



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному акционеру
Открытого Акционерного Общества
"Центральная районная аптека № 25"**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого Акционерного Общества "Центральная районная аптека № 25" (ОГРН 1057000405956; Место нахождения: 636400, Россия, Томская область, Чаинский район, село Подгорное, улица Ленинская, дом 17), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение отчетности Открытого Акционерного Общества "Центральная районная аптека № 25" по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Открытого Акционерного Общества "Центральная районная аптека № 25" за 2020 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2020 год, предположительно, будет представлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Открытого Акционерного Общества "Центральная районная аптека № 25" за 2020 год мы придем к выводу, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте членам Совета директоров.

Ответственность руководства и членов Совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные

действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(по доверенности № 2 от 01.03.2021)



Шульга Шульга Е.А.

Аудиторская организация:

Акционерное общество "Аудитсистема"

Место нахождения: 634028, Россия, Томская область, город Томск, улица Учебная, дом 7/1-1

Основной государственный регистрационный номер: 1167031076134

Акционерное общества "Аудитсистема" является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество", ОГРН 11706040135

"25" марта 2021 года

Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация <u>ОАО "ЦРА № 25"</u>	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31 12 2020
Вид экономической деятельности	по ОКПО	28819049
Розничная торговля фармацевтическими товарами	ИНН	7015002589
ОКВЭД 2	по	47.73
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытые акционерные общества /Муниципальная форма собственности	12247 14
по ОКФС	по ОКЕИ	384
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		
Местонахождение (адрес) <u>636400, Томская область, Чаинский район, с. Подгорное, ул. Ленинская, д. 17</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "Аудитсистема"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7017414877
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1167031076134

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	692	702	719
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	692	702	719
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5769	5234	4598
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	28	38	15
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		400	400
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	168	125	274
	Прочие оборотные активы	1260	13	32	31
	Итого по разделу II	1200	5978	5829	5318
	БАЛАНС	1600	6670	6531	6037

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декаб 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	116	116	116
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1028	1028	1028
	Резервный капитал	1360	116	116	116
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1900	1853	1849
	Итого по разделу III	1300	3160	3113	3109
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	3167	3344	2809
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	343	74	118
	Прочие обязательства	1550			1
	Итого по разделу V	1500	3510	3418	2928
	БАЛАНС	1700	6670	6531	6037



Акимова Е.Н.
(расшифровка подписи)

Гл. бух. Лазарева Л.М.

20 21 г.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом

Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 20 г.

Организация ОАО " ЦРА № 25"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Розничная торговля фармацевтическими товарами

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные

общества / Муниципальная собственность

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) тыс.руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2020

28819049

7015002589

47.73

12247 14

384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За янв.-дек. 20 20 г. ³	За янв.-дек. 20 19 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	38574	33477
	Себестоимость продаж	2120	(29713)	(25439)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8861	8038
	Коммерческие расходы	2210	(8774)	(7669)
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	87	369
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	14	27
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	685	455
	Прочие расходы	2350	(603)	(720)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	183	131
	Текущий налог на прибыль	2410	(3)	()
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460	(133)	(127)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47	4

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За янв.-дек. 20 20 г. ³	За янв.-дек. 20 19 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	47	4
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,041	0,003
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Акимова Е.Н.
(расшифровка подписи)

Гл. бух. Лазарева ЯМ.

20 21 г.

Подпись ответственного за достоверность информации о финансовых результатах:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала за 20 20 г.

Коды	
0710003	
31	12
28819049	
7015002589	
47.73	
12247	14
384	

Организация ОАО " ЦРА № 25" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО
 Розничная торговля фармацевтическими товарами _____ по ОКВЭД
 Организация/Муниципальная форма собственности _____ по ОКФС
 Форма собственности _____ по ОКЕИ
 Единичное измерение: тыс. руб. (млн, руб.) _____) тыс.руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ¹	3100	116	()	1028	116	1849	3109
За 20 19 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					4	4
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	4	4
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(5)	(5)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переводка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ²	3200	116	()	1028	116	1853	3113
За 20 20 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					47	47
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	47	47
переводка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переводка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()				()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ³	3300	116	()	1028	116	1900	3160

