

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
КОГУП «Аптечный склад»

ИНН 4347029500 КПП 434501001

за 2022 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

КОГУП «Аптечный склад» зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой города Кирова 04.09.1997 г. за № 2231.

Сведения в Единый государственный реестр юридических лиц внесены 18.07.2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1024301305665.

Устав Предприятия утвержден 17.12.2014 г. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 31.12.2014 г., за государственным регистрационным номером № 2144345333152.

Место нахождения (юридический адрес) КОГУП «Аптечный склад» - 610042, Кировская обл, г. Киров, ул. Березниковская, дом № 24

Среднесписочная численность работающих в КОГУП «Аптечный склад» составила:

За 2022 год	За 2021 год	За 2020 год
118	119	118

1.2. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности КОГУП «Аптечный склад» в 2022 г.:

- фармацевтическая деятельность - оптовая и розничная торговля лекарственными препаратами,
- деятельность, связанная с оборотом наркотических и психотропных лекарственных препаратов, включая их приобретение, перевозку, хранение, отпуск, реализацию, уничтожение;
- услуги по приемке на хранение, хранению, доставке, учету и отпуску льготных лекарственных препаратов по гос. контрактам с Министерством здравоохранения Кировской области;
- сдача в аренду помещений.

Предприятие имеет лицензии:

№ п/п	Регистрационный номер лицензии	Лицензируемый вид деятельности	Лицензирующий орган	Срок действия лицензии
1	ЛО42-01160-43/00260218	Фармацевтическая деятельность	Министерство здравоохранения Кировской области	бессрочно
2	ЛО17-01160-43/00147312	Деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений	Министерство здравоохранения Кировской области	бессрочно

1.3. Обособленные подразделения Предприятия.

В составе КОГУП «Аптечный склад» на территории Кировской области действуют обособленные подразделения:

Подосиновский район	
Аптека №121	п. Демьяново, ул. Тракторная, д.20
Аптечный пункт №3	п. Демьяново, ул. Советская, д.23/1
Аптека №110	п.Пинюг ул. Индустриальная, д.31 а
Аптека №82	п.Подосиновец, ул. Торговая, д.5
Аптечный пункт №2	п.Подосиновец, Больничный городок
Лузский район	
Аптека №2	г.Луза, ул. Ленина, д.41
Аптека №80	г.Луза, ул. Ленина, д.73
Аптека №81	п.Лальск, пер. Торговый, д.2
Мурашинский район	
Аптека №65	г.Мураши, ул. Степана Халтурина, д.53
Аптека №7	г.Мураши ул. Пионерская, д.30
Аптечный пункт №11	п.Октябрьский, ул. Октябрьская, д.24
Аптечный пункт Мураши	г.Мураши ул. Пугачева, д.45
Опаринский район	
Аптека №77	п.Опарино, ул. Октябрьская, д.31
Аптечный пункт №4	п.Опарино, ул. Советская, д.12
Аптечный пункт №8	п.Маромица, ул. Профсоюзная, д.2а
Кирово—Чепецкий район	
Аптека №17	г.К-Чепецк, ул. Созонтова д.3
Аптека №16	г.К-Чепецк, ул. Ленина д.37

По адресу г. Киров, ул. Березниковская, д.24 действует подразделение розничной торговли — аптека № 1. Обособленные подразделения не являются филиалами и представительствами.

Бухгалтерская отчетность КОГУП «Аптечный склад» включает показатели деятельности всех подразделений.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники.

Уставный капитал Предприятия в соответствии с Уставом составляет 2 000 тыс. руб.

Учредителем и собственником Предприятия является Кировская область в лице Министерства здравоохранения Кировской области.

1.5. Информация об органах управления

Предприятие возглавляет директор, назначаемый на должность Министерством здравоохранения Кировской области, который действует на основании Устава Предприятия.

Директором Предприятия является Коломийцева Галина Николаевна на основании трудового договора от 13.09.2016 г. № 114.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2022 г. КОГУП «Аптечный склад» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7. Сведения о чистых активах. Непрерывность деятельности.

Чистые активы больше величины уставного капитала.

Каких-либо событий или условий, которые обуславливают значительные сомнения в способности Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, нет.

Влияние Пандемии на деятельность Предприятия.

Деятельность Предприятия не относится к пострадавшим отраслям, приостановления деятельности, сокращения штата в 2021, 2022 годах не было. Руководство уверено, что Предприятие будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Предприятия и основываясь на рассмотрении финансового положения Предприятия, текущих планов, прибыльности операций.

2. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора предприятия от 31 декабря 2020 г. № 2663, Учетная политика для целей налогообложения утверждена приказом директора предприятия от 31 декабря 2020 г. № 2664 с последующими изменениями и дополнениями.

Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется учётно-финансовым отделом, являющимся структурным подразделением предприятия.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с приказами КОГУП «Аптечный склад» от 30.12.2020 г. № 2663, 2664, изданными на основе требований Федерального Закона от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 09.12.1998г. № 60н, Налогового Кодекса Российской Федерации и других нормативных актов.

