

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерскому балансу по МУП «УЦРА №66»**  
**за 2019 год**

**1. Сведения предприятия.**

Полное наименование: Муниципальное унитарное предприятие «Уинская Центральная районная аптека №66».

Сокращенное наименование: МУП «УЦРА №66»

Организационно-правовая форма: Унитарное предприятие на праве хозяйственного ведения.

Форма собственности: Муниципальная собственность

Учредитель: Комитет по управлению имуществом Уинского муниципального района.

Местонахождение и почтовый адрес: 617520, Пермский край, Уинский район, с.Уинское, ул.Кирова,3.

Руководитель: Юшкова Галина Семеновна, телефон (34-259) 2-45-33

Главный бухгалтер: Хайдарова Лилия Мансуровна (34-259) 2-35-88

Дата государственной регистрации: Постановление Администрации Уинского района от 25 октября 1999г №137

Состав МУП «УЦРА №66»:

1. Аптека №66
2. Аптечный пункт с.Суда
3. Аптечный пункт с.Аспа

Вид деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках), ОКВЭД 47.73

Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности № ЛО-59-02-001820 от 31.03.2017г.

Списочная численность работников МУП «УЦРА №66» 12 человек.

**2. Краткое раскрытие учетной политики**

2.1. Перечень видов деятельности:

- Розничная торговля фармацевтической продукцией облагается ЕНВД;
- Оптовая реализация фармацевтической продукции, обслуживание льготных категорий населения по рецептам и прочие виды доходов подпадают под применение упрощенной системы налогообложения с выбранным объектом налогообложения «Доходы». Данный режим налогообложения применяется до того момента, когда предприятие утратит возможность применения УСНО или по письменному заявлению перейдет на иной режим налогообложения.

Книга учета доходов и расходов при применении упрощенной системы налогообложения ведется в бумажном виде.

2.3. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в полном объеме.

2.4. К основным средствам относится имущество первоначальной стоимостью более 40000 рублей со сроком использования более 12 месяцев. Основные средства стоимостью менее 40000 рублей включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

2.5. Амортизацию на все объекты основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.6. Инвентаризации имущества, ТМЦ проводится один раз в год планово и внепланово по приказу руководителя.

2.7. Сырье, материалы учитываются по стоимости единицы, покупные товары в продажных ценах.

2.8. Ведется раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности, облагаемые в соответствии с УСНО и ЕНВД. Расходы, которые можно сразу отнести к конкретному виду деятельности, учитываются обособленно. Общие расходы распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов (кассовый метод).

2.9. Порядок определения доходов на УСНО: Признаются доходы от реализации товаров (работ, услуг) в день поступления средств на расчетный счет в банке предприятия (кассовым методом).

2.10. Налог на ЕНВД исчисляется ежеквартально как произведение базовой доходности и величины физического показателя корректирующей на коэффициенты.

2.10. Уставной капитал составляет 100 400 рублей (имущество предприятия).

**3. Финансовый результат за отчетный период.**

**По итогу работы за 2019 год в целом по предприятию:**

- 1) Получена прибыль до налогообложения в сумме 110 тыс. руб., что в сравнении с аналогичным периодом за прошлый год увеличилась на 31 тыс. руб. (2018г. прибыль до налогообложения составила 79 тыс. руб.). Чистая прибыль за отчетный 2019 год составила 43 тыс. руб., за минусом всех налогов и иных обязательных платежей, а за 2018 год чистая прибыль составила

- 21 тыс. руб., в сравнении с прошлым годом получили чистую прибыль на 22 тыс.руб. больше (или увеличение на 105%).
- 2) Выручка от продажи товаров, работ, услуг составила за отчетный 2019 год 18 791 тыс. руб., что на 52 тыс. руб. или 0,3 % больше в сравнении за соответствующий период прошлого года (18 739 тыс. руб.).
  - 3) Управленческие расходы составили 4 841 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (4 956 тыс. руб.) снижение на 115 тыс. руб. или на 2,3%.  
Основные средства за 2019 год не приобретали. ( В 2018г приобретено Холодильное оборудование в Отдел Готовых Лекарственных форм в количестве 1 шт.на сумму 45,5 тыс.руб.). Списания с баланса предприятия основные средства не было.
  - 1) В 2019г изъяли из хозяйственного ведения нежилые помещения в здании аптеки по адресу: Пермский край, Уинский р-н, с.Уинское, ул.Кирова,3 общей площадью 690 кв.м. балансовой стоимостью 4 566 574 руб. 60 коп., остаточной стоимостью 4 002 434 руб. 95 коп. (Постановление Администрации Уинского муниципального района Пермского края от 01.03.2019г №73-259-01-03 «Об изъятии нежилых помещений»). Передали муниципальное имущество на праве хозяйственного ведения кадастровыми номерами 59:36:0340412:203; 59:36:0340412:204; 59:36:0340412:205; 59:36:0340412:206 общей площадью 265,3 кв.м. балансовой стоимостью 4 120 789 руб. 95 коп. остаточной стоимостью 3 628 273 руб. 14 коп. (Постановление от 29.05.2019г №184-259-01-03 «О закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения»; Договор №4 от 29.07.2019г; дополнительное соглашение от 22.08.2019г; дополнительное соглашение №2 от 16.09.2019г; Дополнительное соглашение №3 от 28.10.2019г.)
  - 2) За 2019 год приобрели оборудование на сумму 19,7 тыс. руб. ( Бензогенератор- 1 шт стоимостью 17,7 тыс.руб. , радиотелефон – 1 шт стоимостью 2,0 тыс.руб.).  
Списания с баланса предприятия основные средства не было.
  - 3) За 2019 год исчислено и уплачено в бюджет единого налога по ЕНВД – 43 тыс. руб. (за 2018 год – 42 тыс. руб.), налог по УСНО - 24 тыс. руб. (в 2018 году – 19 тыс. руб.). МУП «УЦРА №66» по состоянию на 31.12.2019г. не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по текущим налоговым платежам, сборам и заработной плате перед персоналом предприятия.
  - 4) Дебиторская задолженность на 31.12.2019г. составила 122 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями и заказчиками 111 тыс. руб. из них просроченной задолженности не имеется. За соответствующий периодом прошлого года дебиторская задолженность составляла 157 тыс. руб., из них покупатели и заказчики 148 тыс. руб. Дебиторская задолженность является краткосрочной, не просроченной. В сравнении с прошлым годом наблюдается снижение дебиторской задолженности на 26 тыс. руб. ( или на 22,3%).
  - 5) Кредиторская задолженность на 31.12.2019г. составила 1 600 тыс.руб., в том числе поставщикам и подрядчикам 1 369 тыс. руб., по налогам и сборам 105 тыс. руб., прочие кредиторы 3 тыс. руб., перед персоналом предприятия за декабрь месяц в сумме 123 тыс. руб.(которая не просроченная является текущей за декабрь месяц 2019г была перечислена на карточки работников 10 января 2020г). За соответствующий отчетный 2018г. кредиторская задолженность составляла 1 757 тыс. руб., из них поставщикам и подрядчикам 1 483 тыс. руб., по налогам и сборам 150 тыс. руб., задолженность перед прочими кредиторами 4 тыс.руб., перед персоналом предприятия 120 тыс. руб.(за декабрь месяц 2018г). Кредиторская задолженность является краткосрочной, не просроченной. В сравнении с прошлым годом кредиторская задолженность снизилась на 157 тыс. руб. (или на 9,8 %).

Главный бухгалтер  
МУП «УЦРА №66»



Л.М.Хайдарова

25.02.2020г.