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹	Изменения капитала за 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400				
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410				
изменением учетной политики	3420				
исправлением ошибок	3500				
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401				
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411				
изменением учетной политики	3421				
исправлением ошибок	3501				
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ¹
Чистые активы	3600	3160	3113	3109

Руководитель филиала (подпись) Лазарева Л.М. Гл. бух. Лазарева Л.М.
 (расшифровка подписи)

20 21 г.
 марта



Указанная дата указывается в отчете за предыдущий период.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 20 г.**

Организация	ОАО " ЦРА № 25"	по ОКПО	28819049
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7015002589
Вид экономической деятельности	Розничная торговля фармацевтическими товарами	по ОКВЭД	47.73
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытые акционерные общества /Муниципальная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247 14
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)		тыс.руб. по ОКЕИ	384/385

Коды		
0710004		
31	12	2020
28819049		
7015002589		
47.73		
12247	14	
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>19</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	39255	33876
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	38574	33477
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	681	399
Платежи - всего	4120	(39612)	(34025)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(31699)	(26813)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7242)	(7008)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(3)	()
прочие платежи	4129	(668)	(204)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(357)	(149)

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>19</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	400	
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219	400	
Платежи - всего	4220	()	()
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	400	
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За янв.-дек. 20 20 г. ¹	За янв.-дек. 20 19 г. ²
Платежи - всего	4320	()	()
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	43	(149)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	125	274
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	168	125
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Руководитель

(подпись)

Акимова Е.Н.

(расшифровка подписи)

Гл. бух.

Лазарева Л.М.

" 11 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**Открытого Акционерного Общества
"Центральная районная Аптека № 25"
за 2020 год.**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Сведения об обществе.

Полное наименование: Открытое Акционерное Общество "Центральная районная Аптека №25"

Сокращённое наименование: ОАО "ЦРА № 25" ИНН/КПП 7015002589/701501001

Место нахождения: Россия, 636400, с. Подгорное, Томская обл., ул. Ленинская, № 17.
Почтовый адрес тот же.

Сведения о государственной регистрации общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 70 № 000856013 от 14 июля 2005 года, ОГРН 1057000405956. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Томской области в соответствии с Федеральным законом "О государственной регистрации юридических лиц" в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 02 декабря 2005 года за государственным номером 2057007440785.

Уставный капитал Общества составляет 115600 рублей, он разделен на 1156 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая. Выпуску акций присвоен государственный регистрационный номер 1-01-12166-F от 01 марта 2006 года.

Структура акционерного капитала Общества: владельцем всех 100% акций является Исполнительный орган местного самоуправления муниципального образования "Администрация Чаинского района".

Положение акционерного Общества в отрасли. ОАО "ЦРА № 25" значительного места в отрасли не занимает, является розничным торговым предприятием по продаже медикаментов и изделий медицинского назначения. Конкурентами Общества являются: аптечный пункт И.П. Татаринцева Л.С., расположенный по улице Ленинская, 5 и аптечный пункт И.П. Павленко О.А. "Цена красна", расположенный по улице Островского, 9

Основная задача деятельности общества - фармацевтическая деятельность на территории Чаинского района: лекарственное обеспечение населения Чаинского района Томской области, а так же лечебно-профилактических, детских и бюджетных учреждений лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения;

На основании лицензии

№ЛО-70-02-000527 от 29.05.2013г - Фармацевтическая деятельность.

№ЛО-70-04-000024 от 25.07.2012г Деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений.

№70-12-3-000055 от 04.09.2012г Фармацевтическая деятельность в сфере обращения лекарственных средств для ветеринарного применения.

Сведения о директоре Общества

Директор является главным исполнительным лицом

Акимова Елена Николаевна (01.01.2020г-31.12.2020г) избрана директором ОАО "ЦРА № 25" Протокол Совета директоров № 4 от 22.08.2019 года. Утверждена решением совета директоров от 22.08.2019 года.

Размер вознаграждения определён в соответствии с контрактом. Акциями ОАО "ЦРА № 25" не владеет.