2.1. Изменения учетной политики с 01.01.2022 г.

С 1 января 2022 года в бухгалтерском учете применяются новые ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 г. № 208н; ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина от 17.09.2020 г. №204н; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Минфина от 16.04.2021 г. № 62н.

Переходные положения на новые ФСБУ:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». КОГУП «Аптечный склад»-арендатор единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде по каждому договору аренды. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Предприятие не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает в 2022 году.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства». При переходе на ФСБУ 6/2020 производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г. без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

В целях рациональности ведения бухгалтерского учета с 01.01.2022 г. к объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

В связи с изменением учетной политики были проведены следующие мероприятия:

1) Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств (первоначальной стоимостью до 100000 руб.), но в соответствии с новой учетной политикой таковыми не являются, списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на забалансовых счетах 017, 018.

На нераспределенную прибыль также списаны отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, суммы добавочного капитала, относящиеся к вышеуказанным объектам.

2) Пересмотрены сроки полезного использования основных средств, произведены расчеты ликвидационной стоимости. Накопленная амортизация пересчитана в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Возникшая разница в сумме начисленной амортизации списана на нераспределенную прибыль.

3) Объекты стоимостью до 40000 руб., учитываемые на сч. 10.09 по состоянию на 31.12.2021 г., списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, т.к. с 01.01.2022 г. стоимость таких объектов признается в расходах в момент поступления (до 01.01.2022 г. - в момент передачи в эксплуатацию).

4) Проведен анализ договоров аренды, действующих на 31.12.2021 г. На 31.12.2021 г. единовременно признаны права пользования активами и обязательства по аренде.

В результате проведенных мероприятий изменилось «входящее» сальдо на 31.12.2021 г. бухгалтерского баланса за 2022 год. Изменения произведены в межрасчетный период.

Таблица сравнения
сальдо на 31.12.2022 г. по бухгалтерскому балансу за 2021 г. и за 2022 г.

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки бухгалтерского баланса	Сальдо исходящее на 31.12.2021 г. по бух. балансу за 2021 год, тыс. руб.	Сальдо входящее на 31.12.2021 г. по бух. балансу за 2022 год, тыс. руб.	Разница, тыс. руб.
Основные средства	1150	13 693	16 685	2 992, в т.ч.: -1 267 т. р. балансовая стоимость объектов стоимостью до 100 т.р.; +2 641 т.р. излишне начисленная амортизация; +1 618 т.р. признаны права пользования активами

Запасы	1210	34 946	34 330	-616 тыс. руб. активы стоимостью до 40 т. р., списанные на нераспределенную прибыль
Отложенные налоговые активы	1180	12	-	-12 т.р. списаны отложенные налоговые активы, относящиеся к объектам стоимостью до 100 т.р.
АКТИВ баланса				2 363 т.р.
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	263	263 т.р. изменение отложенных налоговых активов, относящиеся к объектам стоимостью до 100 т.р.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 542	45 984	1 442 т.р. изменение нераспределенной прибыли в результате мероприятий по переходу на новые ФСБУ с 01.01.22
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 790	5 830	-960 т.р. списан добавочный капитал, относящийся к объектам стоимостью до 100 т.р.
Кредиторская задолженность	1520	36 733	38 351	1 618 т.р. признаны обязательства по аренде
ПАССИВ баланса				2 363 т.р.

2.2. Основные учетные принципы, применяемые предприятием в 2022 году:

1. К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 рублей.
2. Стоимость объектов менее установленного лимита включительно, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.
3. Учет материалов, товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н. Переход на ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 г. осуществлен перспективно.
Материалы учитываются по фактической себестоимости, без применения счетов 15, 16. Оценка при их отпуске в производство или ином выбытии производится по средней себестоимости одного наименования.
4. Товары, приобретенные для продажи, учитываются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов). Товары, продаваемые через розничную сеть, учитываются по цене продажи, дополнительно используется счет 42 — наценка.
5. Доходы и расходы предприятия, как для целей бухгалтерского учета, так и для целей налогового учета определяются методом начисления.

6. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.
7. В состав себестоимости продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) входит покупная стоимость реализованных товаров, затраты на оказанные услуги.
- Стоимость затрат на оказанные услуги, включенная в строку 2120, формируется на счетах 44.01 и 25 по отдельным видам субконто «Услуги»
- В составе коммерческих расходов (стр. 2210) - затраты по продаже товаров и управленческие расходы.
8. Для целей налогового учета расходы текущего отчетного (налогового) периода распределяются на прямые и косвенные. Состав расходов указан в учетной политике.
9. Авансовые платежи по налогу на прибыль в течение отчетного периода уплачиваются ежемесячно.
10. Налоговая база по налогу на добавленную стоимость определяется по отгрузке (передаче товаров, работ (услуг)).
11. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности, краткосрочные депозиты.
12. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки)

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не имелось.

