

**Пояснительная записка к бухгалтерскому отчёту за 2010 год**

Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 4
<b>ПРИНЯТО</b>
Организация <u>ОАО «Управляющая медицинская компания «Нордмедком»</u>
Идентификационный номер налогоплательщика <u>7202126055</u>
Организационно-правовая форма <u>Открытое акционерное общество</u>
Форма собственности <u>Государственная</u>
Рег. №

**ОАО «УМК «Нордмедком»**

**ОАО «Управляющая медицинская компания «Нордмедком»**

Идентификационный номер налогоплательщика

7202126055

Организационно-правовая форма

Открытое акционерное общество

Рег. №

Государственная

**Раздел 1. Общие сведения о деятельности Общества.**

1.1. Открытое акционерное общество Управляющая Медицинская Компания «Нордмедком» создано в 2004 году. Устав зарегистрирован Приказом от 10.06.04 г. № 153 Департамента по управлению государственной собственностью Ямало-Ненецкого автономного округа. Уставный капитал общества составляет **862 822 тыс. рублей.**

За отчётный период среднесписочная численность персонала составила **30 человек.**

Структура ОАО «УМК «Нордмедком» представлена службами в количестве **55 ед.**, в том числе:

- административно-управленческий аппарат (6 ед.)
- коммерческий отдел (5 ед.)
- юридический отдел (2 ед.)
- аптека (5,5 ед.)
- бухгалтерия (3 ед.)
- административно-хозяйственный персонал (4 ед.)
- филиал ОАО «Нордмедком» в г. Салехарде (29,5 ед.)

1.2. Общество зарегистрировано по адресу: г. Тюмень, ул. Чернышевского д.2 а корп. 1/2. Головной офис располагается в арендуемом помещении по адресу: г. Тюмень, ул. Челюскинцев, д. 6 корп. 1.

За отчётный период ОАО «УМК «Нордмедком» имело в составе сеть аптечных пунктов:

- аптека г. Тюмень (до июля 2010 г.)
- аптека г. Салехард (с июля 2010 г.).
- 2 аптечных пункта в г. Салехард
- аптечный пункт в г. Тюмени
- аптечный пункт в п. Яр Сале

По состоянию на 01.01.2011 г. ОАО «УМК «Нордмедком» располагает сетью аптечных пунктов:

- аптека г. Салехард.
- аптечный пункт в г. Тюмени
- аптечный пункт в п. Яр Сале

1.3. ОАО «УМК «Нордмедком» в 2010 году осуществляло следующие виды деятельности:

1.3.1. Организация поставок расходных материалов и лекарственных средств в лечебно-профилактические учреждения Ямало-Ненецкого автономного округа в соответствии с Государственными контрактами и по договорам;

1.3.2. Поставка медицинского оборудования, расходных материалов и лекарственных средств по договорам в организации здравоохранения на юге Тюменской области;

1.3.3. Организация аптечной розничной сети в Ямало-Ненецком автономном округе и обеспечение населения округа фармацевтическими и лекарственными препаратами;

1.3.4. Розничная торговля фармацевтическими и лекарственными средствами в г. Тюмени.

## Раздел 2. Информация о дочерних и зависимых обществах.

ОАО «УМК «Нордмедком» имеет дочерние и зависимые общества:

Наименование дочерних обществ	Размер доли ОАО «Нордмедком» в уставных капиталах дочерних обществ, %
ООО Страховая компания «Ямал»	99,93
ООО Центр восстановительной медицины и реабилитации «Снежинка»	99,99
ООО Центр восстановительной медицины и реабилитации «Ахманка»	99,99
ООО Поликлиника консультативно-диагностическая им. Е.М.Нигинского	99,99
ОАО «ГМСК «Заполярье»	99,94

## Раздел 3. Финансовая деятельность.

3.1. Структура выручки от реализации товаров и услуг за 2010 год представлена в таблице:

Доходы	Всего, тыс. руб.	В том числе			
		Поставка оборудования	Поставка медицинских расходных материалов и лекарственных средств	Аптечная сеть (розничная реализация лекарственных средств)	Прочие услуги, в том числе аренда и субаренда
Филиал (ЕНВД)	30 265	-	-	30 265	-
ОАО «УМК «Нордмедком»	106 108	1 987	98 638	-	5 483
<b>Выручка от реализации всего, тыс. руб.</b>	<b>136 373</b>	<b>1 987</b>	<b>98 638</b>	<b>30 265</b>	<b>5 483</b>
<b>Уд. вес, в %</b>	<b>100</b>	<b>1,5</b>	<b>72,3</b>	<b>22,2</b>	<b>4,0</b>

3.2. Структура выручки от реализации по аптечной сети за 2010 год (на ЕНВД)

№ п/п	Доходы по аптечной сети	2009 год	
		Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %
1	Аптечный пункт в г. Салехарде (взрослая)	8 404	27,8
2	Аптечный пункт в г. Салехарде (детская)	1 791	5,9
3	Аптека в г. Салехард	1 800	6,0
4	Аптечный пункт в Яр-Сале	5 601	18,5
5	Аптека в г. Тюмени	1 377	4,5
6	Аптечный пункт в г. Тюмени	11 292	37,3
	<b>Итого</b>	<b>30 265</b>	<b>100</b>

3.3. Структура доходов и расходов, тыс. руб.