Сведения об аудиторе Общества

Аудитором общества является АО "Аудитсистема"

ИНН/КПП 7017414877/701701001
Юридический адрес: 634028, г. Томск, улица Учебная, д. 7/1 кв. 1
Почтовый адрес: 634028, г. Томск, улица Учебная, д. 7/1 кв. 1
Банковские реквизиты: Р/с 0702810510000003160 Филиале ГПБ (АО) в г. Томске,
ИНН 7744001497
К/с 30101810800000000758,
БИК 046902758
Телефон / Факс: (382-2) 46-96-60 / 46-96-61

Контрольным органом Общества является Ревизионная комиссия

Члены которого ежегодно избираются общим собранием акционеров и утверждена постановлением № 172 от 22.06.2020г. Администрации Чаинского района в составе трёх человек, **поимённо;**

1. Божимова Ольга Яковлевна	Председатель ревизионной комиссии	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Администрации Чаинского района Томской области
2. Китова Лариса Васильевна	Член ревизионной комиссии	Ведущий специалист (бухгалтер) отдела бухгалтерского учета и отчетности Администрации Чаинского района Томской области
3. Остердак Светлана Александровна	Член ревизионной комиссии	Директор МБУ «Централизованная бухгалтерия образовательных учреждений» Чаинского района Томской области

Состав совета директоров

Состав совета директоров утверждён постановлением Администрации Чаинского района от 22.06.2020г. года № 172 в количестве 7 человек:

Ф.И.О.	Дата рождения	Образование		Должность
И.Мельников	05.09.1969г	высшее	Член	Начальник отдела по земельным,

Василий Александрович			совета директоров	имущественным и градостроительным вопросам Администрации Чаинского района Томской области
2.Чуйко Татьяна Васильевна	12.07.1977г	высшее	Председатель совета директоров	Заместитель Главы Чаинского района по социально-экономическим вопросам
3.Калинина Татьяна Васильевна		высшее	Член совета директоров	Начальник Управления финансов Администрации Чаинского района Томской области
4. Адамова Елена Александровна	07.09.1976г	высшее	Член совета директоров	Главный специалист (юрисконсульт) Администрации Чаинского района Томской области
5.Пшеничный Александр Владимирович	03.11.1990г	высшее	Член совета директоров	Ведущий специалист по управлению муниципальным имуществом Администрации Чаинского района Томской области
6.Санникова Марина Ивановна	13.05.1967г	высшее	Член совета директоров	Заведующий льготным отделом ОАО «ЦРА № 25»
7.Акимова Елена Николаевна	05.12.1967г	высшее	Член совета директоров	Директор ОАО «ЦРА № 25»

Все члены совета директоров и все члены ревизионной комиссии не владеют акциями ОАО "ЦРА № 25", 100 % акций принадлежат Исполнительному органу местного самоуправления муниципального образования "Администрация Чаинского района". Сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества членами совета директоров в 2020 году не осуществлялись.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011г

Общество подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчётность («Бухгалтерский баланс - форма по ОКУД 0710001; Отчёт о финансовых результатах - форма ОКУД 0710002; Отчёт об изменении капитала - форма ОКУД 0710003; Отчёт о движении денежных средств - форма ОКУД 0710004; составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации и ПБУ 4/99, утверждённым приказом Министерства финансов РФ № 43 Н от 6.07.1999 года и «Методических рекомендаций о порядке формирования показателей бухгалтерской отчётности организации», утверждённых Приказом Министерства финансов РФ № 60 Н от 28.06.2000г.

Учетная политика

Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 51 от 27.12.2019г.

Дополнения в учетную политику утверждены Приказом №53 от 27.12.2019г.

Основные положения учетной политики представлены ниже:

1. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40000 руб.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не

зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация начисляется по всем видам основных средств – линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). В дальнейшем товары учитываются с учетом торговой наценки.

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость товаров на отчетную дату оказалась меньше их фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с

пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- операции по косвенным налогам.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте, а также курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, используемых в зарубежной деятельности.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

11. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество применяет общий режим налогообложения по маркированной продукции и использует освобождение от НДС. По остальным товарам применяется ЕНВД.

13. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

14. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием санаторно-курортных услуг.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности, за исключением транспортных расходов, которые распределяются пропорционально стоимости отгруженных товаров.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

3. Информация об основных средствах общества.

