	(43)	-
Автоматическая пожарная сигнализация АГФ №264		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	37	-	(37)	-
Сплит-система Haier HSU-18HTL103/R2 вн.и наруж.бл.		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	38	-	(38)	-

Автоматическая пожарная и охранная сигнализация	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	79	-	(79)	-
Сплит-система RoyalClima CO-4C24HN CO-E24HN/OUT внутр.и наруж.бл	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	70	-	(70)	-
Сплит-система KSGB26HFAN1/KSRB26HFAN1	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	47	-	(47)	-
Охранная и тревожная сигнализация в КХН (А-44)	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	112	-	(112)	-
ПК SL (CPU Intel Socket 1151 Core i3-8300)	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	7 658	-	(7 658)	-
Холодильник фармацевтический ХФ-400-2 "ПОЗИС" с металлической дверью	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	674	-	(674)	-
Вывеска световая	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	35	-	(35)	-
Кондиционер KSGQ61HFAN1 внутр.и внешн.блоки	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	43	-	(43)	-
Кондиционер KSRQ61HFAN1 внутр.и внешн.блоки	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	44	-	(44)	-
Вывеска световая	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	98	-	(98)	-
Сплит-система KENTATSU KSGQ50HFAN1/KSRQ50HFAN1	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	45	-	(45)	-
Вывеска световая	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	68	-	(68)	-
Вывеска световая	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	33	-	(33)	-
Сплит-система KSGB26HFAN1/KSRB26HFAN1-40	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	30	-	(30)	-
Сплит-система KSGB53HFAN1/KSRB53HFAN1	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	52	-	(52)	-
Сплит-система KSVR105HFAN3/KSUR105HFAN3	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	194	-	(194)	-
Сплит-система KSGQ50HFAN1/KSRQ50HFAN2	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	39	-	(39)	-
Автоматическая охранно-пожарная сигнализация	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	74	-	(74)	-
Многофункциональный аппарат Kyocera M3655idn	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	185	-	(185)	-
Вывеска световая АПТЕКА	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	165	-	(165)	-
Охранная и тревожная сигнализация в КХН АГФ	за 2020 г.	-	-	-	-	-

№275		за 2019 г.	-	121	-	(121)	-
Рефрактометр лабораторный ИРФ-454 Б2М		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Вывеска световая (ВОЛГОФАРМ)		за 2019 г.	-	73	-	(73)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Вывеска световая (АПТЕКА)		за 2019 г.	-	62	-	(62)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Блок бесперебойного питания APC Smart-UPS 2200VA SMT2200RMI2U		за 2019 г.	-	45	-	(45)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Вывеска световая (ВОЛГОФАРМ, АПТЕКА, логотип)		за 2019 г.	-	179	-	(179)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Вывеска световая (ВОЛГОФАРМ, логотип)		за 2019 г.	-	180	-	(180)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная А/п №23		за 2019 г.	-	72	-	(72)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная А/п №76		за 2019 г.	-	83	-	(83)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная АГФ №100		за 2019 г.	-	93	-	(93)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная А/п №110		за 2019 г.	-	109	-	(109)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная А/п №119		за 2019 г.	-	96	-	(96)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная АГФ №124		за 2019 г.	-	77	-	(77)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная АГФ №132		за 2019 г.	-	100	-	(100)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная АГФ №140		за 2019 г.	-	83	-	(83)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная А/п №143		за 2019 г.	-	154	-	(154)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная А/п №144		за 2019 г.	-	65	-	(65)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная А/п №145		за 2019 г.	-	78	-	(78)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная А/п №146		за 2019 г.	-	93	-	(93)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная А/п №148		за 2019 г.	-	102	-	(102)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система охранная телевизионная А/п №150		за 2019 г.	-	88	-	(88)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	97	-	(97)	-

Система охранная телевизионная АГФ №151	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	108	-	(108)
Витрина оптики	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	402	-	(402)
Товарный знак	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	20	23	-	(43)

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	614	11 439
в том числе:			
Система охранная телевизионная на территории ГУП "Волгофарм"	5261	50	-
Система охранная телевизионная АГФ № 141 ГУП "Волгофарм"	5262	9	-
Система охранная телевизионная АГФ № 147 ГУП "Волгофарм"	5263	22	16
Система охранная телевизионная АГФ № 275 ГУП "Волгофарм"	5264	9	16
УАТС Panasonic KX- TDA 600 (телефон.станция)	5265	219	193
Нежилое помещение ул. им. Николая Отрады, 1а, 530,5 кв.м	5266	305	-
Система охранная телевизионная на складе ГУП "Волгофарм"	5267	-	124
Система охранная телевизионная АГФ № 131 ГУП "Волгофарм"	5268	-	33
Сплит-система Haier AB18CS1ERA-(S)/1U18DS1EAA (с декор.панелью)	5269	-	9
Сплит-система Haier AB18CS1ERA-(S)/1U18DS1EAA (с декор.панелью)		-	9
Система видеонаблюдения		-	11
Здание склада литер Б.Б1 общая площадь 10 789,9 кв.м		-	8 109
Сплит-система GREE KF-60 GW/A10		-	5
Сплит-система KENTATSU (1007)		-	20
Встроенное нежилое помещение ул. Мира, 13, 223,3 кв.м		-	2 633
Настенная климатическая система Haier модель 9		-	9
Кассетная климатическая система , Haier (с функцией притока воздуха) Модель 24		-	9
Кассетная климатическая система , Haier Модель 24		-	9
Кассетная климатическая система (с функцией притока воздуха) Haier Модель 48		-	10

Встроенное нежилое помещение ул. им. Николая Отрады, 10, 317,5 кв.м		-	219
Настенная сплит-система GREEN модель 18		-	5
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	18	64
в том числе:			
СОТ АГФ №134 ГУП "Волгофарм"	5271	-	9
СОТ АГФ №58 ГУП "Волгофарм"	5272	-	9
СОТ АГФ №264 ГУП "Волгофарм"	5273	-	19
СОТ АГФ №90 ГУП "Волгофарм"	5274	-	9
СОТ АГФ №138 ГУП "Волгофарм"	5275	-	9
СОТ АГФ №40 ГУП "Волгофарм"	5276	-	9
СОТ А/п №16 ГУП "Волгофарм"	5277	9	-
СОТ АГФ №18 ГУП "Волгофарм"	5278	9	-

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	387	142	67
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	118 571	98 131	110 863
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. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	240	49	-	-	-	-	21	240	70
	5311	за 2019 г.	240	18	-	-	-	-	31	240	49
в том числе: Акции ПАО "КАМАЗ"	5302	за 2020 г.	240	49	-	-	-	-	21	240	70
	5312	за 2019 г.	240	18	-	-	-	-	31	240	49
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2020 г.	240	49	-	-	-	-	21	240	70
	5310	за 2019 г.	240	18	-	-	-	-	31	240	49

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				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	783 538	(970)	8 074 956	(7 679 888)	636	-	X	1 178 606	(334)
	5420	за 2019 г.	863 313	(39)	6 477 139	(6 556 914)	-	(931)	X	783 538	(970)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	13 927	(87)	58 244	(61 204)	41	-	6 580	17 547	(46)
	5421	за 2019 г.	16 236	(30)	49 177	(52 602)	-	(57)	1 116	13 927	(87)
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	760 692	(883)	6 804 936	(6 408 362)	595	-	(6 580)	1 150 686	(288)
	5423	за 2019 г.	837 499	(9)	5 350 733	(5 426 424)	-	(874)	(1 116)	760 692	(883)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	8 415	-	51 633	(50 248)	-	-	-	9 800	-
	5424	за 2019 г.	9 025	-	42 685	(43 295)	-	-	-	8 415	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	504	-	1 160 143	(1 160 074)	-	-	-	573	-
	5426	за 2019 г.	553	-	1 034 544	(1 034 593)	-	-	-	504	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение 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 долгов краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	83 333	-	284	-	-	-	-	(16 666)	-	-	66 951	-
	5521	за 2019 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	(16 667)	-	-	83 333	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	284	-	-	-	-	-	-	-	284	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По авансам выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По расчетам с разными дебиторами	5504	за 2020 г.	83 333	-	-	-	-	-	-	(16 666)	-	-	66 667	-
	5524	за 2019 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	(16 667)	-	-	83 333	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	96 445	(7 030)	131 705	1 826	(88 785)	(36)	250	16 666	-	-	157 821	(6 780)
	5530	за 2019 г.	161 871	(7 925)	67 839	4 612	(154 544)	-	895	16 667	-	-	96 445	(7 030)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	58 955	(2 928)	118 432	1 804	(55 393)	-	300	-	-	-	123 798	(2 628)
	5531	за 2019 г.	115 457	(2 945)	51 270	4 599	(112 371)	-	17	-	-	-	58 955	(2 928)
По авансам выданные	5512	за 2020 г.	16 517	(50)	12 204	22	(16 497)	(10)	(50)	-	-	-	12 236	(100)
	5532	за 2019 г.	24 743	(204)	16 341	13	(24 580)	-	154	-	-	-	16 517	(50)
По расчетам с разными дебиторами	5513	за 2020 г.	20 973	(4 052)	1 069	-	(16 895)	(26)	-	16 666	-	-	21 787	(4 052)
	5533	за 2019 г.	21 671	(4 776)	228	-	(17 593)	-	724	16 667	-	-	20 973	(4 052)
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	179 778	(7 030)	131 989	1 826	(88 785)	(36)	250	X	X	X	224 772	(6 780)
	5520	за 2019 г.	261 871	(7 925)	67 839	4 612	(154 544)	-	895	X	X	X	179 778	(7 030)