3.1. Основные средства

Таблица № 1

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	22 928	(6 243)	4 804	(516)	383	(2 383)	27 216	(8 283)
	5210	за 2021 г.	21 695	(10 556)	4 514	-	-	(1 960)	26 209	(12 516)
в том числе:										
Недвижимость	5201	за 2022 г.	7 933	(1 414)	921	-	-	(229)	8 854	(1 643)
	5211	за 2021 г.	8 898	(1 487)	-	-	-	(278)	8 898	(1 765)
Машины и оборудование	5202	за 2022 г.	5 110	(2 610)	-	-	-	(545)	5 110	(3 155)
	5212	за 2021 г.	7 960	(5 816)	875	-	-	(926)	8 835	(6 742)
Транспортные средства	5203	за 2022 г.	8 267	(2 219)	-	(516)	383	(738)	7 751	(2 574)
	5213	за 2021 г.	4 659	(3 079)	3 639	-	-	(752)	8 298	(3 831)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021 г.	178	(174)	-	-	-	(4)	178	(178)
Права пользования активами	5205	за 2022 г.	1 618	-	3 883	-	-	(871)	5 501	(911)
	5215	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Поступление:

Незавершенные капитальные вложения . тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	117	4 804	-	(4 804)	117
	5250	за 2021 г.	-	4 631	-	(4 514)	117
в том числе:							
Проектирование системы автомат.пожар.сигнализации и системы оповещения	5241	за 2022 г.	117	-	-	-	117
	5251	за 2021 г.	-	117	-	-	117
Капитальный ремонт кровли крыши аптека 65	5242	за 2022 г.	-	921	-	(921)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ППА - Нежилое помещение площадью 11,5 кв.м. г. Луза, ул. Ленина, 73 Договор аренды с КОГБУЗ "Лузская ЦРБ" (аптека №80)	5243	за 2022 г.	-	94	-	(94)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ППА- Нежилое помещение площадью 53,6 кв.м. п. Подосиновец, ул. Торговая, 5 Договор аренды с ИП Уханов А.Б. (аптека № 82)	5244	за 2022 г.	-	712	-	(712)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ППА - Нежилое помещение площадью 22,5 кв.м. п. Демьяново, ул. Советская, 23а/1 Договор аренды с ИП Долгополова С. Н. (аптечный пункт	5245	за 2022 г.	-	337	-	(337)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ППА - Нежилое помещение площадью 13,5 кв.м. г. Мураши, ул. Пугачева, д. 45 Договор аренды с Мурашинской ЦРБ (аптечный пункт "Мураши")	5246	за 2022 г.	-	58	-	(58)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ППА - Нежилое помещение площадью 60,3 кв.м. г. Мураши, ул. Пионерская, д. 30 Договор аренды с ОАО "Торговый дом "Булат" (аптека № 7)	5247	за 2022 г.	-	841	-	(841)	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ППА - Нежилое помещение площадью 45,4 кв.м. пгт. Лальск, пер. Торговый, д.2 Договор аренды с Лузским РАЙПО (аптека № 81)	5248	за 2022 г.	-	293	-	(293)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ППА - Нежилое помещение площадью 29,5 кв.м. п. Опарино, ул. Советская, д. 12 Договор аренды с КОГБУЗ "Опаринская ЦРБ" (аптечный пункт №	5249	за 2022 г.	-	159	-	(159)	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ППА - Нежилое помещение площадью 66,3 кв.м. г. Луза, ул. Ленина, д. 41 Договор аренды с ООО "ЛузаТелеком" (аптека № 2)		за 2022 г.	-	905	-	(905)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ППА - Земельный участок площадью 1909 кв.м. г. Мураши, ул. Ст. Халтурина, д.53 (аптека № 65)		за 2022 г.	-	65	-	(65)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ППА - Часть нежилого помещения площадью 16 кв.м. Мурашинский р-н, п. Октябрьский, ул. Октябрьская, д.24 Договор аренды с ОАО "Торговый дом "Булат" (аптечный пункт № 11)		за 2022 г.	-	227	-	(227)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ППА - Нежилое помещение площадью 17,2 кв.м. г. Кирово-Чепецк, ул. Созонтова, д.3 Договор аренды с КОГБУЗ "Кирово-Чепецкая ЦРБ" (аптека № 17)		за 2022 г.	-	126	-	(126)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ППА - Часть нежилого помещения площадью 13,27 кв.м. п. Маромица, ул. Профсоюзная, д. 2а Договор аренды с КОГБУЗ "Опаринская ЦРБ" (аптечный пункт № 8)		за 2022 г.	-	66	-	(66)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Модернизация Сервера P111/450/128/9/CD		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	12	-	(12)	-
Модернизация холодильной камеры КХН с установкой на нее машины холодильной моноблочной MB-220S		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	100	-	(100)	-
Модернизация автоматизированной системы управления холод.оборудованием		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	65	-	(65)	-
Многофункциональное устройство Kyocera		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	55	-	(55)	-
Холодильная камера КХН-24, 97 POLAIR с моноблоком POLAIR MM 232 S		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	322	-	(322)	-
Моноблок Dell Inspiron AIO 5400		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	71	-	(71)	-
Перегородка		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	81	-	(81)	-
Холодильная камера КХН-11,75 Polair с моноблоком Polair		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	169	-	(169)	-
Автомобиль ГАЗ-А32Р32		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 586	-	(1 586)	-

