

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «АКБ»
за 2020 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «АКБ» (далее – Общество).

Адрес (местонахождение) юридического лица (совпадает с адресом фактического места нахождения):: 450078, Башкортостан Респ, Уфа г, Салавата Юлаева пр-кт, дом № 41;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «АКБ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан, 31.07.2015г.

основной государственный регистрационный номер: 1150280046421;

свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 02 № 007317884.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. **Единоличным исполнительным органом** Общества является Директор.

Основной виды деятельности Общества – деятельность учреждений скорой медицинской помощи. (ОКВЭД 86.90.9).

Списочная численность работников Общества за 2020г. составила 27 человек.

На предприятии применяется упрощенная система налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов)

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «АКБ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

2. Бухгалтерская отчетность, сведения, относящиеся к учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «АКБ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В составе бухгалтерской отчетности представлены следующие формы:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики предприятия, утвержденной приказами №5 от 31.07.2015г., № 6 от 31.07.2015г. При ведении бухгалтерского учета Обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими ПБУ.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение. Активы и обязательства представлены, как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение со сроком полезного использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации, превышающим 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования, определяемого в соответствии с нормами Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости их приобретения. Для определения размера запасов и расчета материальных расходов стоимость сырья и материалов определяется

по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

В качестве расходов будущих периодов отражены затраты за предоставленное право использование результатов интеллектуальной деятельности, расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества. Такие расходы учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в течении срока действия лицензионного договора, периода страхования.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов и на проведение ремонтных работ не создавались.

2.1. Внеоборотные активы

Общества состоят из Основных средств. В состав основных средств входят:

Транспортные средства – 25 573 тыс. руб.

2.2. Оборотные активы Общества

В состав оборотных активов Общества входят запасы, дебиторская задолженность, денежные средства.

Вся дебиторская задолженность Общества является краткосрочной и состоит из:

- задолженности поставщиков за предстоящие поставки – 3 020 тыс. руб.

- превышения сумм расходов по социальному страхованию и обеспечению – 386 тыс. руб.

- задолженности прочих дебиторов – 4 636 тыс. руб.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов и НДС по арендным обязательствам по заключенным договорам лизинга.

В 2019г. Обществом были заключены договора лизинга на приобретение автотранспортных средств общей суммой на 47 830 тыс. руб. сроком до 31.10.2022г. Балансодержателем предмета лизинга является Общество. В бухгалтерском балансе задолженность по лизинговым платежам отражена в соответствии со сроком уплаты в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества.

2.3. Долгосрочные обязательства Общества

Долгосрочные обязательства Общества состоят из задолженности по заключенным договора лизинга со сроком уплаты более 12 месяцев после отчетной даты составляют 11 873 тыс. руб.

2.4. Краткосрочные обязательства Общества

Краткосрочные обязательства Общества состоят из заемных средств и кредиторской задолженности.

В отчетном году привлекались заемные средства. Задолженность по займам, начисленным процентам на 31.12.2020 г. составила 22 тыс. руб. Сумма уплаченных процентов за пользование заемными средствами в 2020 г. составила 4 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества составляет 16 527 тыс. руб. и состоит из:

- задолженности поставщикам – 2 235 тыс. руб.,

- задолженности по налогам, по социальному страхованию и обеспечению – 232 тыс. руб.

- задолженность с персоналом по оплате труда – 328 тыс. руб.

- задолженность с прочими дебиторами и кредиторами – 13 733 тыс. руб., в т.ч. задолженность по лизинговым платежам со сроком уплаты в течении 12 месяцев после отчетной даты – 13 394 тыс. руб.

3. Финансовая деятельность.

Доходы и расходы от реализации товарных запасов, выполненных работ (услуг) отражены в Отчете о финансовых результатах в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности без НДС.

По данным Отчета о финансовых результатах за 2020г. Обществом получена прибыль в сумме 4 075 тыс. руб.

В 2020г. Обществом получены субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выплат стимулирующего характера за выполнение особо важных работ медицинским и иным работникам, непосредственно участвующим в оказании медицинской помощи гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция COVID-19 в сумме 9 959 288,41 руб., данные суммы отражены в Отчете о финансовых результатах за 2020г по строке «Прочие доходы», расходы на выплату сотрудникам, произведенные из полученных субсидий отражены по строке «Себестоимость продаж».

Директор



Карabanов Е.В.