5.2. 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	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	43 928	41200	20 794	17 839	63 809	60 660
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	43 446	40 818	20 634	17 729	63 156	60 211
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	482	382	160	110	653	449
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	660 283	829 122	4	(659 696)	(29)	-	-	-	829 684
	5580	за 2019 г.	690 780	668 252	28	(698 758)	(19)	-	-	-	660 283
в том числе:											
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	557 905	694 891	1	(557 360)	(14)	-	-	-	695 423
	5581	за 2019 г.	591 183	557 881	8	(591 167)	-	-	-	-	557 905

обязательства перед покупателями и заказчиками и подрядчиками по суммам авансов полученных	5562	за 2020 г.	1 686	53 771	-	(1 644)	(15)	-	-	-	53 798
	5582	за 2019 г.	1 731	1 664	-	(1 709)	-	-	-	-	1 686
обязательства перед бюджетом по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	71 896	53 448	3	(71 896)	-	-	-	-	53 451
	5583	за 2019 г.	70 104	71 895	1	(70 104)	-	-	-	-	71 896
краткосрочные обязательства по кредитам	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	8 016	19	(8 016)	(19)	-	-	-	-
краткосрочные обязательства по займам	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	28 796	27 012	-	(28 796)	-	-	-	-	27 012
	5586	за 2019 г.	27 762	28 796	-	(27 762)	-	-	-	-	28 796
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	660 283	829 122	4	(659 696)	(29)	X	X	X	829 684
	5570	за 2019 г.	690 780	668 252	28	(698 758)	(19)	X	X	X	660 283

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	42 704	18 114	27 107
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	42 704	18 114	27 107
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	6 498 532	5 491 404
в том числе:			
закупочная стоимость реализованных товаров	5611	6 413 706	5 414 903
Расходы на оплату труда	5620	666 871	588 077
Отчисления на социальные нужды	5630	172 851	150 395
Амортизация	5640	40 856	38 838
Прочие затраты	5650	194 574	180 783
Итого по элементам	5660	7 573 684	6 449 497
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(69)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	49
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 573 615	6 449 546

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2020 г.	22 945	163 166	(156 163)	(406)	29 542
	5701	за 2019 г.	24 921	147 797	(145 234)	(4 539)	22 945
в том числе:							
Оценочное обязательство ПДК (Концессия водоснаб)	57001	за 2020 г.	259	-	-	(259)	-
	57011	за 2019 г.	259	-	-	-	259
Оценочное обязательство на возм убытки (КУГИ)	57002	за 2020 г.	264	-	-	(137)	127
	57012	за 2019 г.	-	264	-	-	264
Оценочное обязательство ср плом Концессия водоснаб	57003	за 2020 г.	610	32	(577)	-	65
	57013	за 2019 г.	-	610	-	-	610
Оценочное обязательство кап. ремонт	57004	за 2020 г.	42	1	-	(10)	33
	57014	за 2019 г.	-	42	-	-	42
Оценочное обязательство по оплате отпусков	57005	за 2020 г.	21 770	71 837	(64 290)	-	29 317
	57015	за 2019 г.	20 123	61 186	(59 539)	-	21 770
Оценочн обяз-во на возможн убытки от истребован %	57006	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	57016	за 2019 г.	4 539	-	-	(4 539)	-
Оценочное обязательство по годовому вознаграждению	57007	за 2020 г.	-	91 296	(91 296)	-	-
	57017	за 2019 г.	-	85 695	(85 695)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	4 124	4 022	9 223
в том числе:				
Банковские гарантии	58001	3 734	2 646	8 035
Перечисление денежных средств	58002	390	1 376	1 188
Выданные - всего	5810	181 999	178 657	103 191
в том числе:				
Банковские гарантии	58101	179 651	165 306	84 025
Перечисление денежных средств	58102	2 348	13 351	19 166

8.1 Товарно-материальные ценности, принятые на хранение

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Товарно-материальные ценности, принятые на хранение	5811	258 393	203 384	235 667

8.2 Товары по льготным федеральным и региональным программам по государственным контрактам

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Товары по льготным программам	5812	885 491	607 501	544 161

8.3 Активы, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Сертификаты	58131	8 142	8 811	12 390
Производственный и хозяйственный инвентарь	58132	159 458	148 026	137 486

Руководитель

(подпись)

Бахина Елена Аркадьевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Передриенко Елена

Кимовна

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ГУП «ВОЛГОФАРМ»
ЗА 2020 ГОД**

Оглавление.

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Представительства и структурные подразделения Предприятия.....	9
1.3. Сведения о постановке на учет в государственных органах.....	11
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	11
2.1. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	11
2.2. Инвентаризация активов и обязательств.....	12
2.3. Применение учетной политики.....	13
2.3.1 Основные средства.....	13
2.3.2 Нематериальные активы.....	15
2.3.3 Материально-производственные запасы.....	16
2.3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	17
2.3.5 Расходы будущих периодов.....	17
2.3.6 Учет расходов на продажу.....	18
2.3.7 Доходы по обычным видам деятельности.....	18
2.3.8 Учет резервов.....	19
2.3.9 Оценочные обязательства.....	20
2.3.10 Учет финансовых вложений.....	21
2.3.11 Капитал.....	21
2.3.12 Учет займов и кредитов.....	21
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	22
3.1. Нематериальные активы.....	22
3.2. Основные средства.....	22
3.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	23
3.4. Прочие внеоборотные активы.....	24
3.5. Запасы.....	24
3.6. Дебиторская задолженность.....	24
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	26
3.8. Прочие оборотные активы.....	27
3.9. Капитал.....	27
3.10. Добавочный капитал.....	28
3.11. Кредиты и займы.....	28
3.12. Кредиторская задолженность.....	29
3.13. Оценочные обязательства.....	30
3.14. Доходы от обычных видов деятельности.....	31
3.15. Расходы от обычных видов деятельности.....	33
3.16. Проценты к уплате и к получению.....	34
3.17. Прочие доходы и расходы.....	35
3.18. Изменение отложенных налоговых обязательств и активов.....	36
3.19. Совокупный финансовый результат.....	36
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Предприятия	36
4.1 Обеспечение обязательств.....	36
4.2. Информация о связанных сторонах.....	37

4.2.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	37
4.3. Условные активы и обязательства.....	37
4.4. События после отчетной даты.....	38
4.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	38
4.6. Государственная помощь.....	39
4.7. Непрерывность деятельности.....	39

1. Общие сведения

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУП «Волгофарм» за 2020 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения предприятия, финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении.

В финансовой отчетности использованы следующие сокращения:

П-1 – табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

П-2 – текстовая часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.1. Общая информация

Полное наименование: Волгоградское областное государственное унитарное предприятие «Волгофарм» (далее по тексту «Предприятие»).

Сокращенное название: ГУП «Волгофарм».

ГУП «Волгофарм» создано Распоряжением Комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области от 17.08.1992г. № 379-р «Об учреждении государственного предприятия «Волгофарм».

Государственная регистрация: Зарегистрировано Администрацией Дзержинского района г. Волгограда 22 июля 1993 года за № 3345 (номер в журнале регистрации № 1344).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИМНС РФ по Дзержинскому району г. Волгограда 15.12.2002 года под основным государственным регистрационным номером 1023402982965.

Юридический адрес: 400075, г. Волгоград, проезд Аптечный, 1

ГУП «Волгофарм» действует на основании Устава, утвержденного распоряжением Министерства по управлению государственным имуществом Волгоградской области от 05.06.2014г. № 984-р. До утверждения настоящего Устава Предприятие действовало на основании Устава, утвержденного приказом Министерства здравоохранения Волгоградской области от 25.06.2012 года № 1399 и согласованного распоряжением Министерства по управлению государственным имуществом Волгоградской области от 19.06.2012 года № 464-р. Предприятие входит в систему государственного здравоохранения.

Имущество Предприятия является государственной собственностью Волгоградской области, принадлежит предприятию на праве хозяйственного ведения.

Единоличным исполнительным органом предприятия является директор.

Распоряжением Комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области от 03.11.2017 года № 39-рд с 03.11.2017 года директором ГУП «Волгофарм» назначена Бахина Елена Аркадьевна.

Уставный фонд

Уставный фонд Предприятия составил по состоянию на:

- 31.12.2020 года - 72617083,99 руб.;
- 31.12.2019 года - 72617083,99 руб.;
- 31.12.2018 года - 72617083,99 руб.;

Величина уставного фонда ГУП «Волгофарм» соответствует данным представленным в Уставе предприятия с учетом изменений и дополнений.

Функции учредителя осуществляет Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области.

Аудитор Предприятия

Распоряжением Комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области от 08.09.2020 года № 2255-р в качестве независимого аудитора для проведения обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия за 2020 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ШЕЛЬФ-АУДИТ».

Государственная регистрация: ООО «ШЕЛЬФ-АУДИТ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02 декабря 2002г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области за основным государственным регистрационным номером 1026102584750. Адрес: 347900, г. Таганрог Ростовской области, улица Греческая, д. 62. ООО «ШЕЛЬФ-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов (СРО ААС), ОРНЗ 12006010732.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Предприятия являются:

- оптовая и розничная торговля лекарственными средствами для медицинского применения;
- оптовая и розничная торговля изделиями медицинского назначения;
- деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров и культивированию наркосодержащих растений;
- розничная торговля очковой оптикой;
- ремонт и изготовление очков;
- оптовая и розничная торговля сопутствующими товарами и парафармацевтикой (биологически-активные добавки, крема);
- осуществление контроля качества лекарственных средств, биологически активных добавок к пище, субстанций, поступающих на Предприятие от поставщиков;
- оказание логистических услуг по обеспечению лекарственными средствами, изделиями медицинского назначения и специализированными продуктами питания отдельных категорий граждан и медицинских организаций (оказание услуг по льготному дополнительному лекарственному обеспечению);
- исследование конъюнктуры рынка;

- экстемпоральное производство лекарств.