01.03.2022 г. по договору купли-продажи физ. лицу реализован автомобиль ГАЗ-2705 VIN X96270500C0729416. Стоимость реализации 160 000 руб., в т.ч. НДС 20%

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	177
в том числе:			
Модернизация Сервера P111/450/128/9/CD	5261	-	12
Модернизация холодильной камеры КХН с установкой на нее машины холодильной моноблочной MB-220S	5262	-	100
Модернизация автоматизированной системы управления холод.оборудованием	5263	-	65
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3.2. Прочие внеоборотные активы.

По строке 1190 сальдо на 31.12.22 г. составило 598 тыс. руб., в том числе:

481 тыс. руб.- объекты учета счета 97 «Расходы будущих периодов»: лицензии на программные продукты, плата за банковские гарантии, относящиеся к периодам учета свыше 12 месяцев;

117 тыс. руб. - вложения во внеоборотные активы.

3.3. Запасы.

Таблица № 2

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	34 330	-	451 771	(448 886)	X	37 215	-
	5420	за 2021 г.	50 334	-	472 142	(487 530)	X	34 946	-
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	605	-	5 016	(4 965)	3 218	656	-
	5421	за 2021 г.	746	-	6 645	6 170	2 646	1 221	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	32 923	-	332 802	(330 501)	428 917	35 224	-
	5423	за 2021 г.	48 259	-	359 749	375 085	525 940	32 923	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	787	-	5 704	(5 212)	-	1 279	-
	5424	за 2021 г.	1 223	-	3 472	(3 908)	-	787	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	15	-	108 249	(108 208)	-	56	-
	5426	за 2021 г.	106	-	102 276	(102 367)	-	15	-

По строке 1210 баланса на 31.12.21 г. числится всего запасов на сумму 37 215 тыс. руб., в том числе:

36 503 тыс. руб. - товары для перепродажи,

656 тыс. руб. - сырье, материалы и другие аналогичные ценности (канцтовары, товары хозяйственного назначения для использования в 2023 году, ГСМ, а также компьютерная техника и комплектующие к ней для организации рабочих мест),

56 тыс. руб. - прочие запасы и затраты - это затраты в издержках обращения - остаток транспортных расходов по доставке товаров на склад, не включенных в стоимость товара, относящийся к остатку нереализованного товара согласно расчету.

98 % в сумме запасов занимают товары для перепродажи - счета учета 41 и 45- лекарственные препараты, продаваемые по оптовым договорам поставки со склада и в розницу через аптеки.

3.4. Дебиторская задолженность

Таблица № 3

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	18 602	(1 428)	9 816	(15 191)	-	13 227	(1 428)
	5530	за 2021 г.	22 262	(1 456)	16 125	(19 785)	28	18 602	(1 428)
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	14 927	(932)	7 167	(13 774)	-	8 320	(932)
	5531	за 2021 г.	17 854	(960)	13 849	16 776	28	14 927	(932)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	1 203	-	949	(549)	-	1 603	-
	5532	за 2021 г.	1 467	-	627	(891)	-	1 203	-
Прочая	5513	за 2022 г.	2 472	(496)	1 564	(868)	-	3 168	(496)
	5533	за 2021 г.	2 941	(496)	1 649	(2 118)	-	2 472	(496)
Переплата по налогам	5514	за 2022 г.	-	-	136	-	-	136	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	18 602	(1 428)	9 816	(15 191)	-	13 227	(1 428)
	5520	за 2021 г.	22 262	(1 456)	16 125	(19 785)	28	18 602	(1 428)

В бухгалтерском балансе по строке 1230 на 31.12.2022 г. отражена сумма 11 799 тыс.руб., в том числе:

- 7 388 тыс. руб. - дебиторская задолженность покупателей и заказчиков: 8 320 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 932 тыс. руб. (состав задолженности представлен в таблице № 4);

- 1 603 тыс. руб. - авансы поставщикам за товары, услуги и взносы на электронные площадки;

- 2 672 тыс. руб. - прочие дебиторы по сч. 76: 3 168 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 496 тыс. (состав задолженности представлен в таблице № 5);

В состав дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками входят суммы, учтенные на счетах 62.01, 62.05, 76.05, 76.06, 76.07. На субсчетах 76.05, 76.06, 76.07 отдельно учитываются расчеты с Министерством здравоохранения Кировской области по

услугам хранения и доставки льготных лекарственных медикаментов по региональной льготе (76.05), федеральной льготе (76.06) и высокочатратным нозологиям (76.07).