Информация об Основных средствах 2018 год

№	Наименование объекта	Год ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость (руб.)	Начисленная амортизация на 01.01.2018(руб.)	Поступило(руб.)	Выбыло(руб.)	Первоначальная стоимость(руб.)	Начисленная амортизация на 31.12.2018(руб.)
1	Зданиедеревянное	1933	495 069.12	495069,12			495069,12	495069,12
2	Оборудование рецептур.отдела	1991	508011.36	508011,36			508011,36	508011,36
3	Холодильн."Бирюса" К-Гр.	1987	3 315.12	3315,12			3315,12	3315,12
4	Шкафы матер (1 ком) Н-Кл.	1980	10 953.12	10 953,12			10 953,12	10 953,12
5	Киоск аптечный ЦРБ	1997	36 895.91	36895,91			36895,91	36895,91
6	Витрина стеклянная стойка	2001	6 027.00	6027			6027	6027
7	Шкаф 9 секций	1976	21 792.24	21792,24			21792,24	21792,24
8	Автомашина ВАЗ-21043	1999	181 545.00	181545			181545	181545
9	Гараж кирпичный 1 отсек	1988	72 096.64	48050,52			72096,64	49852,56
10	Компьютер с адаптером	1996	63 867.36	63867,36			63867,36	63867,36
11	Компьютер с адаптером	2001	36489.18	36489,18			36489,18	36489,18
12	Витрина стеклянная стойка	2002	5 550.09	5550,09			5550,09	5550,09
13	ККМ "Меркурий" (1 больш.)	2002	4 932.70	4932,7			4932,7	4932,7
14	Сканер (голов.+модуль)	2004	6 616.00	6616			6616	6616

15	Шкаф	2004	2 843.00	2843			2843	2843
16	Киоск аптечный Н-Ключи	1997	56 416.70	56416,7			56416,7	56416,7
17	Киоск аптечный К-Гривы	1998	41 690.00	41690			41690	41690
18	Компьютер в комплекте	2005	26 971.20	26971,2			26971,2	26971,2
19	Мебельный гарнитур прихожая	2005	31 871.00	31871			31871	31871
20	Мебельный гарнитур кабинет	2005	43 155.00	43155			43155	43155
21	Компьютер в комплекте	2005	26 251.93	26251,93			26251,93	26251,93
22	Принтер печатный штрих-этикеток	2005	13 634.99	13634,99			13634,99	13634,99
23	Касса-фиск. рег. с лаз. сканер	2005	34 000.00	34000			34000	34000
24	Холодильник "Бирюса" прем.	2010	23 990.00	21500			23990	23990
25	раб. м.рецептар.Комп+скан	2010	56 145.00	40205			56145	46325
26	Холодильник фармацевтический ХФ-400-2 "ПЮЗИС"	2015	54 000.00	13500			54000	20250
	ИТОГО основных средств		1 810 129.66	1 781 153,54			1864129,66	1798315,58
	Земельный участок	1706 кв.м.	653 057.00				653057	
	Всего :		2 517 186.66	1 781 153,54			2 517 186,66	1 798 315,58