Реализация жизненно-необходимых и важнейших лекарственных препаратов осуществляется в рамках государственного регулирования цен.

В соответствии с Федеральным законом от 12 апреля 2010 г. N 61-ФЗ "Об обращении лекарственных средств", Постановлениями Правительства Российской Федерации от 07 марта 1995 г. N 239 "О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)", от 08 августа 2009 г. N 654 "О совершенствовании государственного регулирования цен на лекарственные препараты, включенные в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов", от 29 октября 2010 г. N 865 "О государственном регулировании цен на лекарственные препараты, включенные в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов", приказом Федеральной службы по тарифам от 11 декабря 2009 г. N 442-а "Об утверждении Методики установления органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации предельных размеров оптовых надбавок и предельных размеров розничных надбавок к фактическим отпускным ценам, установленным производителями лекарственных препаратов, на лекарственные препараты, включенные в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов", Положением о комитете тарифного регулирования Волгоградской области, утвержденным постановлением Правительства Волгоградской области от 06 февраля 2014 г. N 32-п, Приказом комитета тарифного регулирования Волгоградской области № 35/1 от 06.11.2019 года «Об установлении предельных размеров оптовых и предельных размеров розничных надбавок к фактическим отпускным ценам, установленным производителями лекарственных препаратов, на лекарственные препараты, включенные в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов на территории Волгоградской области», установлены предельные размеры оптовых и предельные размеры розничных надбавок к фактическим отпускным ценам производителей на лекарственные препараты, включенные в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании лицензий:

1. Лицензия на фармацевтическую деятельность (организация оптовой торговли лекарственными средствами для медицинского применения)

Орган, выдавший соответствующую лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения.

Номер лицензии: ФС-99-02-003305

Дата выдачи лицензии: 11.09.2013 года

Вид работ (услуг), выполняемых в составе лицензируемого вида деятельности: оптовая торговля лекарственными средствами для медицинского применения; хранение лекарственных средств для медицинского применения; перевозка лекарственных средств для медицинского применения.

Срок действия лицензии: бессрочно.

2. Лицензия на деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений.

Орган, выдавший соответствующую лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения.

Номер лицензии: ФС-99-03-000353

Дата выдачи лицензии: 29.03.2019 года

(взамен выданным ранее ФС-99-03-000327 от 20.04.2018, № ФС-99-03-000313 от 01.02.2018 года, № ФС-99-03-000033 от 06.09.2013 года)

Вид работ (услуг), выполняемых в составе лицензируемого вида деятельности: хранение, перевозка, отпуск (за исключением отпуска физическим лицам), реализация, приобретение, уничтожение распределение наркотических средств, психотропных веществ, внесенных в список II, III перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации.

Срок действия лицензии: бессрочно.

3. Лицензия на фармацевтическую деятельность (розничная торговля лекарственными препаратами для медицинского применения)

Орган, выдавший соответствующую лицензию: Комитет здравоохранения Волгоградской области

Номер лицензии: №ЛО-34-02-002185

Дата выдачи лицензии: 02.11.2020, выписка из реестра лицензий от 03.02.2021г.

(взамен выданным ранее №ЛО-34-02-002173 от 21.09.2020, №ЛО-34-02-002159 от 24.08.2020, №ЛО-34-02-002089 от 27.01.2020, ЛО-34-02-002078 от 16.12.2019, , №ЛО-34-02-002062 от 07.11.2019, №ЛО-34-02-002033 от 04.09.2019, №ЛО-34-02-002001 от 27.05.2019, № ЛО-34-02-001989 от 08.04.2019, №ЛО-34-02-001969 от 12.02.2019, №ЛО-34-02-001944 от 13.12.2018, № ЛО-34-02-001918 от 17.09.2018 года, № ЛО-34-02-001904 от 04.09.2018 года, № ЛО-34-02-001897 от 01.08.2018 года, № ЛО-34-02-001874 от 02.07.2018 года, № ЛО-34-02-001841 от 26.04.2018 года, №ЛО-34-02-001810 от 19.01.2018г.)

Вид работ (услуг), выполняемых в составе лицензируемого вида деятельности: розничная торговля, хранение, отпуск, изготовление лекарственных препаратов для медицинского применения

Срок действия лицензии: бессрочно.

4. Лицензия на деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений.

Орган, выдавший соответствующую лицензию: Комитет здравоохранения Волгоградской области

Номер лицензии: №ЛО-34-03-000344

Дата выдачи лицензии: 20.08.2020

(взамен выданным ранее №ЛО-34-03-000336 от 10.03.2020, №ЛО-34-03-000339 от 18.05.2020, ЛО-34-03-000316 от 07.11.2019, №ЛО-34-03-000298 от 12.02.2019, №ЛО-34-03-000295 от 14.01.2019, №ЛО-34-03-000293 от 12.09.2018 года, № ЛО-34-03-000285 от 14.06.2018 года, № ЛО-34-03-000282 от 14.05.2018 года, № ЛО-34-03-000278 от 02.04.2018 года)

Вид работ (услуг), выполняемых в составе лицензируемого вида деятельности:

приобретение, хранение, отпуск физическим лицам, реализация и распределение наркотических средств, психотропных веществ, внесенных в список II и III перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации.

Срок действия лицензии: бессрочно.

5. Лицензия на деятельность по производству и техническому обслуживанию (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) медицинской техники

Орган, выдавший соответствующую лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения

Номер лицензии: ФС-99-04-003886

Дата выдачи лицензии: 10.08.2016 года

Вид работ (услуг), выполняемых в составе лицензируемого вида деятельности: изготовление по индивидуальным заказам пациентов медицинской техники, к которой предъявляются специальные требования по назначению медицинских работников и которая предназначена исключительно для личного использования конкретным пациентом.

Срок действия лицензии: бессрочно.

6. Лицензия на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Орган, выдавший соответствующую лицензию: Комитет здравоохранения Волгоградской области

Номер лицензии: ЛО-34-01-003735

Дата выдачи лицензии: 16.05.2018 года

Вид работ (услуг): при оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: сестринскому делу; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: организации здравоохранения и общественному здоровью. При проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы (услуги): при проведении медицинских осмотров по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым), медицинским осмотрам (предсменным, послесменным).

При оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: медицинской оптике.

(взамен выданной ранее №ЛО-34-01-003438 от 28.06.2017 года)

Срок действия лицензии: бессрочно.

Сведения о численности работников и оплате труда

Списочная численность работников Предприятия по состоянию на:

31.12.20 года составила 1369 человек;

31.12.19 года составила 1383 человек;

31.12.18 года составила 1388 человек;

Среднесписочная численность работников ГУП «Волгофарм» составляет: за 2020 год - 1220 человек, за 2019 год - 1230 человек, за 2018 год –1225 человек.

На предприятии принят Коллективный договор ГУП «Волгофарм» на 2019-2021 годы, утвержден конференцией работников (протокол № 12 от 01.02.2019г.), зарегистрирован в ГКУ Волгоградской области Центр занятости населения города Волгограда за регистрационным номером 1138-2019-ВГД от 28.02.2019 года.

Оплата труда работников предприятия осуществляется согласно Положению об оплате труда ГУП «Волгофарм», разработанному в соответствии с Трудовым Кодексом РФ, утвержденному приказом по предприятию от 15.10.2018г. № 1113 и согласованному председателем Первичной профсоюзной организации ГУП «Волгофарм».

Премирование работников осуществляется в соответствии с:

- Положением о порядке и условиях выплаты коэффициента трудового участия в ГУП «Волгофарм» по результатам работы за месяц, утвержденному приказом по предприятию от 15.10.2018г. № 1113 и согласованному председателем Первичной профсоюзной организации ГУП «Волгофарм»;

- Положением о порядке и условиях выплаты вознаграждения в ГУП «Волгофарм» по итогам работы за год, утвержденному приказом по предприятию от 15.10.2018г. № 1113 и согласованному председателем Первичной профсоюзной организации ГУП «Волгофарм».

Среднемесячная заработная плата одного работника ГУП «Волгофарм» составила за:

2020 год – 47513 руб.;

2019 год – 41609руб.;

2018 год – 40629руб.

1.2. Представительства и структурные подразделения Предприятия

По состоянию на 31 декабря 2020 года Предприятие имеет в своем составе четыре представительства, склад хранения лекарственных средств, Оптику и 157 аптечных учреждений (аптеки готовых форм и аптечные пункты).

Представительства открыты:

- г. Камышин, Волгоградская область, имеет в своем составе 10 аптечных учреждений, а именно:

- г. Камышин - 3 аптеки, 2 аптечных пункта;

- г. Петров Вал - 1 аптечный пункт;

- г. Котово - 2 аптеки;

- г. Жирновск - 1 аптека;

- р.п. Рудня – 1 аптечный пункт.

- г. Михайловка, Волгоградской области, имеет в своем составе 9 аптечных учреждений, а именно:

- г. Михайловка- 2 аптеки, 2 аптечных пункта;
- р.п. Даниловка -1аптека;
- г. Серафимович-1 аптека;
- ст. Кумылженская -1аптечный пункт;
- р.п. Елань – 1 аптека, 1аптечный пункт.