СТРУКТУРА

задолженности расчетов с покупателями и заказчиками

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Сч учета	Дебиторская задолженность	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Сч 62	Покупатели товара и услуг	8 320	14 927
63	Резерв по сомнительным долгам	(932)	(932)
76.05	Услуги по хранению по региональной льготе	--	--
76.06	Услуги по хранению по федеральной льготе	--	--
76.07	Услуги по хранению по высокочатратным нозологиям	--	--
	Итого:	7 388	13 995
	в т.ч. краткосрочная	7 388	13 995

СТРУКТУРА

задолженности расчетов с прочими дебиторами

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Наименование счета учета	на 31.12.2022	на 31.12.2021
76.02 Претензии к поставщикам	405	409
63 Резерв по сомнительным долгам	(403)	(403)
76.03 Обеспечение по гос.контрактам	2 001	1 907
76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами	93	93
63 Резерв по сомнительным долгам	(93)	(93)
76.13 Расчеты с арендаторами по возмещению коммунальных услуг, расчеты с собственниками помещений по возмещению ремонтных работ	669	63
Итого	2 672	1 976
в т.ч. краткосрочная	2 672	1 976

3.5. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:\

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Банк (расчетные счета)	20 052	18 120
Краткосрочные депозиты	10 000	10 000
Касса	910	804
Переводы в пути (инкассация, оплата по банковским картам)	197	252
Итого	31 159	29 176

Остаток по счету 55 «Специальные счета в банках» 10 000 тыс. руб.- это сумма срочного депозита от 30.12.2022 г., действующего на 31.12.2022 г. Дата возврата 23.01.2023 г.

3.6. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена сумма 271 тыс. руб на 31.12.22 г. - объекты учета счета 97 «Расходы будущих периодов»: неисключительные права на программные продукты и банковские гарантии с периодом учета до 12 месяцев.

3.7. Резервы

3.7.1. Резерв сомнительных долгов

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Остаток на 31.12.2021	Списано /получено долгов	Сформирован резерв по сомнительным долгам	Остаток на 31.12.2022
1428	- / -	-	1428

В 2022 г. не было движения по резерву сомнительных долгов.

На 31.12.2022 г. на забалансовом счете 007 числится списанная по сроку исковой давности дебиторская задолженность на сумму 6 тыс. руб.

3.7.2. Резерв под обесценение МПЗ.

По состоянию на 01.12.2022 г. была проведена инвентаризация МПЗ. По результатам проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности материалов, потерявших свое первоначальное качество, не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение стоимости материалов не создавался.

Считаем, что балансовая стоимость МПЗ в целом во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем отсутствие резерва под

снижение стоимости МПЗ оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. в соответствии с Уставом составляет 2 000 тыс. рублей.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение отчетного периода не производилось.

3.9. Добавочный капитал на 31.12.2022 г. составляет 5 830 тыс. руб.

3.10. Резервный капитал составляет 300 тыс. руб. - 15 % уставного фонда в соответствии с Уставом.

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.12. Прочие обязательства- это долгосрочные обязательства по аренде, срок погашения которых свыше года.

3.13. Кредиторская задолженность

Таблица № 8

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	2 762	-	2 762
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:						
долгосрочные обязательства по аренде	5552	за 2022 г.	-	2 762	-	2 762
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	38 351	9 852	(16 179)	32 024
	5580	за 2021 г.	54 092	13 986	(31 345)	36 733
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	27 260	9 448	(13 535)	23 173
	5581	за 2021 г.	47 959	9 974	(30 673)	27 260
авансы полученные	5562	за 2022 г.	293	19	(293)	19
	5582	за 2021 г.	116	293	(116)	293
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	6 086	-	(1 096)	4 990
	5583	за 2021 г.	5 909	682	(505)	6 086
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	2 827	-	(1 030)	1 797
	5586	за 2021 г.	-	2 827	-	2 827
краткосрочные обязательства по аренде	5567	за 2022 г.	1 618	290	-	1 908
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2022 г.	267	95	(225)	137
	5588	за 2021 г.	108	210	(51)	267
Итого	5550	за 2022 г.	38 351	12 614	(16 179)	34 786
	5570	за 2021 г.	54 092	13 986	(31 345)	36 733

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 1520 бух. баланса)

Таблица № 9 (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	остаток на 31.12.2022	остаток на 31.12.2021
стр. 1521 Задолженность поставщикам	23 173	27 260
стр. 1522 Платежи в бюджет	3 810	4 598
стр. 1522 Платежи во внебюджетные фонды	1 180	1 488
стр. 1523 Задолженность по з/пл	1 797	2 827
Авансы покупателей	19	293
Краткосрочные обязательства по аренде	1 908	
Прочие кредиторы	137	267
Итого	32 024	36 733
в т.ч. краткосрочная	32 024	36 733

Структура кредиторской задолженности поставщиков
(стр. 1521 бух. баланса)

Таблица № 10
(тыс. руб.)