Информация об Основных средствах 2019 год

№	Наименование объекта	Год ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость (руб.)	Начисленная амортизация на 01.01.2019(руб.)	Поступило(руб.)	Выбыло(руб.)	Первоначальная стоимость(руб.)	Начисленная амортизация на 31.12.2019(руб.)
1	Здание деревянное	1933	495 069.12	495069,12			495069,12	495069,12
2	Оборудование рецептур.отдела	1991	508 011.36	508011,36			508011,36	508011,36
3	Холодильн. "Бирюса" К-Гр.	1987	3315.12	3315,12			3315,12	3315,12
4	Шкафы матер (1 ком) Н-Кл.	1980	10 953.12	10 953,12			10 953,12	10 953,12
5	Киоск аптечный ЦРБ	1997	36 895.91	36895,91			36895,91	36895,91
6	Витрина стеклянная стойка	2001	6 027.00	6027			6027	6027
7	Шкаф 9 секций	1976	21 792.24	21792,24			21792,24	21792,24
8	Автомашина ВАЗ-21043	1999	181 545.00	181545		181545		
9	Гараж кирпичный 1 отсек	1988	72 096.64	49852,56			72096,64	51654,6
10	Компьютер с адаптером	1996	63 867.36	63867,36			63867,36	63867,36
11	Компьютер с адаптером	2001	36489.18	36489,18			36489,18	36489,18
12	Витрина стеклянная стойка	2002	5 550.09	5550,09			5550,09	5550,09
13	ККМ "Меркурий" (1 больш.)	2002	4 932.70	4932,7			4932,7	4932,7
14	Сканер (голов. +модуль)	2004	6 616.00	6616			6616	6616
15	Шкаф	2004	2 843.00	2843			2843	2843
16	Киоск аптечный Н-Ключи	1997	56 416.70	56416,7			56416,7	56416,7
17	Киоск аптечный К-Гривы	1998	41 690.00	41690			41690	41690
18	Компьютер в комплекте	2005	26971.20	26971,2			26971,2	26971,2
19	Мебельный гарнитур прихожая	2005	31 871.00	31871			31871	31871
20	Мебельный гарнитур кабинет	2005	43 155.00	43155			43155	43155
21	Компьютер в комплекте	2005	26 251.93	26251,93			26251,93	26251,93
22	Принтер печати штрих-этикеток	2005	13 634.99	13634,99			13634,99	13634,99
23	Касса-фиск.рег.с лаз.сканер	2005	34 000.00	34000			34000	34000

24	Холодильник "Бирюса" прем.	2010	23 990.00	23990			23990	23990	23990
25	раб.м.рецептур.Комп+скан	2010	56 145.00	46325			56145	52445	
26	Холодильник фармацевтический ХФ-400- 2"ПОЗИС"	2015	54 000.00	20250			54000	29490	
	ИТОГО основных средств		1 810 129.66	1 798 315,58			1682584,66	1633932,62	
	Земельный участок	1706 кв.м.	653 057.00				653057		
	Всего :		2 517 186.66	1 798 315,58			2 335 641,66	1 633 932,62	

Информация об Основных средствах 2020 год

Наименование объекта	Год ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость (руб.)	Начисленная амортизация на 01.01.2020(руб.)	Поступило(руб.)	Выбыло(руб.)	Первоначальная стоимость(руб.)	Начисленная амортизация на 31.12.2020(руб.)
Здание деревянное	1933	495 069.12	495069,12			495069,12	495069,12
Оборудование рецептур.отдела	1991	508 011.36	508011,36			508011,36	508011,36
Холодильн. "Бирюса" К-Гр.	1987	3 315.12	3315,12			3315,12	3315,12
Шкафы матер (1 ком) Н-Кл.	1980	10 953.12	10 953,12			10 953,12	10 953,12
Киоск аптечный ЦРБ	1997	36 895.91	36895,91			36895,91	36895,91
Витрина стеклянная стойка	2001	6 027.00	6027			6027	6027
Шкаф 9 секций	1976	21 792.24	21792,24			21792,24	21792,24
Гараж кирпичный 1 отсек	1988	72 096.64	51654,6			72096,64	53456,64
Компьютер с адаптером	1996	63 867.36	63867,36			63867,36	63867,36
Компьютер с адаптером	2001	36 489.18	36489,18			36489,18	36489,18
Витрина стеклянная стойка	2002	5 550.09	5550,09			5550,09	5550,09
ККМ "Меркурий" (1 больш.)	2002	4 932.70	4932,7			4932,7	4932,7
Сканер (голов. + модуль)	2004	6 616.00	6616			6616	6616