- г. Урюпинск, Волгоградская область, имеет в своем составе 5 аптечных учреждений, а именно:

- г. Урюпинск- 2 аптеки, 2 аптечных пункта;

- р.п. Новониколаевский - 1аптечный пункт.

- г. Волжский, Волгоградская область, имеет в своем составе 17 аптечных учреждений, а именно:

- г. Волжский- 7 аптек, 6 аптечных пунктов;
- р.п. Средняя Ахтуба – 2 аптеки, 1 аптечный пункт;
- г. Краснослободск - 1 аптечный пункт.

Всего в состав четырех представительств входит 41 аптечное учреждение.

Структурные подразделения расположены в г. Волгограде, а также в районах и населенных пунктах Волгоградской области, а именно:

- в городе Волгограде – 83 аптечных учреждения и Оптика:

Дзержинский район	- 14	Кировский район	- 8
Центральный район	- 11 и	Красноармейский район	- 11
	Оптика		
Ворошиловский район	- 12	Тракторозаводский район	- 8
Советский район	- 8	Краснооктябрьский район	- 11

- в городах и населенных пунктах Волгоградской области – 33 аптечных учреждения (за исключением аптечных учреждений, входящих в состав представительств):

р.п. Быково	- 1	р.п.Чернышковский	- 2
г. Фролово	- 2	п.Эльтон	- 1
Светлоярский район	- 3	р.п.Городище	- 4
г. Ленинск	- 2	р.п.Иловля	- 1
г.Суровикино	- 2		
г. Калач-на-Дону	- 2	р.п.Ольховка	- 1
г.Котельниково	- 2	ст.Клетская	- 1
г.Дубовка	- 2	ст.Преображенская	- 1
с. Старая Полтавка	- 1	г.Николаевск	- 1
г. Новоаннинский	- 2	г.Палласовка	- 2

За 12 месяцев 2020 года Предприятие открыло 1 аптечное учреждение и закрыло 2 аптечных учреждения.

Представительства и структурные подразделения не являются самостоятельными обособленными подразделениями, а организационно входят в состав Предприятия и являются его неотъемлемыми составными частями.

Согласно действующему законодательству все представительства и структурные подразделения Предприятия зарегистрированы в налоговых органах по месту их расположения.

Бухгалтерская отчетность Предприятия включает показатели деятельности представительств и структурных подразделений.

1.3. Сведения об учете (регистрации) в государственных органах

1.3.1 Регистрирующий орган

Предприятие зарегистрировано Администрацией Дзержинского района г. Волгограда 22 июля 1993 года, регистрационный номер 3345.

В едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) Предприятие зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда 15.12.2002г. за номером 1023402982965.

1.3.2 Налоговые органы

В качестве налогоплательщика Предприятие поставлено на учет Инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда 18.03.1991г. ИНН 3443012297, КПП 344301001.

1.3.3 Внебюджетные фонды

- Филиал № 7 ГУ Волгоградское региональное отделение Фонда социального страхования РФ по г. Волгограду, зарегистрировано 14.07.2000 года за регистрационным номером 3402430280;

- Управление Пенсионного фонда РФ (ГУ) по Дзержинскому району г. Волгограда, зарегистрировано 30.07.1993 года за регистрационным номером 044-041-001993.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, а также бухгалтерский учет предприятия ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов,

входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Учетной политикой предприятия, утвержденной приказом от 30.12.2019 года № 1669.

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерскую службу предприятия (бухгалтерию), возглавляемую главным бухгалтером. Бухгалтерия является структурным подразделением предприятия. Штат бухгалтерии утверждается директором предприятия в установленном законом порядке.

Ведение бухгалтерского учета Предприятие осуществляет способом двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета (Приложение №1 к учетной политике для целей бухгалтерского учета), с применением программных продуктов 1С: Бухгалтерия 8.2 и 1С: Зарплата и управление персоналом 8.3.

Бухгалтерия принимает данные, содержащиеся в первичных учетных документах к регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета в отношении деятельности всех структурных подразделений Предприятия. Бухгалтерия обобщает учетную информацию, осуществляет внутренний контроль, составляет бухгалтерскую отчетность и представляет её в адреса и сроки, установленные Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Документооборот совершается в соответствии с Положением о порядке документооборота для ведения бухгалтерского учета на ГУП "Волгофарм" (Приложение № 11 к Положению по учетной политике ГУП «Волгофарм» для целей бухгалтерского учета).

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут по отдельности или в совокупности повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов к отдельным показателям и статьям отчетности, остаткам и оборотам по счетам бухгалтерского учета и к их однородной совокупности.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация на Предприятии проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно в период с 01 октября по 31 декабря (согласно приказу директора в разрезе аптечных учреждений и СПП на конкретную дату).

- денежных средств в кассах – ежемесячно согласно приказу директора;

- основных средств – один раз в три года в период с 01 октября по 31 декабря (согласно приказу директора в разрезе аптечных учреждений и СПП на конкретную дату);

- иных активов, расчетов, обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;

- товаров в рамках исполнения договоров на оказание логистических услуг – ежегодно два раза в год (по состоянию на 01 июля и 31 декабря).

В 2020 году плановая инвентаризация материально-производственных запасов, основных средств и денежных средств, которая проводится перед

составлением годовой бухгалтерской отчетности, проводилась 1 октября одновременно на складе хранения ЛС и ИМН, во всех аптечных учреждениях и подразделениях головного предприятия.

При проведении инвентаризации Предприятие руководствовалось рабочей инструкцией РИ-16 «Инвентаризация товарно-материальных ценностей, денежных и основных средств, инвентаря и хозяйственных принадлежностей», утвержденной 25.09.2020г. руководителем предприятия.

2.3. Применение учетной политики

2.3.1 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 года № 26н.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются условия п.4 ПБУ 6/01 в редакции приказа Минфина РФ от 12.12.2005 года № 147н.

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, но стоимостью за единицу 30000 рублей и менее отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов на период их эксплуатации на предприятии организован надлежащий контроль за их движением на забалансовых счетах.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления предприятием.

При отнесении вновь поступивших объектов к основным средствам до 2017 года предприятие пользовалось «Общероссийским Классификатором Основных Фондов» ОК 013-94, утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26.12.94 г. № 359, в редакции от 14.04.1998 г. (ОКОФ). По основным средствам, приобретенным после 01.01.2017 года, при отнесении вновь поступивших объектов к основным средствам предприятие использовало «Общероссийский Классификатор Основных Фондов» (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденный приказом Росстандарта от 12.12.2014 года № 2018-ст, в редакции от 10.11.2015 года.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных предприятием, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату принятия их к учету. Затраты, связанные с поступлением объектов основных средств, полученных безвозмездно, включаются в их первоначальную стоимость, которая определяется как рыночная стоимость, увеличенная на сумму дополнительных затрат, связанных с поступлением объекта.

Поскольку в ПБУ 6/01 «Учет основных средств» специальный порядок определения первоначальной стоимости для объектов ОС, получаемых от

собственника имущества, не установлен, такие основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по остаточной стоимости согласно данным передаточного акта. В случае если Предприятие получило в хозяйственное ведение объект ОС с остаточной стоимостью, равной нулю, объект принимается к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Первоначальная стоимость основных средств увеличивается (уменьшается) при реконструкции, модернизации, дооборудовании, частичной ликвидации соответствующих объектов (п. 14 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 года № 26н).

Последняя переоценка основных средств произведена предприятием по решению органов государственной власти по состоянию на 1 января 1997 года. Инициативная переоценка учетной политикой предприятия не предусмотрена.

Амортизация объектов основных средств начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств.

Предприятие использует линейный способ начисления амортизации объектов основных средств исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002г., начисление амортизации осуществляется по единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР, установленных постановлением Совмина СССР от 22.12.1990г. № 1072.

По основным средствам, приобретенным после 01.01.2002г., начисление амортизации осуществляется согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По основным средствам, приобретенным после 01.01.2017 г., начисление амортизации осуществляется согласно Постановлению Правительства РФ от 07.07.2016 года № 640 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1».

Срок полезного использования конкретного объекта основных средств устанавливается постоянно действующей комиссией по поступлению и выбытию активов, созданной приказом по предприятию, в момент ввода объекта в эксплуатацию. При этом в рамках определенной амортизационной группы срок полезного использования конкретного объекта основных средств устанавливается по нижней границе плюс 1 месяц.

По приобретенным объектам основных средств, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования основных средств определяется с учетом срока эксплуатации объекта у предыдущих собственников.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли и убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика предприятия состоит в том, чтобы производить ремонт и обслуживание в объеме, необходимом для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

2.3.2 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

Нематериальные активы приняты к бухгалтерскому учету по стоимости исходя из фактически произведенных затрат на приобретение, изготовление и затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Стоимость объектов нематериальных активов, подлежащих амортизации, погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов». По объектам нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из норм, исчисленных предприятием на основе срока полезного использования объекта. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из следующего:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Срок полезного использования ежегодно проверяется. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В этом случае в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности делается корректировка на начало отчетного года как изменение в оценочных резервах.

Предприятие не производит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование (компьютерные программы, используемые предприятием на основании лицензионных соглашений, без перехода исключительных прав), учитываются в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

В бухгалтерской отчетности эти нематериальные активы отражены на основании проведенной по состоянию на 31.12.2020 года инвентаризации используемых предприятием программ.