Сч учета	Кредиторская задолженность	остаток на 31.12.2022	остаток на 31.12.2021
60	За товары и услуги	20 265	20 386
76.05	Услуги хранения РЛ	1 925	5 036
76.06	Услуги хранения ОНЛС	837	652
76.07	Услуги хранения нозология	146	1 186
Итого		23 173	27 260
	в т.ч. краткосрочная	23 173	27 260

Договоры на приобретение товара заключены с отсрочкой платежа от 30 до 45 дней. Задолженность за товар для перепродажи на 31.12.2022 г. составила 19 663 тыс. руб. (счет учета 60); задолженность поставщикам за услуги декабря 2022 г. в размере 602 тыс. руб. (сч 60) погашена в январе 2023 г.

Аптекам денежные средства за услуги по льготному обеспечению лекарствами (счета учета 76.05, 76.06, 76.07) перечислены в январе 2023 г. после получения заключения по экспертизе льготных рецептов от МИАЦ.

По состоянию на 31.12.2022 г. просроченной задолженности по налогам и сборам нет. В балансе отражена задолженность, начисленная за 4 квартал 2022 г. со сроками оплаты в 1 квартале 2023 г.

Задолженность по заработной плате на 31.12.22 - текущая. Заработная плата за декабрь 2021 г. выплачена 10.01.2023 г.

Прочие кредиторы на 31.12.22: 137 тыс. руб., в том числе:

123 тыс. руб. (сч 76.03) - получены обеспечения по заключенным договорам с поставщиками и подрядчиками;

14 тыс. руб. расчеты по возмещению коммунальных расходов;

Предприятие не имеет кредитов и займов.

3.14. Оценочные обязательства

В составе строки 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены резервы на оплату отпусков и на премию по итогам года:

Таблица № 11
(тыс. руб.)

Наименование резерва	Остаток на 31.12.21	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.22
Резерв на оплату отпусков	2 853	5 800	(6 229)	2 424
Резерв на премию по итогам года	2 942	2 752	(2 942)	2 752
Итого	5 795	8 552	(9 171)	5 176

Начисление резерва на оплату отпусков проводилось ежемесячно по расчету. По окончании года резерв увеличен по результатам инвентаризации.

В соответствии с учетной политикой, Положением об оплате труда при выполнении утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год, условий премирования, начислен резерв на премию по итогам 2022 года.

Резерв на премию по итогам 2021 года использован следующим образом: 2140 тыс. руб.- выплаты работникам, 646 тыс. руб.- взносы во внебюджетные фонды.

3.15. Забалансовые счета на 31.12.2022 г.:

Показатели	на 31.12.2022 г. сумма, тыс. руб.
ТМЦ, принятые на ответственное хранение (счет 002)	23
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6

(счет 007)	
Обеспечения обязательств и платежей полученные (счет 008)	107
Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009)	21 553
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (счет 012)	1 450 677
Товарно-материальные ценности, переданные в аптечные подразделения и организации (014)	228 578
Имущество, полученное в пользование (счет 015)	553
Здания, сооружения стоимостью до 100 тыс.руб (счет 017)	728
Движимое имущество стоимостью до 100 тыс.руб. на 01.01.2022 (счет 018)	3 902
Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ)	12 260

Большие материальные потоки проходят на забалансовом счете учета товаров на хранении (012 сч.) Это связано с выполнением договоров и контрактов по государственным программам, таким как обеспечение отдельных категорий граждан лекарственными средствами по программам ОНЛС, РЛ, 7ВЗН, программе «Круг добра» и другим.

За 2022 год отгружено лекарственных средств по льготным программам и иммунобиологических препаратов, принадлежащих министерству здравоохранения Кировской области, на сумму 3 209 321 тыс. руб., отгружено лекарственных средств, находящихся на хранении прочих организаций на сумму 107 319 тыс. руб.

Учет арендованных помещений и земельных участков отражен на забалансовом счете 001.

Арендованные объекты:

1. Договор аренды нежилого помещения по адресу: п. Мураши, ул. Пионерская, д 30, общей площадью 60,3 кв.м. с ОАО «Торговый дом Булат». Аптека №7.
2. Договор аренды нежилого помещения по адресу: Мурашинский р-н, п.Октябрьский, ул.Октябрьская, д.24, общей площадью 16 кв.м с ОАО «Торговый дом Булат». Аптечный пункт №11.
3. Договор аренды нежилого помещения по адресу: Подосиновский р-н, п.Демьяново, ул.Советская, д 23а/1, общей площадью 22,5 кв.м. с ИП Долгополова С.Н. Аптечный пункт №3.
4. Договор аренды нежилого помещения по адресу: п. Подосиновец, ул.Торговая, д. 5, общей площадью 53,6 кв.м. с ИП Уханов А.Б. Аптека №82.
5. Договор аренды нежилого помещения по адресу: Опаринский р-н, п. Маромица, ул. Прфсоюзная, д.2а, общей площадью 13,27 кв.м с КОГБУЗ «Опаринская ЦРБ». Аптечный пункт №8.