Шкаф	2004	2 843.00	2843			2843	2843
Киоск аптечный И-Ключи	1997	56 416.70	56416,7			56416,7	56416,7
Киоск аптечный К-Гривы	1998	41 690.00	41690			41690	41690
Компьютер в комплекте	2005	26 971.20	26971,2			26971,2	26971,2
Мебельный гарнитур прихожая	2005	31 871.00	31871			31871	31871
Мебельный гарнитур кабинет	2005	43 155.00	43155			43155	43155
Компьютер в комплекте	2005	26 251.93	26251,93			26251,93	26251,93
Принтер печати штрих-этикеток	2005	13 634.99	13634,99			13634,99	13634,99
Касса-фиск. рег. с лас. сканер	2005	34 000.00	34000			34000	34000
Холодильник "Бирюса" прем. раб. м. рецептар. Комп+скан	2010	23 990.00	23990			23990	23990
	2010	56 145.00	52445			56145	56145
Холодильник фармацевтический ХФ-400-2"ПОЗИС"	2015	54 000.00	29490			54000	33750
ИТОГО основных средств		1 810 129.66	1633932,62			1682584,66	1643694,66
Земельный участок	1706 кв. м.	653 057.00				653057	
Всего :		2 517 186.66	1 633 932,62			2 335 641,66	1643694,66

4. Расшифровка дебиторской задолженности (руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло	перевод из долго- в краткс- срочную задолженнос ть			создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
						погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	37539,27	-	263027,70	(272635,65)	-	-	-	-	27931,32	-	
	за 2019 г.	14936,40	-	322015,15	(299412,28)	-	-	-	-	37539,27	-	
в том числе: покупатели и заказчики	за 2020 г.	37539,27	-	263027,70	(272635,65)	-	-	-	-	27931,32	-	
	за 2019 г.	14936,40	-	322015,15	(299412,28)	-	-	-	-	37539,27	-	
авансы выданные всего, в том числе:	за 2020 г.	37539,27	-	263027,70	(272635,65)	-	-	-	-	27931,32	-	
	за 2019 г.	14936,40	-	322015,15	(299412,28)	-	-	-	-	37539,27	-	
поставщикам по капитальному строительству	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	за 2020 г.	37539,27	-	263027,70	(272635,65)	-	-	-	-	27931,32	-	
	за 2019 г.	14936,40	-	322015,15	(299412,28)	-	-	-	-	37539,27	-	
ИТОГО	за 2020 г.	37539,27	-	263027,70	(272635,65)	-	-	-	-	27931,32	-	
	за 2019 г.	14936,40	-	322015,15	(299412,28)	-	-	-	-	37539,27	-	

5. Расшифровка кредиторская задолженность(руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Краткосрочная кредиторская задолженность -	за 2020 г.	3344673	39629380	(39807247)	-	-	3166806	
	за 2019 г.	2810047	34961513	(34426887)	-	-	3344673	
поставщики и подрядчики	за 2020 г.	2903485	31489226	(31834205)	-	-	2558506	
	за 2019 г.	2394132	27095341	(26585988)	-	-	2903485	
по оплате труда перед персоналом	за 2020 г.	213091	5736381	(5619842)	-	-	329631	
	за 2019 г.	222392	5444057	(5453348)	-	-	213091	
задолженность по налогам и сборам	за 2020 г.	228097	2403773	(2353201)	-	-	278669	
	за 2019 г.	193533	2442114	(2387550)	-	-	228097	
авансы полученные	за 2020 г.				-	-		
	за 2019 г.				-	-		
прочие кредиторы	за 2020 г.				-	-		
	за 2019 г.				-	-		
ИТОГО	за 2020 г.	3344673	39629380	(39807247)	-	x	3166806	
	за 2019 г.	2810047	34961513	(34426887)	-	x	3344673	

6. Расшифровка запасов (руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
					себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	И	
Запасы - всего, в том числе:	за 2020 г.	5233824,53		31653527,20	(31118398)			X	5768953,65		
	за 2019 г.	4597763		26155983	(25519921)			X	5233825		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	4907106,84		31412601,31	(30835730)				5483978,65		
	за 2019 г.	4301237		26038750	(25432881)				4907106,84		
сырье и материалы	за 2020 г.										
	за 2019 г.										
топливо	за 2020 г.	-		14600	(14600)			-	-		
	за 2019 г.	-		13398	(13398)			-	-		
запасные части	за 2020 г.										
	за 2019 г.										
специальная оснастка и специальная одежда	за 2020 г.										
	за 2019 г.										
ОС, учтенные в составе материалов	за 2020 г.	217450,87	-	124695,00	(104570,87)	-	-	-	237575,00	-	
	за 2019 г.	193546	-	23905	-	-	-	-	217450,87	-	
строительные материалы	за 2020 г.										
	за 2019 г.										
прочие материалы	за 2020 г.	109266,82	-	101630,87	(163497,69)	-	-	-	47400	-	
	за 2019 г.	102980	-	79930	(73643)	-	-	-	109266,82	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	-	-			-	-	-	-	-	
	за 2019 г.	-	-			-	-	-	-	-	

7. Денежные средства

Отражаются средства Общества на счетах в банках и в кассе.