2.3.3 Материально – производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

Учитывая небольшой период оборачиваемости МПЗ, а также тот факт, что ГУП «Волгофарм» занимается торговой деятельностью и все расходы, связанные с обычной деятельностью отражаются на бухгалтерском счете 44 «Расходы на продажу», в т.ч. и расходы по заготовке и доставке товаров (согласно п.13 ПБУ 5/01), учет МПЗ осуществляется по фактическим затратам без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер в разрезе наименований.

Средства труда с длительным периодом использования и стоимостью не более 30000 рублей учитываются в составе МПЗ.

Оценка материалов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Списание топлива по транспортным средствам ГУП «Волгофарм», на которые установлен программный комплекс «Wialon», осуществляется согласно показаниям датчиков уровня топлива; в случае неисправности системы или отдельных её компонентов, а также по автомобилям, на которых не установлен программный комплекс «Wialon», списание топлива осуществляется согласно нормам, утвержденным приказом директора. Приказом директора утверждены нормы, разработанные в соответствии с «Нормами расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте», утвержденными Распоряжением Министерства транспорта России № АМ-23-р от 14.03.2008года (в редакции от 20.09.2018 года № ИА-159-р). При отсутствии в данном документе норм на какую-либо марку автомобиля предприятие утверждает временную норму расхода топлива, разработанную самостоятельно на основе норм на аналогичные марки автомобилей (учитывается мощность двигателя и другие схожие технические характеристики).

Переход на нормы (зима-лето) осуществляется согласно Постановлению Губернатора Волгоградской области.

Инвентарь и хозяйственные принадлежности со сроком эксплуатации менее 12 месяцев независимо от их стоимости учитываются в составе средств в обороте, как производственные запасы и при передаче их в производство или для других хозяйственных целей списываются на расходы на продажу (затраты).

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок использования которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент передачи ее работнику.

Оценка материально-производственных запасов, учитываемых на бухгалтерском счете 10 «Материалы», на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения.

Предприятием по результатам проведенной инвентаризации создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

В связи с тем, что начиная с 01.01.2021 утрачивает силу приказ Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 и с отчетности за 2021 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н, в учетную политику предприятия на 2021 год внесены изменения. Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019).

2.3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки Предприятия отражены в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 года г. № 11н.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность предприятия, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам согласно требованиям ПБУ 23/2011 (п. 16).

Налог на добавленную стоимость отражен в отчете о движении денежных средств в свернутом виде, согласно требований ПБУ 23/2011:

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет;
- возвращенные из бюджета.

Итоговая сумма НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

2.3.5 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию

равномерно в течение периода, к которому они относятся (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н).

Расходы учитываются на бухгалтерском счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются ежемесячно в состав расходов по обычным видам деятельности исходя из срока полезного использования.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются в составе прочих внеоборотных активов, если срок их списания более 12 месяцев после отчетной даты и в составе прочих оборотных активов, если срок их списания менее 12 месяцев после отчетной даты.

Предприятие в составе расходов будущих периодов учитывает расходы на приобретение программных продуктов на основании лицензионных соглашений.

Списание на затраты этих расходов осуществляется в течение срока использования данных программ.

2.3.6 Учет расходов на продажу

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Бухгалтерский учет расходов ведется в разрезе видов деятельности, в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В течение отчетного периода по дебету бухгалтерского счета 44 «Расходы на продажу» собираются затраты с кредита счетов учета ресурсов.

Расходы распределяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном периоде и суммы расходов на доставку покупных товаров до склада предприятия (транспортные расходы). Косвенные расходы ежемесячно списываются в дебет бухгалтерского счета 90 «Продажи». Прямые расходы (транспортные расходы) распределяются между реализованными товарами и остатком товаров пропорционально по их покупной стоимости. Транспортные расходы, относящиеся к остатку товара, на счет 90 «Продажи» не списываются, а остаются на счете 44 «Расходы на продажу» и в бухгалтерском балансе отражаются по строке «Запасы».

2.3.7 Доходы по обычным видам деятельности

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Все виды доходов предприятия признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Предприятие осуществляет отдельный учет доходов по видам деятельности:

- торговля оптом;

- торговля оптом через обособленные подразделения рецептурно-производственный отдел (РПО);
- торговля в розницу;
- торговля в розницу Оптима;
- торговля в розницу (отпуск льготным категориям граждан);
- логистические услуги по дополнительному лекарственному обеспечению (ДЛО);
- прочие логистические услуги;
- маркетинговые услуги;
- услуги по организации информационных компаний;
- торговля в розницу (компенсация цены по условиям договора);
- тариф;
- торговля оптом испытательной лаборатории (ИЛ);
- услуги по исследованию воды;
- услуги по исследованию Keito;
- услуги по перевозкам;
- услуги по хранению;
- услуги по аренде.

Для обеспечения учета доходов по видам деятельности на бухгалтерском счете 90 «Продажи» выделены номенклатурные группы.

Валовая прибыль (убыток) от продажи товаров оптом определяется исходя из наценки на товары, от продажи товаров в розницу - по расчету торговых наложений реализованных товаров по каждому аптечному учреждению (исходя из среднего процента торговых наложений по розничным ценам).

2.3.8 Учет резервов

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с Порядком, определенным Учетной политикой. Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, производится на основании проведенной инвентаризации по каждому долгу и приказа директора предприятия. Дебиторская задолженность, по которой создавался резерв по сомнительным долгам, списывается за счет резерва. Списанная дебиторская задолженность, под которую резерв не создавался, включается в состав прочих расходов. Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, включается в состав прочих доходов.

Также Предприятие создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей в соответствии с Порядком, определенным Учетной политикой. При этом резервирование производится в отношении МПЗ (материалов и товаров), которые морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась. Резерв создается на величину разницы между текущей рыночной стоимостью на конец года и фактической себестоимостью МПЗ, учтенной на счетах бухгалтерского учета, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей, который образуется за счет финансового результата Предприятия.

2.3.9 Оценочные обязательства

Отражение в бухгалтерском учете оценочных обязательств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Учитывая условия, приведенные в ПБУ 8/2010, предприятие признает как оценочное обязательство предстоящие расходы на выплату вознаграждения по итогам работы за год, предстоящие расходы по оплате отпусков и прочие оценочные обязательства.

Предприятие определяет величину оценочного обязательства на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности и опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств.

Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

Расчет процента отчислений на формирование оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за год делается ежегодно, исходя из прогноза бюджета доходов и расходов на предстоящий год; данный процент определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (без расходов на выплату вознаграждения по итогам работы), согласно Порядку, действующему на предприятии.

Сумма ежемесячно признаваемого оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется путем умножения процента, рассчитанного на год (согласно действующему на Предприятии положению), на сумму расходов на оплату труда и страховых взносов текущего месяца.

Расчет процента отчислений на формирование оценочного обязательства по оплате отпусков делается ежегодно; данный процент определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда, согласно Порядку, действующему на Предприятии.

Сумма ежемесячно признаваемого оценочного обязательства по оплате отпусков определяется путем умножения процента, рассчитанного на год (согласно действующему на Предприятии положению), на сумму расходов на оплату труда и страховых взносов текущего месяца.

При признании оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.3.10 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н.

Аналитический учет финансовых вложений осуществляется в разрезе: наименование эмитента, название ценной бумаги, номер, серия, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи или иного выбытия. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость отражаются по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату; указанная корректировка относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

2.3.11 Капитал

Предприятие в соответствии с Уставом создает резервный фонд в размере не ниже 15 % Уставного фонда путем ежегодных отчислений от чистой прибыли в размере 5 % до достижения установленного размера (п. 5.1. Устава). Резервный фонд предназначен для покрытия убытков и не может быть использован на другие цели. По состоянию на 31.12.2020 года резервный фонд сформирован полностью.

Предприятие формирует добавочный капитал за счет прироста стоимости внеоборотных активов, определяемого при переоценке.

Прибыль, оставшаяся после уплаты налогов и других обязательных платежей, используется Предприятием согласно Уставу и распределяется следующим образом:

- на техническое перевооружение, реконструкцию и расширение производства;
- перечисление в областной бюджет;
- резервный фонд;
- другие цели.

В соответствии с Законом Волгоградской области от 04.06.2009 года № 1891-ОД «О порядке определения размера части прибыли государственных унитарных предприятий Волгоградской области, подлежащей перечислению в бюджет» Предприятие перечисляет часть прибыли в областной бюджет, в целях реализации права Волгоградской области на получение доходов от использования имущества, принадлежащего государственному унитарному предприятию на праве хозяйственного ведения.

2.3.12 Учет займов и кредитов

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам Предприятие ведет по видам займов и кредитов.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных заемных обязательств.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Расходы по уплате процентов, а также дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, списываются на прочие расходы сразу, в текущем месяце.

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) (далее Пояснения П-1).

Нематериальные активы, созданные самим предприятием приведены в таблице 1.2. Пояснений П-1.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, приведены в таблице 1.3. Пояснений П-1.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов приведены в таблице 1.5. Пояснений П-1.

Нематериальные активы, исключительные права на которые остались за продавцом (лицензиаром), а именно программные продукты, предоставленные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера, установленного в договоре.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений П-1.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице 2.3 Пояснений П-1.

Предприятие сдает временно свободные площади объектов основных средств в аренду. Информация о сданном в аренду имуществе представлена в таблице 2.4. Пояснений П-1.

Информация о полученных в аренду основных средствах и земельных участках также приведена в таблице 2.4. Пояснений П-1.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена по строке 1150 Бухгалтерского баланса.

