

Пояснительная записка к годовому отчету за 2020 год.

1. Общие сведения:

Сведения по юридическому лицу ОАО «Фармация»:

Юридический адрес: 446540, Самарская область, Сергиевский район, с. Сергиевск, ул. Советская, д. 41, ИНН 6381011909, ОГРН 1076381001080

Основная деятельность: розничная торговля фармацевтическими товарами, включая изготовление лекарственных средств аптеками - код 47.73. в соответствии с общероссийским классификатором видов экономической деятельности, продукции и услуг - ОК 004-83,

Дополнительная деятельность: прокат предметов медицинского и санитарного обслуживания - код 71.40.06.

Учредители: Администрация муниципального района Сергиевский Самарской области.

Организационно-правовая форма: открытое акционерное общество.

Размер уставного капитала: 1229000 рублей.

Исполнительный орган: исполняющая обязанности генерального директора – Рыжова Лидия Вениаминовна.

Лицензия № ЛО-63-02-001721 от 17.06.2016г., выданная Министерством здравоохранения и социального развития на осуществление фармацевтической деятельности.

Структурные подразделения: 8 аптек, 1 а/пункт.

Численность работников: 33 человека, из них 9 провизоров и 14 фармацевтов.

2. Учетная политика.

Учетная политика предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных различий между бухгалтерским и налоговым учетом нет.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Материально-производственные запасы учитываются и списываются по стоимости единицы запаса.

Ведется раздельный учет товара. В бухгалтерском учете товар учитывается по продажной стоимости.

Предприятие применяет Упрощенную систему налогообложения (Доходы минус расходы).

Предприятие создает резерв на оплату отпусков.

3. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

В 2020 году предприятие осуществляло следующие виды деятельности:

- розничная торговля фармацевтическими товарами и очковой оптикой через торговые залы;
- прокат предметов медицинского и санитарного обслуживания;
- реализация фармацевтических товаров медицинским и прочим организациям;
- отпуск лекарственных средств по льготным рецептам населению;
- изготовление лекарственных средств и их реализация населению и организациям;
- аренда места под банкомат ОАО «Сбербанк России»
- сдача в аренду помещения в аптеке п. Серноводск, ул. Советская, 64

Состояние обеспечения медикаментами и изделиями медицинского назначения удовлетворительное. Процент удовлетворения лекарственными средствами составляет 80-85%.

Поставщиками лекарственных средств являются оптовые предприятия Самарской области, имеющие лицензию.

Имущество предприятия по балансовым данным на конец отчетного периода составляет 8387 тыс. рублей, в т.ч.:

- основные средства 818
- доходные вложения в мат. ценности - 2
- товарно-материальные запасы -7264
- денежные средства 276
- дебиторская задолженность 27

Основную часть составляют товарно-материальные запасы (86,6%). Доля основных средств в активах уменьшилась с 13,0% в начале года до 9,8% в конце года. Предприятие испытывает недостаток оборотных средств для ведения хозяйственной деятельности, но решает эту проблему путем отсрочки платежа (в среднем на месяц) поставщикам по договоренности с ними.

Представим состояние основных средств в следующей таблице:

Группа ОС	Бал.ст-ть (тыс.руб.)	Остат.ст-ть (тыс.руб.)	% износа
Здания и сооружения	1537	756	50,8
Машины и оборудование	1270	76	94,0
Производственный и хоз. инвентарь	510	0	100,0
Транспортные средства	427	0	100,0
Всего	3744,0	832	77,8

Превышение нормативного значения наблюдается по машинам и оборудованию т.к. на медицинскую технику, компьютеры амортизация полностью начислена.

Законодательством установлен минимальный норматив расходов на охрану труда в размере не менее 0,1% от суммы затрат на производство. На предприятии принято соглашение между администрацией и коллективом о расходах на охрану труда. Приобретение спецодежды и средств индивидуальной защиты производится по фактической потребности. Медосмотр сотрудников и водителей транспортных средств осуществляется на основании заключенных договоров с организациями имеющими лицензию. В период массового заболевания гриппом предприятие обеспечивает своих работников витаминами и профилактическими средствами. Обучение работников технике безопасности производится по мере окончания сроков допусков к работе с оборудованием в учебных заведениях, имеющих лицензии.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

ПОКАЗАТЕЛИ

финансово-хозяйственной деятельности за 2019-2020гг.

№	Показатели	сумма (тыс.руб.)2020	Сумма (тыс.руб.)2019	Изменение
---	------------	-------------------------	-------------------------	-----------

1.	Реализация товаров (работ, услуг)	83728	71317	+12411
	в т.ч. прокат	3	3	0
	работа	200	306	-106
	вознаграждение		120	-120
2.	Доходы от реализации	20037	17814	+2223
3.	Расходы	18778	16229	+2549
4.	Прибыль от реализации	1259	1585	-326
5.	Прочие доходы	158	141	+17
6.	Прочие расходы	545	1152	-607
	в т.ч. налог на имущество	129	119	+10
	выплаты сотрудникам, пенсионерам	320	371	-51
	отчисления в соц. фонды	49	59	-10
	банковское обслуживание	798	570	+228
	расходы, связанные с законом об акционерных обществах	16	14	+2
	НДС по аренде мун. Имущества и прочие	34	19	+15
7.	Прибыль отчетного периода	871	573	+298
8.	Налог на прибыль		28	-28
9.	Налог ЕНВД		465	-465
10.	Пени	5	0	+5
11.	Налог УСН	839		+839
12.	Нераспределенная прибыль	27	50	-23
13.	Рентабельность	23,9	25,0	-1,1
14.	Среднесписочная численность	33	34	-1

В 2020 году предприятие получило прибыль по бухгалтерскому учету в размере 27375 рублей. Рентабельность составила - 23,9,0%

По налоговому учету уплачен минимальный налог в размере 1% от дохода – 839158 рублей.

В соответствии с законом об акционерных обществах предприятие направило на формирование резервного фонда -1369 рублей (5% чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия).

Резервный фонд на конец отчетного периода составил – 55900 рублей.

Представленные в отчетности показатели на начало и на конец года сопоставимы, т.к. существенных изменений в деятельности предприятия не произошло.

И. о. генерального директора ОАО «Фармация»



Л.В. Рыжова