На 01.01.2020 г.- 125,00 тыс. рублей.

Наконец года 31.12.2020 г- 168,00 тыс. рублей.

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2020г. не ограничены в использовании.

Депозитный счет

2 октября 2019 года в АО «Россельхозбанк» открыт депозитный счет сроком на 9 месяцев на сумму 400 000,00(Четыреста тысяч рублей 00 коп.) под 7,05% годовых.02.07.2020 года по окончании срока депозита получены проценты в сумме 21 130,47 руб.

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	103063,95	78250,26	169594,80
Средства на расчетных счетах	1141,20	859,0	2880,0
Средства на валютных счетах	0,00	0,00	0,00
Средства на специальных счетах в банках	63773,69	46321,71	101304,66
Прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00
Итого денежные средства	167978,84	125430,97	273779,46

8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года, руб.	Признано, руб	Погашено, руб.	Списано как избыточная сумма, руб.	Остаток на конец периода, руб.
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства – всего	74200.00	343000.00	(74200.00)	-	343000.00
в том числе:					
оценочное обязательство по предстоящей выплате отпусков	74200,00	343000.00	(74200.00)	-	343000.00
оценочное обязательство по вознаграждениям по итогам работы	-	-	-	-	-
оценочное обязательство по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	-	-	-	-	-

9. Доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 г	2019 г
Доходы от обычных деятельности	38574,00	33477,00
Расходы	38487,00	33108,00
Прочие доходы в т.ч.	699,00	482,00
Проценты по депозиту	14,00	27,00
Вознаграждение за оказанные услуги по льготному отпуску лекарств	404,00	342,00
Оплата услуг по проведению программы по продвижению товара	210,00	102,00
Продажа ТС по договору №1 от 23.09.2019г	0,0	11,00
Возмещение затрат работодателя по программе ДТЗН Томской обл.: общественные работы	71,00	0,0
Прочие расходы в т.ч.	603,00	720,00
Заработная плата и взносы провизора, занимающегося льготным отпуском лекарств	511,00	549,00
Подарки, Материальная помощь	92,0	52,00
Резерв отпусков		74,00
Единовременное вознаграждение в связи с выходом на пенсию по коллективному договору, приказ № 51 от 31.12.2019г		45,00

Расчет прибыли на акцию, дивиденды.

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2020г.	2019г.
Чистая прибыль	47,0	4,0
Количество акций	1156	1156
Базовая прибыль на акцию	0,041	0,003

Дивиденды.

В 2020 году решением совета директоров прибыль в сумме 3547.03 руб., полученная по итогам работы за 2019 хозяйственный год, направлена в фонд развития предприятия. Дивиденды по итогам работы за 2019 год не начислялись и не выплачивались. "Резервный капитал" составляет 115600,00 руб., что в соответствии с уставом общества является его предельной величиной.

10. Вклады Общества в другие организации.

Общество не имеет вкладов в другие организации.

11. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

По состоянию на 01.01.2021 года Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

12. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного общества.

Основными факторами, влияющими на финансовую стабильность общества являются:

- развитие конкурентной сети, которая отвлекает часть товарооборота.
- рост цен на товары
- уменьшение платежеспособности населения
- недостаток собственных средств для реконструкции и развития предприятия.

13. Среднесписочная численность персонала

За 2018 год - 12 единиц.

За 2019 год - 12 единиц.

За 2020 год - 14 единиц.

14. Сделки с заинтересованностью

Сделки с заинтересованностью обществом в 2020 году не совершались.