В 2020 году было введено в эксплуатацию основных производственных фондов на сумму 23776 тыс. руб.

В составе основных средств на 31 декабря 2020 года, 2019 года и 2018 года объектов недвижимого имущества, законченных строительством и принятых в эксплуатацию, право собственности, на которые находится в процессе регистрации, Предприятие не имеет. Объектов незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок, Предприятие не имеет. Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, Предприятие не имеет.

3.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему году, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1

Иное использование финансовых вложений на Предприятии отсутствует. Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены:

- по состоянию на 31.12.2020 года акции ОАО «КАМАЗ» по текущей рыночной стоимости, определенной как произведение количества акций (4792 шт.) и текущей рыночной стоимости по итогам торгов на 30.12.2020 года одной акции в размере 64,70 руб. за штуку в сумме 310 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.12.2019 года акции ОАО «КАМАЗ» по текущей рыночной стоимости, определенной как произведение количества акций (4792 шт.) и текущей рыночной стоимости по итогам торгов на 31.12.2019 года одной акции в размере 60,40 руб. за штуку в сумме 289 тыс. руб.;

- по состоянию 31.12.2018 года акции ОАО «КАМАЗ» по текущей рыночной стоимости, определенной как произведение количества акций (4792 шт.) и текущей рыночной стоимости по итогам торгов на 31.12.2018 г. одной акции в размере 53,90 руб. за штуку в сумме 258 тыс. руб.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Согласно п. 65 «Положения по ведению бухгалтерского учета бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 года № 34н, затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, в соответствии с условиями признания активов, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов (программы для ЭВМ, используемые предприятием на основании лицензионных соглашений с правообладателями, без перехода исключительных прав) со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1 Пояснений П-1. Запасы, переданные и полученные в залог, у предприятия отсутствуют. Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Информация о составе запасов предприятия раскрыта в таблице (см. Таблица 1)

Таблица 1. Состав запасов предприятия
тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Запасы	1210	1178272	782568	863274
в том числе:				
товары	12101	1150398	759809	837490
товары отгруженные	12102	9800	8415	9025
материалы	12103	17501	13840	16206
расходы на продажу	12104	573	504	553

3.6. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1 Пояснений П-1, просроченная дебиторская задолженность приведена в таблице 5.2. Пояснений П-1.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует. Дебиторская задолженность покупателей с нарушением сроков оплаты, предусмотренных договорами, составляет: на 31.12.2020 года 43928 тыс. руб., на 31.12.2019 года 20794 тыс. руб., на 31.12.2018 года 63809 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы Предприятия представлены в таблице (см. Таблица 2)

Таблица 2. Крупнейшие дебиторы предприятия
тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности
1	МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство»	3448004130	83333
2	ООО «Виталон»	5017112368	21393
3	ГБУЗ «Волгоградский областной клинический онкологический диспансер»	3443901345	12035
4	ГУЗ «Клиническая больница №4»	3441024160	6775
5	ООО «Лига-Фарм»	7725328521	6574

Доля дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года в активе баланса составляет 10,7% (3,3% - долгосрочная дебиторская задолженность и 7,4% - краткосрочная дебиторская задолженность) против 9,8% по состоянию на 31.12.2019г. (4,7% - долгосрочная дебиторская задолженность и 5,1% - краткосрочная дебиторская задолженность). Рост дебиторской задолженности по сравнению с аналогичным периодом 2019 года составил 45244 тыс. руб. и произошел за счет роста краткосрочной дебиторской задолженности.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности предприятием 01.10.2020 сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 109 тыс. руб. в отношении задолженности двух дебиторов (ООО «ТКМ-Капитал» и ООО НПО «Волгоградский центр профилактики болезней «Югмед»). Также в 2020 году за счет ранее созданного резерва списана безнадежная задолженность трех дебиторов на общую сумму 50,0 тыс. руб. (ООО «Алнова», АО «ЮМЭК», ООО «ЛУК»), восстановлен резерв в сумме погашения задолженности, в отношении которой был создан резерв, в размере 309,0 тыс. руб. (ИП Шарапов А.А. и ООО НПО «Волгоградский центр профилактики болезней «Югмед»).

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1232 «Дебиторская задолженность» представлена в таблице (см. Таблица 3)

Таблица 3. Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.		
		на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12136	16467	24539
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	121170	56027	112512
3	Расчеты с бюджетом	948	5	9

4	Расчеты с персоналом по прочим операциям	6	4	-
5	Расчеты с подотчетными лицами	35	147	42
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	21	21
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16746	16744	16823
	Итого	151041	89415	153946

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему году, представлена в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Состав денежных средств раскрыт в приведенной таблице (см. Таблицу 4)

Таблица 4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	Касса, в том числе: - касса организации - операционная касса (обособленных подразделений предприятия)	15554 996 14558	14900 560 14340	15415 539 14876
2	Расчетные счета, в том числе - Волгоградское отделение № 8621 ПАО СБЕРБАНК - Филиал ПАО БАНК ВТБ в г. Ростове-на Дону - Южный филиал ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	220831 117459 103301 71	414689 45774 364561 4354	219055 36926 182129 -
3	Переводы в пути, в том числе - переводы в пути - продажи по платежным картам	12799 4557 8242	12161 5947 6214	21550 11282 10268
4	Прочие специальные счета, в том числе: - Спецсчет в банке (Филиал ПАО БАНК ВТБ в г. Волгограде) для работы с ЭТП в рамках Федерального закона № 44-ФЗ - лицевой счет для учета операций неучастника бюджетного процесса в УФК по Волгоградской области	58253 6486 51767	7662 7662 -	3214 3214 -
	Итого	307437	449412	259234

3.8. Прочие оборотные активы.

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Прочие оборотные активы,	1260	1402	1781	960
в том числе:				
Расходы будущих периодов, а именно: программы для ЭВМ, используемые предприятием на основании лицензионных соглашений с правообладателями, без перехода исключительных прав со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты	12601	1297	1687	866
Недостачи и потери товарно-материальных ценностей		72	46	47
Денежные документы		33	48	47

3.9. Капитал

Величина уставного капитала предприятия по состоянию на 31.12.2020 года составляет 72617083,99 рублей, что подтверждено листом записи в ЕГРЮЛ от 04.12.2017 года за государственным регистрационным номером 2173443664535 .

Величина уставного фонда ГУП «Волгофарм» соответствует данным представленным в Уставе предприятия с учетом изменений и дополнений.

На предприятии в соответствии с законодательством создан резервный фонд (15% от уставного фонда) в размере 10893 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года резервный фонд сформирован полностью.

Предприятием в 2020 году в доход областного бюджета перечислена часть прибыли по итогам работы за 2019 год в сумме 40232,0 тыс. руб. (во исполнение постановления Администрации Волгоградской области от 20.07.2020 г. № 407-п). Кроме этого, в 2020 года имело место уменьшение нераспределенной прибыли на сумму 111 тыс. руб. в связи с прекращением права хозяйственного ведения на нежилое помещение, расположенное в ГБУЗ «ГКБ № 1 им. С.З. Фишера» площадью 60,9 кв. м. и увеличение нераспределенной прибыли на сумму 64 тыс. руб. в связи с закреплением на праве хозяйственного ведения двух нежилых помещений, расположенных в ГБУЗ «ГКБ № 1 им. С.З. Фишера» площадью 27,3 кв. м. и 29,1 кв. м. (Распоряжения Комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области от 07.07.2020г. № 1687-р и №1688-р).

Расчет чистых активов произведен в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 года № 84н.

Размер чистых активов представлен в таблице 6.

Таблица 6. Размер чистых активов предприятия
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020 года	на 31.12.2019 года	на 31.12.2018 года
Чистые активы	3600	1158188	1064802	1024880

3.10. Добавочный капитал

Сведения о переоценке внеоборотных активов представлены по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса и составили по состоянию на:

- 31.12.2020 года - 13509 тыс. руб.
- 31.12.2019 года - 13509 тыс. руб.
- 31.12.2018 года - 13510 тыс. руб.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражена сумма 8343 тыс. руб. - первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных в хозяйственное ведение от собственника имущества (на основании распоряжений КУГИ Волгоградской области от 07.05.2018г. № 1114-р, от 27.06.2018 № 1624-р, от 02.08.2018г. № 1973-р, от 10.08.2018г. № 2046-р), остаточная стоимость которых согласно данным передаточных актов равна нулю, определенная согласно актов независимой оценки по текущей рыночной стоимости.

В 2020 году предприятие списало в нераспределенную прибыль предприятия добавочный капитал, образовавшийся за счет переоценки внеоборотных активов в сумме 528 руб. (сумма переоценки при выбытии ранее переоцененных активов).

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства на предприятии отсутствуют. Просроченные заемные средства отсутствуют, предприятие своевременно и в полном объеме осуществляет платежи по заемным средствам.

