

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу по МУП «УЦРА №66»
за 2021 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: до 01.10.2021г -Юшкова Галина Семеновна, телефон (34-261)3-13-73
с 01.10.2021г- Киприянова Наталья Геннадьевна

Главный бухгалтер : Хайдарова Лилия Мансуровна (34-261) 3-13-73

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» 8 человек.

2. Краткое раскрытие учетной политики

- 2.1. С 2021 года деятельность предприятия ведется на режиме налогообложения- упрощенной системе налогообложения с выбранным объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».
- 2.2. 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 планоно и внепланово по приказу руководителя.
- 2.7. Сырье, материалы учитываются по стоимости единицы, покупные товары в продажных ценах.
- 2.8 Доходы от реализации товаров (работ, услуг) и произведенные расходы предприятия ведутся кассовым методом (в день поступления и расходования средств на расчетном счете в банке предприятия).
- 2.10. Уставной капитал составляет 100 400 рублей (имущество предприятия).

3. Финансовый результат за отчетный период.

По итогу работы за 2021 год в целом по предприятию:

№ п/п	Наименование показателей	Год, предыдущий отчетному году	Отчетный год	Отклонение +/-	% роста/снижения
1	Выручка	20056	17373	-2683	-13
2	Себестоимость	15530	13585	-1945	-13
3	Валовая прибыль	4526	3788	-738	-16
4	Прочие доходы	619	649	+30	+5
5	Коммерческие расходы	0	0	0	
6	Управленческие расходы	4789	4316	-473	-10

7	Прочие расходы	44	92	+48	+109
8	Отложенные налоговые активы	0	0	0	
9	Отложенные налоговые обязательства	0	0	0	
10	Прочее (налоги - УСН, земельный, НА НДС)	207	179	-28	-14
11	Налог на прибыль, другие платежи	0	0	0	
12	Прибыль, убыток	105	-150	-255	
13	Запасы	1579	1392	-187	-12
14	Денежные средства	524	108	-416	-79
15	Дебиторская задолженность	101	94	-7	-7
16	Кредиторская задолженность	1609	1241	-368	-23

- 1) Получена прибыль до налогообложения в сумме 29 тыс. руб., что в сравнении с аналогичным периодом за прошлый год снижена на 283 тыс. руб. (2020г. прибыль до налогообложения составила 312 тыс. руб.). За отчетный 2021 год убыток по предприятию составила 150 тыс. руб., за минусом всех налогов и иных обязательных платежей, а за 2020 год чистая прибыль была 105 тыс. руб., убыток получен за счет начисленного минимального налога по УСНО, который составил 179 тыс.рублей, снижение товарооборота.
- 2) Выручка от продажи товаров, работ, услуг составила за отчетный 2021 год 17373 тыс. руб., что на 2683 тыс. руб. или 16 % меньше в сравнении за соответствующий период прошлого года (20056 тыс. руб.), на снижение повлияли следующие факторы: снижение покупательского спроса население, конкуренты (открытие дополнительных 2-х аптечных точек).
- 3) Управленческие расходы составили 4 316 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (4789 тыс. руб.) снижение на 473 тыс. руб. или на 10%.
- 4) Основные средства в 2021 году не приобретали. Списания с баланса предприятия основные средства не было.
- 5) За 2021 год начислено и уплачено в бюджет налога по УСНО в сумме 179 тыс.руб., на 28 тыс. руб. меньше в сравнении с 2020г (в 2020 году – 207 тыс. руб.).
- 6) МУП «УЦРА №66» по состоянию на 31.12.2021г. не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по текущим налоговым платежам, сборам и заработной плате перед персоналом предприятия.
- 7) Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 94 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями и заказчиками 91 тыс. руб. За соответствующий периодом прошлого года дебиторская задолженность составила 101 тыс. руб., из них покупатели и заказчики 98 тыс. руб. Дебиторская задолженность является краткосрочной, не просроченной. В сравнении с прошлым годом наблюдается снижение дебиторской задолженности на 7 тыс. руб. (или на 7%).
- 1) Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 1241 тыс.руб., в том числе поставщикам и подрядчикам 980 тыс. руб., по налогам и сборам 116 тыс. руб., прочие кредиторы 43 тыс. руб., перед персоналом предприятия задолженность отсутствует. За соответствующий отчетный 2020г. кредиторская задолженность составляла 1 609 тыс. руб., из них поставщикам и подрядчикам 1503 тыс. руб., по налогам и сборам 62 тыс. руб., задолженность перед прочими кредиторами 44 тыс.руб., перед персоналом предприятия 0 тыс. руб. Кредиторская задолженность является краткосрочной, не просроченной. В сравнении с прошлым годом кредиторская задолженность снизилась на 368 тыс. руб. (или на 23 %).

Главный бухгалтер
МУП «УЦРА №66»



Л.М.Хайдарова

30.03.2022г.