15. Состав аффилированных лиц.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2020:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Мельников Василий Александрович	Томская область, Чаинский район, с. Подгорное	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного	05.06.2014	-	-

			общества			
2	Адамова Елена Александровна	Томская область, Чаинский район, с. Подгорное	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	05.06.2014	-	-
3	Калинина Татьяна Васильевна	Томская область, Чаинский район, с. Подгорное	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.07.2018	-	-
4	Акимова Елена Николаевна	Томская область, Чаинский район, с. Подгорное	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	25.08.2016	-	-
5	Пшеничный Александр Владимирович	Томская область, Чаинский район, с. Подгорное	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.07.2018	-	-
6	Чуйко Татьяна Васильевна	Томская область, Чаинский район, с. Подгорное	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	05.06.2014	-	-
7.	Санникова Марина Ивановна	Томская область, Чаинский район, с. Подгорное	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.07.2018	-	-
8.	Администрация Чаинского района Томской области	Томская область, Чаинский район, с. Подгорное	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	14.07.2005	100	100

В течение 2020 г. изменений в списке аффилированных лиц не было.

В ходе своей обычной деятельности Общество не совершало операции со связанными сторонами.

16. Вознаграждения лицам, входящим в органы управления общества

16.1. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лицу, занимающему должность директора Общества

- дополнительные вознаграждения (помимо заработной платы) трудовым контрактом с директором ОАО «ЦРА № 25» не предусмотрены и не выплачивались.

16.2. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) членам Совета директоров общества по результатам отчетного года:

- вознаграждение членам Совета директоров не предусмотрены и не выплачивались.

Информация о вознаграждениях

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу в 2018, в 2019 г. и в 2020г. отнесены: директор Общества, а так же иные должностные лица, наделенные соответствующими полномочиями.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала включают заработную плату, взносы во внебюджетные фонды и составляют:

в 2018 г- 1781 тыс. руб.

в 2019 г – 1935 тыс. руб.

в 2020 г. - 2004 тыс. руб.

В своей деятельности Общество за отчетный период использовало денежную форму расчетов со связанными сторонами.

17. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах.

Согласно решению совета директоров протокол № 1 от 23.06.2020 г. дивиденды по итогам 2019 г. не выплачивались.

18. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности.

19. Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

20. Энергетические ресурсы

Совокупные затраты использованных энергетических ресурсов составили в течение

2018 г. – 307,6 тыс. руб.

2019 г.- 314,6 тыс. руб.

2020г. - 305,9 тыс. руб.

21. События после отчетной даты

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть

и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, например:

- продолжение деятельности (% сотрудников, работающих удаленно и т.п.);
- снижение услуг кредитных организаций за счет банковских гарантий, комиссий по договору эквайринга, что связанное со снижением объема поступления денежных средств через Платежные Операционные Системы;
- во весь период пандемии персонал предприятия обеспечивался средствами индивидуальной защиты (маски, перчатки, дезинфицирующими средствами, рецеркуляторами, экспресс-тестами).

22. Политика управления рисками

Правовые риски

Правовые риски на внутреннем рынке в области регулирования купли-продажи лекарственных средств, смена режимов налогообложения, могут существенно сказаться на положении Общества, уменьшив его чистую прибыль.

Наиболее значимыми рисками для Общества здесь являются:

- Риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
- Риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;
- Риски судебных исков в адрес Общества;
- Риски неисполнения обязательств Общества перед контрагентами, принятых в рамках заключенных договоров, в том числе перед персоналом Общества.

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;
- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования не оказывают влияние на деятельность Общества в связи с отсутствием внешнеэкономических сделок с участием Общества.

Страновые и региональные риски

Аналитика инвестиционной привлекательности регионов присутствия Общества показывает, что Чаинский район Томской области относится к числу регионов с незначительным уровнем регионального риска.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям). Общество не подвержено воздействию валютного риска ввиду отсутствия у Общества активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте по состоянию на конец отчетного периода.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки, поскольку финансовые вложения, а также кредиты и займы отсутствуют.

Кредитный риск

Общество практически не подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним, по причине низкой стоимости подверженных данному риску активов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной

необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и краткосрочные финансовые вложения.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит контролирующие мероприятия по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Директор
Главный бухгалтер



Акимова Е.Н.,
Лазарева Л.М.

13.03.2021