6. Договор аренды нежилого помещения по адресу: г.Луза, ул. Ленина, д. 41, общей площадью 66,3 кв.м. с ООО «ЛузаТелеком» Аптека №2.
7. Договор аренды нежилого помещения по адресу: г. Кирово-Чепецк, ул.Созонтова, д 3, общей площадью 17,2 кв.м. с КОГБУЗ «Кирово-Чепецкая ЦРБ». Аптека №17.
8. Договор аренды нежилого помещения по адресу: г.Мураши, ул.Пугачева, д 45, общей площадью 13,5 кв.м. с Мурашинской ЦРБ. Аптечный пункт «Мураши».
9. Договор аренды нежилого помещения по адресу: г. Кирово-Чепецк, ул.Созонтова, д 3, общей площадью 18,0 кв.м. с КОГБУЗ «Кирово-Чепецкая ЦРБ». Аптека №17.
10. Договор аренды нежилого помещения по адресу: п. Опарино, ул.Советская, д.12, общей площадью 29,5 кв.м. с КОГБУЗ «Опаринская ЦРБ». Аптечный пункт №4.
11. Договор аренды нежилого помещения по адресу: Лузский р-н, пгт. Лальск, пер. Торговый, д. 2, общей площадью 45,4 кв.м., с Лузским РАЙПО Аптека №81.
12. Договор аренды нежилого помещения по адресу: г. Луза, ул. Ленина, д 73, общей площадью 11,5 кв.м., с КОГБУЗ «Лузская ЦРБ». Аптека №80.
13. Договор аренды нежилого помещения по адресу: г. Кирово-Чепецк, ул. Ленина, д.37, общей площадью 42,6 кв. м. с ФБУЗ «Медсанчасть № 52 ФМБА России. Аптека №81.
14. Договоры аренды земельных участков в Мурашинском, Подосиновском, Лузском, Опаринском районах, договор аренды земельного участка по адресу: г. Киров, ул Березниковская, дом 24. (площадь участка 26255 кв. м.)

Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные:

Обеспечения обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	107	268	113
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	21 553	24 111	24 168
в том числе:				
денежными средствами	5811	1 987	1 906	2 299

Обеспечения обязательств и платежей полученные -это денежные средства и банковские гарантии, полученные под обеспечение обязательств по договорам с поставщиками и исполнителями.

Обеспечения обязательств и платежей выданные - это выплаченные суммы денежных средств и выданные банковские гарантии под обеспечение контрактов с ЛПУ Министерства здравоохранения.

3.16. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи товаров, работ и услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Выручка от основных видов деятельности.

Таблица № 12
(тыс. руб.)

Виды доходов	2022 год	2021 год
Общее налогообложение:		
- оптовая торговля ЛП	215 841	279 420
- розничная продажа ЛП	161 716	156 141
- услуги по хранению и отпуску ЛП, прочие услуги	87 862	77 100
- аренда и содержание помещений	3 458	3 398
Итого:	468 877	516 059

Затраты, тыс. руб.:

2022 год

2021 год

Себестоимость продаж (стр 2120):

414 852

451 136

в т.ч. с/с проданного товара

328 811

374 663

с/с услуг, аренды и содержания помещений

86 041

76 473

Коммерческие расходы (стр 2210)

47 486

52 784

в том числе

управленческие расходы (стр 2211)

7 016

7 632

3.17. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.:

2022 год

2021год

3.17.1. Проценты на остаток р/с и по депозитным вкладам (стр 2320)

1 946

867

3.17.2 Прочие доходы (стр 2340)

Финансовые премии поставщиков

1 726

2 341

Возврат товара

24

175

Остаток неиспользованного резерва на вознаграждение по итогам работы за 2021 год

156

-

Возмещение причиненных организации убытков

13

57

Реализация материалов на сторону

23

64

Восстановление резерва по сомнительным долгам (должник оплатил задолженность)

-

28

Возврат госпошлины

33

-

Возмещение расходов от ФСС

22

20

Пени по хозяйственному договору, признанные поставщиком	21	-
Прочие	91	67
Всего :	2 109	2 752

3.17.3 Прочие расходы (стр 2350)

Услуги банка	1 628	1 870
Комиссия за получение банковских гарантий	310	378
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	216	9
Процентный расход по арендным обязательствам	325	-
Премия к праздничной дате	357	331
Выплаты руководителю по труд. договору	143	216
Страховые взносы во внебюджетные фонды	150	162
Гос.пошлины	-	58
Оценка рыночной стоимости арендной платы, при продаже имущества	107	63
Возврат товара (корректировка реализации)	26	194
Стоимость реализованных ТМЦ	21	64
Безвозмездная передача лекарственных препаратов и медизделий ЛПУ, в мед. Центр моб.ресурсов «Резерв»	167	57
Прочие	192	356
Всего :	3 642	3 758

3.18. Расчеты по налогу на прибыль

Постоянные и временные разницы за 2022 год.