	Всего по организации	в том числе	
		ОАО «УМК «Нордмедком»	Филиал (на ЕНВД)
		на 31.12.10 г.	
<b>Выручка, тыс. руб.</b>	<b>136 373</b>	<b>106 108</b>	<b>30 265</b>
Себестоимость проданных товаров и оказанных услуг, тыс. руб.	98 806	77 127	21 679
<b>Валовая прибыль, тыс. руб.</b>	<b>37 567</b>	<b>28 981</b>	<b>8 586</b>
Коммерческие расходы	39 215	29 044	10 171
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>(1 648)</b>	<b>(63)</b>	<b>(1 585)</b>
<b>Прочие доходы, тыс. руб.</b>	<b>7 381</b>	<b>7 381</b>	-
Дивиденды полученные (доходы от участия в других организациях стр. 080 Формы № 2)	4 920	4 920	-
Прочие расходы, тыс. руб.	(6 645)	(6 645)	-
<b>Прибыль до налогообложения (стр. 140 Формы № 2)</b>	<b>4 008</b>	<b>4 008</b>	-

3.4. Отклонение выручки от реализации по форме № 2 «Отчёт о прибылях и убытках» и выручки от реализации, отраженной в декларации по налогу на прибыль

	Выручка от реализации по строке 010 формы № 2 «Отчёт о прибылях и убытках», тыс. руб.	Выручка от реализации по строке 010 Листа 02 в декларации по налогу на прибыль, тыс. руб.	Разница (выручка от реализации по деятельности, облагаемой ЕНВД), тыс. руб.
<b>Выручка от реализации</b>	<b>136 373</b>	<b>106 108</b>	<b>30 265</b>

3.5. Расшифровка прочих доходов по Форме № 2, тыс. руб.

прочие доходы (Форма № 2),	Сумма, тыс. руб.
<b>Прочие доходы всего, тыс. руб., в том числе:</b>	<b>7 381</b>
<i>Проценты по депозиту</i>	<i>2 000</i>
<i>Выручка от реализации амортизируемого имущества</i>	<i>4 985,0</i>
<i>Прочие доходы</i>	<i>396</i>
<b>Доходы от участия в других организациях, всего, тыс. руб.</b>	<b>4 920</b>
в том числе:	
<b>дивиденды, полученные всего, из них:</b>	<b>4 920</b>
«Запсибкомбанк» ОАО	2 146
ООО "Поликлиника консультативно-диагностическая им. Е.М. Нигинского"	1 553
Открытое акционерное общество "Государственная медицинская страховая компания "Заполярье"	1 221

3.6. Расшифровка внереализационных доходов в декларации по налогу на прибыль, тыс. руб.

внерезидентские доходы (строка 100 Приложения № 1 к Листу 02 декларации по налогу на прибыль)	Сумма, руб.
<b>Внерезидентские доходы всего (строка 100 Приложения № 1 к Листу 02), тыс. руб.,</b>	<b>7 316</b>
<i>Проценты по депозиту</i>	<i>2 000</i>
<i>Дивиденды полученные</i>	<i>4 920</i>
<i>Прочие доходы</i>	<i>396</i>

3.7. Анализ показателя нераспределённой прибыли по бухгалтерскому балансу (Форма № 1 стр. 470) и чистой прибыли по отчёту о прибылях и убытках (Форма № 2 стр.190)

	Стр.432, 470 (Форма № 1)	Стр. 190 (форма № 2)
Чистая прибыль за 2010 год, тыс. руб.	-	3 566
Перераспределённая прибыль за 2010 год, тыс. руб.	779	-
Выплаченные дивиденды за 2009 год, тыс. руб.	2 787	-
<b>Итого</b>	<b>3 566</b>	<b>3 566</b>

3.8. Показатели экономической эффективности деятельности компании за 2010 год:

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	<b>136 373</b>
Чистая прибыль (Форма № 2), тыс. руб.	<b>3 566</b>
Чистые активы, тыс. руб.	<b>946 909</b>

3.9. расшифровка стр. 260 Баланса:

Денежные средства на конец отчётного периода	Сумма, тыс. руб.
Денежные средства на расчётном счёте (051)	4 521
Денежные средства в кассе (050)	133
<b>Итого денежных средств на 31.12.2010 г.</b>	<b>4 654</b>

3.10. расшифровка стр. 250 Баланса:

Краткосрочные финансовые вложения	Сумма, тыс. руб.
Ночной депозит	35 386
<b>Итого краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2010 г.</b>	<b>35 386</b>

3.11. расшифровка стр. 140 Баланса:

Долгосрочные финансовые вложения	Сумма
<b>Акции, переданные Департаментом имущественных отношений ЯНАО, из них</b>	<b>178 228</b>
<i>Акции Зап-Сиб АКБ (1 060 930 штук)</i>	<i>129 000</i>
<i>Акции "Мега Банка"(113 287 штук)</i>	<i>17 496</i>
<i>Акции СК"Заполярье"(7 574 штук)</i>	<i>31 732</i>
<b>Финансовые вложения в уставные капиталы дочерних обществ</b>	<b>662 090</b>
<i>ООО "ПКД им. Е. М. Низинского"</i>	<i>286 489</i>
<i>ООО ЦВМР "Ахманка"</i>	<i>216 898</i>

ООО ЦВМР "Снежинка"	112 735
ООО СК «Ямал»	45 968
<b>Итого долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2010 г.</b>	<b>840 318</b>

3.12. Отклонение коммерческих расходов по форме № 2 «Отчёт о прибылях и убытках» и расходов, принимаемых для налогообложения прибыли, отраженных в декларации по налогу на прибыль

	Коммерческие расходы по строке 030 формы № 2 «Отчёт о прибылях и убытках», тыс. руб.	Косвенные расходы в декларации по налогу на прибыль (стр. 040 Прил. № 2 к Листу 02), тыс. руб.	Разница (расходы по ЕНВД), тыс. руб.
Коммерческие расходы по деятельности не облагаемой ЕНВД	29 044	29 044	-
Расходы по деятельности облагаемой ЕНВД	10 171	-	10 171
<b>Итого затрат</b>	<b>39 215</b>	<b>29 044</b>	<b>10 171</b>

3.13. Расшифровка коммерческих расходов ОАО «УМК «Нордмедком»:

№ п/п	Наименование расходов	Факт за 2010 год, тыс. руб.	В том числе ЕНВД
1	Оплата труда и страховые взносы	20 312	7 067
	в том числе оплата труда	17 202	
2	Канцелярские, хозяйственные расходы, приобретение МБП	1 634	364
3	Командировочные расходы	286	63
4	Содержание автотранспорта, включая ГСМ	734	164
5	Оплата услуг связи, почты	323	101
6	Транспортные услуги сторонних организаций	666	223
7	Налоги за счёт себестоимости	608	277
8	Инкассация	188	188
9	Арендные платежи	6 803	543
10	Коммунальные платежи	507	48
11	Информационные услуги	895	200
12	Прочие текущие расходы,	4 440	933
13	Амортизация	1 819	-
	<b>Всего коммерческих расходов</b>	<b>39 215</b>	<b>10 171</b>

#### Раздел 4. Состояние дебиторской и кредиторской задолженности. (Расшифровка дебиторов и кредиторов в Приложении)

Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб. – 40 639 тыс. руб.  
в том числе ЗАО "МЕГА БАНК" – 35 015,3 тыс. руб.

В целях погашения задолженности, ОАО» УМК «Нордмедком» было направлено заявление в отношении руководства ЗАО «МЕГА БАНК» в ГУВД по Тюменской области, которое было приобщено к уголовному делу № 201025102/78, возбужденному в связи с банкротством банка.

ОАО «УМК «Нордмедком» состоит в третьей очереди кредиторов, исходя из анализа баланса банка, существует теоретическая возможность удовлетворения кредиторов третьей очереди.

Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб. – 118 тыс. руб.

### Раздел 5. Анализ штатной численности, средней заработной платы.

5.1. Анализ численности персонала, фонда оплаты труда, средней заработной платы.

№ п/п	Наименование показателей	Факт за 2010 г		
		На начало года.	На 31.12.2010 г.	Среднегодовое
1	Численность персонала, включая совместителей, чел.	39	36	38
2	Средняя заработная плата, руб.	X	X	38 192

### Раздел 6. Инвестиционная деятельность.

6.1. Основные производственные фонды Общества:

№ п/п	Наименование	Остаточная стоимость, тыс. руб.
I	<b>Собственные основные средства</b>	<b>5 968</b>
II	Основные средства от вышестоящей организации	13 363
	<b>Итого</b>	<b>19 331</b>
III	Арендованные основные средства	53 250

**Коэффициент износа собственных ОС** = Сумма износа / Первоначальная стоимость ОС = 5 426 928,58 руб. / 24 757 685,06 руб. = 0,22

6.2. Обновление основных производственных фондов за 2010 год:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	ИБП APC Smart-UPS [SUA1500I] – 1 шт.	16,8
2	Ноутбук ASUS K70AF – 1 шт.	36,2
3	ПК – 2 шт.	46,3
4	Сервер Процессорный комплект HP Xeon – 1 шт.	136,4
5	СКАТ Офис – 4 шт.	76,1
	<b>Итого</b>	<b>311,8</b>

**Коэффициент обновления ОС** = Стоимость приобретённых ОС / Стоимость ОС на начало года = 311 797,70 тыс. руб. / 30 763 104,95 тыс. руб. = 0,01



Генеральный директор  
Главный бухгалтер

*Широбакин А. Б.*  
*И. Д. Белокурская*

Широбакин А. Б.  
Белокурская И.Д.