

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		-	-	-
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5191	за 2021г.	-	-	-	-	
			-	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Орлова Елена Николаевна  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Срлова Елена Николаевна  
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Орлова Елена Николаевна  
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4 346	-	4 346	43 450	(43 433)	-	-	-	4 363	-	4 363
	5420	за 2021г.	5 778	-	5 778	42 224	(43 657)	-	X	-	4 346	-	4 346
в том числе:	5401	за 2022г.	89	-	89	209	(298)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	265	-	265	86	(262)	-	-	-	89	-	89
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	4 166	-	4 166	43 166	(43 036)	-	-	-	4 296	-	4 296
	5423	за 2021г.	5 456	-	5 456	42 055	(43 345)	-	-	-	4 166	-	4 166
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	91	-	91	75	(99)	-	-	-	67	-	67
	5426	за 2021г.	58	-	58	83	(50)	-	-	-	91	-	91
5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				

Руководитель  (подпись)  
 Елена Николаевна  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода										
			На начало года		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение						списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	27	-	2 202	-	(2 226)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
	5530	за 2021г.	51	-	2 163	-	(2 187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2022г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2022г.	23	-	2 202	-	(2 222)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
	5533	за 2021г.	47	-	2 163	-	(2 187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	27	-	2 202	-	(2 226)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	3
	5520	за 2021г.	51	-	2 163	-	(2 187)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	27

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	2 077 2 714	45 613 43 795	- -	(44 983) (44 438)	- -	- -	- -	- -	2 707 2 077
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	1 888 2 509	43 141 40 806	- -	(42 648) (41 427)	- -	- -	- -	- -	2 381 1 888
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	183 205	2 472 2 989	- -	(2 329) (3 011)	- -	- -	- -	- -	326 183
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	6 6	- -	- -	(6) -	- -	- -	- -	- -	6 -
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5560 5570	за 2022г. за 2021г.	2 077 2 714	45 613 43 795	- -	(44 983) (44 438)	- -	X X	X X	X X	2 707 2 077

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Смлова Елена Николаевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	193	132
Расходы на оплату труда	5620	4 886	4 185
Отчисления на социальные нужды	5630	1 475	1 252
Амортизация	5640	6	11
Прочие затраты	5650	1 542	1 513
Итого по элементам	5660	8 102	7 093
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	42 702	40 352
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	50 804	47 445

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель:  (расшифровка подписи)

Орлова Елена Николаевна  
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель  
(подпись)

  
Руководитель  
(подпись)

23 марта 2023 г.

Организация: ООО "Сбербанк России" (ИНН 77-07-08383, ОГРН 1047703083833)  
Адрес: 125009, г. Москва, ул. Садовая-Кавказская, д. 19  
Итого: 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-


  
 Руководитель \_\_\_\_\_
   
 Орлова Елена Николаевна
   
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
		Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	80	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	80	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
за 2022г.	5910	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Орлова Елена Николаевна  
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности за 2022 год**  
**муниципального унитарного предприятия «Фармация»**  
**Администрации Котовского муниципального района**

**1. Сведения о предприятии.**

- 1.1. Полное наименование – муниципальное унитарное предприятие «Фармация» Администрации Котовского муниципального района.
- 1.2. Юридический адрес : 403805, Волгоградская область , г. Котово, ул. Мира, д. 187.
- 1.3. Фактический адрес: 403805, Волгоградская область, г. Котово, ул. Мира, д.187.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 11.12.2002г., основной государственный Регистрационный номер -1023404972117.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 128425,69 рублей. Доля в уставном капитале- 100% принадлежит администрации Котовского муниципального района Волгоградской области.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.
- 1.7. МУП «Фармация» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.
- 1.8. Предприятие не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ.
- 1.9. Основным видом деятельности предприятия является торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах ( аптеках).
- 1.10. Предприятие имеет обособленные подразделения (на отдельный баланс не выделенные):
- аптечный пункт, расположенный по адресу: Волгоградская область , г. Котово, ул.Победы,д. 5;
  - аптека, расположенная по адресу: Волгоградская область, Котовский район, с. Мокрая Ольховка, ул. Горького,д.17.
- 1.11. Основные показатели по численности и заработной плате за 2022 год:

Показатель	2021 год	2021 год	Изменение (+,-)
<b>Среднесписочная численность сотрудников, человек</b>	13	12	-1
<b>Среднемесячная зарплата сотрудников, тыс. руб</b>	26,8	33,9	+7,1

- 1.12. Проведена инвентаризация на конец 2022 года материально-производственных запасов, основных средств, денежных средств.

**2. Основные элементы учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета.**

- 2.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией предприятия .
- 2.1. По учету основных средств на предприятие перешли на ФСБУ6,26/2020, ФСБУ 25/2018 упрощенно ретроспективно.

**3. Финансово- хозяйственная деятельность предприятия за отчетный год.**

- 3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Санкционная политика иностранных государств

из-за сложившихся обстоятельств повлияла на себестоимость закупаемых медикаментов и изделий медицинского назначения, а также на сам перечень доступности некоторых препаратов.

3.2. Основные показатели деятельности предприятия :

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 год	2022год	Изменение показателя в тыс.рублей
<b>1. Товарооборот (без НДС)</b>	48333	51097	+2764
<b>в т. ч.: за наличный расчет</b>	48333	51097	+2764
<b>-//- за безналичный расчет</b>	-	-	-
<b>2. Себестоимость реализованных мед-ов</b>	40352	42702	+2350
<b>3. Валовая прибыль</b>	7981	8395	+414
<b>4. Коммерческие расходы</b>	6506	7534	+1028
<b>5. Чистая прибыль</b>	524	283	-241

Показатель товарооборота в 2022 году увеличился на 5,6 % по сравнению с 2021 годом.

Себестоимость реализованных товаров увеличилась на 5,6 %.

Средний процент торговой надбавки в 2022 году составил 16,4 %.



Директор:

Орлова Е.Н.

Гл. бухгалтер:

Овчарова И.В.