Таблица № 13 (тыс. руб.)

Наименование доходов и расходов	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Постоянные разницы	Временные разницы
ДОХОДЫ	472 932	473 273	341	-
РАСХОДЫ	465 980	466 694	989	-1 703
Итого разницы			1 330	-1 703

Прибыль по бухгалтерскому учету 6 952 тыс. руб.

Прибыль по налоговому учету 6 579 тыс. руб.

Расчет суммы текущего налога на прибыль: (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Условный расход (доход)	1 390	2 400
Постоянное налоговое обязательство	266	245
Изменение отложенных налоговых активов	-78	8
Изменение отложенных налоговых обязательств	-262	12
Текущий налог на прибыль	1 316	2 665

3.19. Информация о связанных сторонах

Функции учредителя предприятия осуществляет Министерство здравоохранения Кировской области.

В соответствии с законом Кировской области от 14.07.2022 г. «О внесении изменений в Закон Кировской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» утвержден нулевой процент отчислений в областной бюджет части прибыли за 2021 год, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей в распоряжении областных государственных унитарных предприятий, осуществляющих оптовую и (или) розничную торговлю лекарственными средствами (препаратами). В 2022 году отчисления от прибыли, полученной по итогам 2021 года, собственнику не производились.

В 2022 г. по распоряжению Министерства имущественных отношений и с согласия Министерства здравоохранения Кировской области прекращено право хозяйственного ведения на имущество:

Имущество	Дата выбытия	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость	Причина выбытия
Помещение аптечного киоска 15,9 кв.м., Кировская обл., пгт. Подосиновец, Больничный городок	24.11.2022	63	0	Передача Подосиновская ЦРБ им Н В Отрокова КОГБУЗ
Помещение (в здании неотапливаемого склада) 292,1 кв.м., г. Киров, ул. Березниковская, 24	20.01.2022	72	0	Передача КОГУП Дирекция по восстановлению и эксплуатации имущества
Помещение (в здании неотапливаемого склада) 221,1 кв.м., г. Киров, ул. Березниковская, 24	20.01.2022	54	0	Передача КОГУП Дирекция по восстановлению и эксплуатации имущества
Помещение (в здании неотапливаемого склада) 75,1 кв.м., г. Киров, ул. Березниковская, 24	20.01.2022	18	0	Передача КОГУП Дирекция по восстановлению и эксплуатации имущества
Помещение (в здании неотапливаемого склада) 217,5 кв.м., г. Киров, ул. Березниковская, 24	20.01.2022	53	0	Передача КОГУП Дирекция по восстановлению и эксплуатации имущества

Операции по продаже товаров, работ, услуг, прочим расходам и салдо расчетов с
Министерством здравоохранения Кировской области
за 2022 г.
(тыс. руб.) в т.ч. НДС

Наименование показателя	Остаток по расчетам на начало отчетного периода	Реализация товаров, выполнение работ и услуг	Получение денежных средств	Возмещение по акту экспертизы	Возврат денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г.		Форма расчетов
						в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	
Реализация товаров	-	87 792	87 716		29	105	-	денежная
Оказано услуг по хранению и отпуску иммунобиологических препаратов	-	8 434	8 434			-	-	денежная
Оказано услуг по хранению и отпуску ЛП по региональной льготе	- 17	60 445	60 445	21	17	- 21	-	денежная
Оказано услуг по хранению и отпуску ЛП по федеральной льготе	- 8	28 423	28 423	36	8	- 36	-	денежная
Оказано услуг по хранению и отпуску ЛП по льготе ВЗН	-	6 437	6 437			-	-	денежная
Итого	-25	191 531	191 455	57	54	48		
Обеспечения обязательств выданные (по госконтрактам)	118	970	783			305		денежная

3.20. Размер всех выплат основному управленческому персоналу (директор, заместитель директора по реализации услуг, главный бухгалтер) в 2022 г. составил 2 746 тыс. руб. Начисленные на выплаты страховые взносы — 815 тыс. руб.

3.21. Информация о прекращении использования долгосрочных активов к продаже (ПБУ 16/02)

Долгосрочных активов к продаже Предприятие не имеет.

3.22. Решения о распределении чистой прибыли

В соответствии с законом Кировской области от 14.07.2022 г. «О внесении изменений в Закон Кировской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» утвержден нулевой процент отчислений в областной бюджет части прибыли за 2021 год, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей в распоряжении областных государственных унитарных предприятий, осуществляющих оптовую и (или) розничную торговлю лекарственными средствами (препаратами). В 2022 году отчисления от прибыли, полученной по итогам 2021 года, собственнику не производились.

На момент сдачи годовой отчетности за 2022 год решения о выплате части прибыли за 2022 год не принимались.

3.23. События после отчетной даты

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у предприятия не было.

Директор

27.02.2023 г.



Г. Н. Коломийцева