Краткосрочные заемные средства Предприятия (строка 1510 «Заемные средства») приведены в таблице (см. Таблица 7)

Таблица 7. Краткосрочные заемные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года	
			Поступило	выбыло			Перевод из долго в краткосрочную задолженность
				погашение	списание на финансовые результаты		

краткосрочные заемные средства всего	2020 год	-	-	-	-	-	-
	2019 год	-	8035	(8035)	-	-	-
кредит	2020 год	-	-	-	-	-	-
	2019 год	-	8035	(8035)	-	-	-
в том числе							
сумма основного долга	2020 год	-	-	-	-	-	-
	2019 год	-	8016	(8016)	-	-	-
проценты	2020 год	-	-	-	-	-	-
	2019 год	-	19	(19)	-	-	-

В периоде, предшествующем отчетному, Предприятие работало по контракту на оказание финансовых услуг по предоставлению кредита в виде возобновляемой кредитной линии от 12.09.2017 года на срок по 30.09.2019 года. Минимальный (неснижаемый) остаток условиями контракта не предусмотрен. Сумма (лимит) открытой Предприятию кредитной линии составлял 170000 тыс. руб. (Сто семьдесят миллионов рублей). В отчетном периоде потребности в кредитных ресурсах не было. Вместе с этим, в связи с распространением в 2020 году новой коронавирусной инфекции COVID-19 возникла необходимость создать повышенный запас товаров для бесперебойного обеспечения лечебных учреждений и населения. Что обусловило необходимость привлечения дополнительных финансовых средств для своевременного исполнения условий договоров по оплате этих товаров. В связи с этим 25.12.2020 года заключено Кредитное соглашение с лимитом кредитования на сумму 200000 тыс. руб. (Двести миллионов рублей) на срок по 25.12.2022 года. На конец отчетного года задолженность по кредиту отсутствует.

3.12 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений П-1. Наличие и движение просроченной кредиторской задолженности приведено в таблице 5.4. Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Предприятия представлена в таблице (см. Таблицу 8).

Таблица 8. Крупнейшие кредиторы Предприятия
тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности
1	Филиал АО НПК «Катрен» г. Саратов	5408130693	76628
2	ООО «ФК Пульс»	5047045359	72272
3	ООО «Виталон»	5017112368	67191
4	ООО «Пульс Волгоград»	3446047700	57896

5	ООО «Биотэк»	7713053544	55378
6	ЗАО фирма «Центр внедрения «Протек» г. Москва	7724053916	54167
7	ГБУЗ «Клиническая станция скорой медицинской помощи»	3443901264	50630
8	ЗАО фирма «Центр внедрения «Протек» филиал «Протек-2»	7724053916	50035

Долгосрочной кредиторской задолженности нет. Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует. Кредиторская задолженность с нарушением сроков оплаты, предусмотренных договорами, составляет на 31.12.2020 года 42704 тыс. руб. Наличие просроченной кредиторской задолженности объясняется несвоевременными расчетами государственных бюджетных учреждений здравоохранения за поставленные медикаменты.

Доля кредиторской задолженности в пассиве баланса по состоянию на 31.12.2020 года составила 40,8 %, против 37,4 % по состоянию на 31.12.2019 года. Рост кредиторской задолженности по сравнению с аналогичным периодом 2019 года составил 169401 тыс. руб. и произошел в основном за счет роста кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками, что связано с увеличением товарного запаса на складе и в аптечных учреждениях (остаток на 31.12.2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года вырос на 390589 тыс. руб.), обусловленным необходимостью иметь повышенный запас товаров для бесперебойного обеспечения лечебных учреждений и населения в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, а также роста кредиторской задолженности по полученным авансам от покупателей.

3.13 Оценочные обязательства.

Информация о величине оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений П-1.

Предприятие создает оценочное обязательств на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство на выплаты по итогам работы за год с учетом страховых взносов сформировано и использовано в 2020 году на сумму 91296 тыс. руб. (в 2019 году - 85695 тыс. руб., в 2018 году – 81177 тыс. руб.), сальдо по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

Оценочное обязательство на выплату отпускных с учетом страховых взносов по состоянию на 31.12.2020 года согласно акту инвентаризации составило 29317 тыс. руб. (в 2019 году – 21770 тыс. руб. и в 2018 году – 20123 тыс. руб.).

3.14 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Предприятия (см. Таблица 9)

Таблица 9. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	2020 год	2019 год
Выручка от продажи товаров, услуг, работ (нетто - за минусом НДС)	7617465	6445142
в том числе:		
- продажи товаров оптом	2194063	1510405
- продажа товаров в розницу	5097298	4694576
в том числе:		
продажа оптики, тариф	47589	46974
- реализация услуг ДЛО	197270	131306
- маркетинговые услуги и прочее	128834	108855

Выручка от продажи товаров, услуг, работ (брутто – с НДС) за 2020 год составила 8444848 тыс. руб., в том числе:

- оптовая продажа товаров – 2434013 тыс. руб.;
- розничная продажа товаров – 5619875 тыс. руб. (в том числе оптика – 48511 тыс. руб.);
- реализация услуг по дополнительному лекарственному обеспечению льготников – 236724 тыс. руб.;
- маркетинговые и прочие услуги - 154236 тыс. руб.

Информация об оптовом товарообороте по географическим рынкам сбыта (брутто) приведена в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Оптовый товарооборот по географическим рынкам сбыта (брутто)
тыс. руб.

наименование	2020год		2019год		2018 год	
	значение показателя тыс. руб.	рост к 2019 г., %	значение показателя тыс. руб.	рост к 2018г., %	значение показателя тыс. руб.	рост к 2017г., %

Волгоградская область (в том числе через обособленные структурные подразделения предприятия)	2317702	148	1561106	89	1747384	151
За пределы Волгоградской области	116311	124	94106	97	97171	252
ВСЕГО	2434013	147	1655212	90	1844555	154

Информация о розничном товарообороте по географическим рынкам сбыта (брутто) предприятия приведена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Розничный товарооборот по географическим рынкам сбыта (брутто)
тыс. руб.

Регион	2020 год		2019 год		2018 год	
	значение показателя	рост к 2019г., %	значение показателя	рост к 2018г., %	значение показателя	рост к 2017г., %
Волгоград	3221121	108	2975081	102	2914472	93
Волжский	470544	99	474234	100	475124	98
Городище	80855	127	63644	122	52187	94
Даниловка	25717	122	21037	113	18603	94
Дубовка	65073	107	60789	109	55704	103
Жирновск	31384	98	32055	92	34759	83
Иловля	50289	124	40619	115	35425	102
Калач-на-Дону	111816	109	102152	97	105796	98
Камышин	231767	110	211336	106	199737	98
Клетская	14425	119	12154	86	14115	83
Котельниково	48498	110	43997	88	50245	92
Котово	74107	119	62428	99	63341	116
Ленинск	48222	106	45350	106	42856	95
Михайловка	161410	101	160354	109	147199	98
Николаевск	18981	82	23027	92	24976	94
Новоаннинский	34422	93	37155	80	46582	102
Палласовка	99503	117	84695	101	84198	99
Преображенская	46450	111	41962	112	37456	110
Серафимовичи	48705	120	40488	110	36952	104
Старая Полтавка	43192	99	43763	86	50811	100
Суровикино	116207	118	98698	118	83879	112
Урюпинск	253802	106	239027	104	230114	99
Фролово	67325	108	62532	100	62794	87
Среднеахтубинский	61737	134	46018	129	35588	167 *
Елань	60943	119	51206	118	43421	109
Кумылженская	6065	83	7325	109	6733	85
Светлоярский	37449	131	28579	132	21682	702 *
Чернышковский	19790	129	15392	131	11772	1263 *

Новониколаевский	24770	118	21060	136	15441	145
Ольховка	34227	146	23402	135	17312	199 *
Рудня	5185	148	3500	103	3382	198947 *
Быковский	5894	331**	1780	-	-	-
Общий итог	5619875	109	5174839	103	5022656	96

*данные непоказательны, т.к. аптечные учреждения открыты в 2017 году

**данные непоказательны, т.к. аптечное учреждение открыто в 2019 году

3.15 Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров (продукции), работ и услуг (см. Таблица 12).

Таблица 12. Расшифровка себестоимости продаж по видам деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Затраты на производство	
	за 2020 год	за 2019 год
Себестоимость продаж	6413706	5414903
в том числе:		
- себестоимость проданных товаров оптом	2083753	1422757
- себестоимость проданных товаров в розницу	4329953	3992146
в том числе:		
себестоимость проданной оптики	21739	21394

По строке 2210 « Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены коммерческие расходы (расходы на продажу).

В составе коммерческих расходов присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств в виде резерва на выплату отпускных и вознаграждения по итогам года:

1. на выплату отпускных в сумме 71837 тыс. руб. в составе коммерческих расходов за 2020 год и в сумме 61186 тыс. руб. за 2019 год;
2. на выплату вознаграждения по итогам года в сумме 91296 тыс. руб. в составе коммерческих расходов за 2020 год и в сумме 85695 тыс. руб. за 2019 год.

В таблице приводится информация по динамике отдельных показателей финансово-хозяйственной деятельности Предприятия (см. Таблица13)

Таблица 13. Показатели финансово-хозяйственной деятельности
тыс. руб.

№ №	Наименование показателей	2020 год		2019 год		2018 год	
		Значение показате ля	Рост/сн ижение к 2019г %	Значени е показат еля	Рост/с нижен ие к 2018г %	Значени е показат еля	Рост/с нижен ие к 2017г %
1	2	5	6	3	4	7	8
1	Выручка от продажи товаров, услуг, работ (нетто - за минусом НДС)	7617465	118	6445142	99	6486566	107
2.	Себестоимость проданных товаров – всего,	6413706	118	5414903	99	5464572	107
3.	Валовая прибыль	1203759	117	1030239	101	1021994	104
4	Коммерческие расходы (расходы на продажу)	1159978	112	1034594	102	1010887	106
5	Прибыль от продаж	43781	-	(4355)	-	11107	37
6.	Структура продаж, %						
	- оптовые;	28,8	123	23,5	90	26,0	145
	- розничные;	66,3	92	72,1	104	69,6	90
	- услуги ДЛО	2,6	130	2	105	1,9	116
	- маркетинговые и прочие услуги	1,7	100	1,7	94	1,8	78
	- продажа оптики	0,6	86	0,7	100	0,7	100
7.	Средняя по предприятию торговосбытовая надбавка, %	13,68	94	14,59	102	14,34	100
8.	Оптовосбытовая надбавка, %	5,3	86	6,17	84	7,37	115
9.	Торговая надбавка в розничной сети, %	17,72	101	17,6	102	17,2	105
10	Чистая прибыль	133665	166	80464	108	74582	112
11	Оборачиваемость товарных запасов, в днях	55	100	55	96	57	97

3.16. Проценты к уплате и к получению

По строке 2320 « Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты банков, начисленные на остатки денежных средств на расчетных счетах Предприятия.

По строке 2330 « Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены проценты за пользование кредитом.

3.17. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.

В таблице представлена расшифровка прочих доходов Предприятия (см. Таблица 14)

Таблица 14. Расшифровка прочих доходов.

тыс. руб.

Наименование дохода	2020 год	2019 год
Доходы, связанные с реализацией основных средств	20838	25
Скидки и премии поставщиков за выполнение условий договоров поставки медтоваров	145237	119800
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	722	817
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	12631	13961
Компенсация поставщиком расходов по доставке товара	1852	2265
Штрафы, пни, неустойки	2935	4643
Прибыль прошлых лет	110	3460
Госпошлина полученная	830	1786
Восстановление отчислений в оценочные резервы	1501	4542
Прочие внереализационные доходы	2023	2861
Итого	188679	154160

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы. Расшифровка прочих расходов представлена в таблице (см. Таблицу 15)

Таблица 15. Расшифровка прочих расходов.

тыс. руб.

Наименование расхода	2020 год	2019 год
Бой, брак и недостачи товарно-материальных ценностей	1272	759
Расходы на услуги банков	49575	40247
Отчисления в оценочные резервы	291	1847
Штрафы, пени, неустойки	1589	1340
Расходы прошлых лет	674	3236
Госпошлина уплаченная	936	1801
Расходы связанные с реализацией основных средств	9339	-
Прочие расходы	8800	12271
Итого	72476	61501

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражаются без учета НДС (в оценке «нетто»).

3.18. Изменение отложенных налоговых обязательств и активов.

По строке 2412 отчета о финансовых результатах отражены изменения отложенных налоговых активов и обязательств Предприятия в общей сумме 710 тыс. руб., участвующие в расчете налога на прибыль, показанного по строке 2410 отчета о финансовых результатах, в том числе уменьшение отложенных налоговых активов на сумму 235 тыс. руб. и увеличение отложенных налоговых обязательств на сумму 475 тыс. руб.

3.19. Совокупный финансовый результат периода.

Совокупный финансовый результат периода отражается по строке 2500 отчета о финансовых результатах и определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Предприятия.

4.1. Обеспечение обязательств.

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств отражена в таблице 8 Пояснений П-1 и отражена на забалансовых счетах Бухгалтерского баланса.

Обеспечение обязательств (банковская гарантия или обеспечительный платеж) осуществляется в рамках исполнения государственных контрактов, заключаемых в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». В основном для этой цели предприятие привлекает банковские гарантии, как наиболее эффективный и низкозатратный финансовый инструмент.

С целью обеспечения исполнения государственных контрактов Предприятием с Банками ПАО Промсвязьбанк и Банк ВТБ (ПАО) заключены генеральные соглашения о выдаче банковских гарантий:

- генеральное соглашение о выдаче банковских гарантий от 12.07.2018 года сроком на 730 дней.

- генеральное соглашение о выдаче банковских гарантий от 03.09.2019 года сроком до 30.06.2021г.

- генеральное соглашение о выдаче банковских гарантий от 22.07.2020 года сроком до 22.07.2022г.

4.2. Информация о связанных сторонах.

Юридическим лицом, способным оказывать влияние на деятельность Предприятия, является Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области (далее – КУГИ), осуществляющий функции учредителя и собственника.

В 2020 году Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области распоряжениями от 07.07.2020г. № 1687-р и №1688-р прекратил право хозяйственного ведения на нежилое помещение, расположенное в ГБУЗ «ГКБ № 1 им. С.З. Фишера» площадью 60,9 кв. м. (стоимостью 111 тыс. руб.) и закрепил на праве хозяйственного ведения два нежилых помещения, расположенных в ГБУЗ «ГКБ № 1 им. С.З. Фишера» площадью 27,3 кв. м. и 29,1 кв. м. (стоимостью 64 тыс. руб.).

Лицо, отвечающее за корпоративное управление в ГУП «Волгофарм» - собственник имущества унитарного предприятия Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области, который определяет цели, предмет, виды деятельности предприятия, утверждает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и отчеты унитарного предприятия.

4.2.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу предприятия (директору, заместителям директора, начальникам управлений, главному бухгалтеру) составили в 2020 году 16483,8 тыс. руб. (в том числе страховые платежи во внебюджетные фонды – 3185,7тыс. руб.), в 2019 году вышеуказанные вознаграждения составляли 15474,8 тыс. руб. (в том числе страховые платежи во внебюджетные фонды – 2978,5 тыс. руб.).

Никаких других вознаграждений (долгосрочных) в 2019 и 2020 годах не производилось.

4.3. Условные активы и обязательства.

У ГУП «Волгофарм» по состоянию на 31.12.2020 года имеют место условные обязательства и условные активы в части возможного возникновения процентов по обязательствам Кредиторов и возникшей дебиторской задолженности в рамках применения ст. 317.1 ГК РФ. Определить суммы возможных обязательств и активов не представляется возможным, т.к. они не контролируются предприятием, в связи с чем они не признаны в бухгалтерском учете.

Отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности законных процентов (ст.317.1 ГК РФ) не оговорено Минфином РФ, имеется только разъяснение порядка их налогового учета (Письма Минфина России от 09.12.2015 года № 03-03-РЗ/67486 и от 03.11.2015 года № 03-03-06/2/63360).

4.4. События после отчетной даты.

1. Решение о перечислении части прибыли Предприятия за 2020 год (в соответствии со статьей 8 Закона Волгоградской области от 04.06.2009г. № 1891-ОД «О порядке определения размера части прибыли государственных унитарных предприятий Волгоградской области, подлежащей перечислению в областной бюджет») в доход областного бюджета и ее размере будет принято балансовой комиссией по определению эффективности деятельности государственных унитарных предприятий Волгоградской области в 2021 году.
2. По мировому соглашению от 25.11.2016 года, утвержденному определением Арбитражного суда Волгоградской области от 29.12.2016 года по делу № А12-39465/2015 о признании несостоятельным (банкротом) МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» 16 февраля 2021 года МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» перечислило средства в объеме, предусмотренном мировым соглашением, в сумме 16666666 руб. (Шестнадцать миллионов шестьсот шестьдесят шесть тысяч шестьсот шестьдесят шесть рублей).
3. После отчетной даты, на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности, Арбитражным судом Волгоградской области вынесены решения в пользу ГУП «Волгофарм» по 13 исковым заявлениям, поданным предприятием в 2020 году на взыскание просроченной дебиторской задолженности, на общую сумму 2429,4 тыс. руб.

4.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.

Предприятие осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и взносов в государственные внебюджетные фонды в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

Централизованно по месту нахождения головного предприятия в ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда в 2020 году Предприятие уплачивало налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, транспортный налог, налог на имущество, налог на доходы физических лиц в отношении работников головного предприятия и аптечных учреждений, расположенных в г. Волгограде, взносы в государственные внебюджетные фонды.

По месту нахождения обособленных структурных подразделений в 2020 году уплачивались следующие налоги:

- налог на доходы физических лиц;
- налог на имущество (по объекту недвижимости, расположенному за пределами Волгоградской области - в РК Калмыкия);

Кроме этого предприятие осуществляет платежи за негативное воздействие на окружающую среду в Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Волгоградской области (Росприроднадзор).

Всего предприятие уплатило в 2020 году налогов в бюджет и страховых платежей во внебюджетные фонды 462868 тыс. руб. (в 2019 году – 401763тыс. руб., в 2018 году – 376591тыс. руб.). Рост платежей в 2020 году по сравнению с

2019 годом составил 115 %. Выросли платежи по налогу на прибыль, НДС, НДФЛ, страховые платежи во внебюджетные фонды.

4.6. Государственная помощь.

Государственную помощь Предприятие не получает. Бюджетные кредиты отсутствуют.

4.7. Непрерывность деятельности.

Предприятие не планирует в ближайшей перспективе существенно сократить объем продаж, либо прекратить какие-либо виды деятельности. Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

У ГУП «Волгофарм» имеется полная определенность в применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшем будущем.

Законом Волгоградской области от 07.12.2018 № 134-ОД «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» ГУП «Волгофарм» включено в перечень государственных унитарных предприятий Волгоградской области, преобразуемых в хозяйственные общества.

Распоряжениями Комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области от 26.05.2020г. № 1279-р «О подготовке к приватизации Волгоградского областного государственного унитарного предприятия «Волгофарм» и от 07.07.2020г. № 1685-р «О внесении изменений в распоряжение комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области от 26 мая 2020г. № 1279-р «О подготовке к приватизации Волгоградского областного государственного унитарного предприятия «Волгофарм» определен перечень мероприятий и сроки их выполнения для принятия решения об условиях приватизации ГУП «Волгофарм». На дату утверждения настоящей отчетности решение об условиях приватизации ГУП «Волгофарм» не принято.

Директор

Е.А.Бахина

Главный бухгалтер

Е.К.Передриенко

17.03.2021г.