

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**за январь - декабрь 2020 года**

Наименование предприятия: **ЗАО «НПО «МЕДКАР»** ИНН **5056000964**, КПП **505601001**

Юридический адрес: 140104, Московская область, г. Раменское, ул. Москворецкая, д.62, ком.206

Фактический (почтовый) адрес: 140104, Московская область, г. Раменское, ул. Москворецкая, д.62, ком.206

Дата, место, номер регистрации:

12 апреля 2012 года Межрайонная ИФНС России №1 по Московской области

Дата начала хозяйственной деятельности: 12 апреля 2012 года.

Принадлежность к субъектам малого предпринимательства: да.

Генеральным директором ЗАО «НПО «МЕДКАР» является Горобец Сергей Леонидович, главным бухгалтером – Слугина Галина Александровна.

Общество осуществляло свою деятельность на основании Устава.

Основной вид деятельности: Производство медицинских инструментов и оборудования.

Вся реализация производилась в Российской Федерации.

Арендует помещения по адресам:

-140104, Московская область, г. Раменское, ул. Москворецкая, д.62, ком.206;

-140182, Московская область, г. Жуковский, ул. Кооперативная, д.10

Уставный капитал на 31.12.2020 года 500 000,00 рублей внесен полностью денежными средствами.

Основной вид экономической деятельности в 2020 году – Производство медицинских инструментов и оборудования (32.50).

Среднегодовая численность работающих за 2020 год – 26 человек, инвалидов нет.

Среднемесячные затраты на заработную плату – 2 522,00 тыс.руб.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Акционерами Общества являются физические лица, они же являются бенефициарами Общества.

Обыкновенные именные акции Общества, в количестве 50 000 по номинальной стоимости 10 рублей за акцию, оплачены 100%.

Базовая прибыль на одну акцию на 31.12.2020 г. – 517,92 руб., на 31.12.2019 - 684,12 руб.

1. Годовая бухгалтерская за 2020 год сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет о целевом использовании полученных средств;
- Расчет стоимости чистых активов;

-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.  
Единица измерения бухгалтерской отчетности – тыс.рублей.

Деятельность или её часть в 2020 году не прекращалась и в 2021 году не планируется.

2. Бухгалтерский учет Общества ведется по Российским стандартам бухгалтерского учета.

Чистые активы на 31.12.2020 г. составили 36 458 тыс. руб.

3. В разделе 2 баланса:

- строка 1230 «Дебиторская задолженность» складывается из сумм по счетам отраженным в таблице 1:

Таблица 1

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 / 2019 г.г."	
Покупатели и заказчики, поставщики и подрядчики	42 545,00 / 18 329,00
Прочие дебиторы	2 354,00 / 397,00
Итого по строке:	<b>44 899,00 / 18 726,00</b>

**Дебиторская задолженность является текущей, просроченной организация не имеет.**

-строка 1250:

-на 31.12.2020 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма остатков по счетам 51, 55.04 – 894,00 тыс.руб. (денежные средства Общества на расчетных и прочих счетах Общества) и 55.03 – 17 500,00 руб. (денежные средства Общества на краткосрочных депозитных счетах);

-на 31.12.2019 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма остатков по счетам 51, 55.04 – 4 138,00 тыс.руб. (денежные средства Общества на расчетных и прочих счетах Общества) и 55.03 – 31 100,00 руб. (денежные средства Общества на краткосрочных депозитных счетах).

В разделе 3 баланса по строке 1370 отражена не распределенная прибыль Общества в сумме 35 958,00 тыс. руб. на 31.12.2020 г., и в сумме 35 064 тыс. руб. на 31.12.2019 г.

В разделе 4 баланса по строке 1520 «Кредиторская задолженность» складывается из сумм по счетам отраженным в таблице 2:

Таблица 2

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020/ 2019 г.г."	
Поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики	67 806,00 / 47 509,00
Прочие кредиторы	10 634,00 / 7 001,00
Итого по строке:	<b>78 470,00 / 54 510,00</b>

**Кредиторская задолженность является текущей, просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.**

3. В отчете о финансовых результатах:

-строка 2110 «Выручка». Выручка по обычным видам деятельности получена от:

-Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства, а именно «Производство медицинского инструмента и оборудования» (ОКВЭД 32.50) – 513 119,00 тыс. руб. на 31.12.2020 и 581 525,00 тыс. руб. на 31.12.2019;

- Выручка от реализации покупных товаров, в том числе:

-«Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях» (ОКВЭД 46.46.2) – 64 186,00 тыс. руб. на 31.12.2020 и 34 580,00 тыс. руб. на 31.12.2019;

«Торговля оптовая автотранспортными средствами» (ОКВЭД 45.1) - 5 417,00 на 31.12.2020 и 4 255,00 тыс. руб. на 31.12.2019.

**Выручка всего 582 721,00 тыс. руб., реализация освобождаемая от НДС составила – 538 001,00 тыс. руб. за 2020 год, и выручка 620 360,00 тыс. руб. и реализация освобождаемая от НДС 570 342,00 тыс. руб. за 2019 г. соответственно.**

-строка 2210 «Коммерческие расходы» за 2020 составили 6 513,00 тыс.руб. и складываются из расходов на сопровождение продажи готовой продукции/товаров и гарантийное обслуживание мед.техники и прочего оборудования:

-строка 2220 «Управленческие расходы» за 2020 год составили 43 176,00 тыс.руб. и складывается в основном из следующих затрат:

Таблица 3	2020 / 2019 гг
Амортизация НМА, ОС	468,00 / 44,00
Аренда движимого и недвижимого имущества	1 895 ,00 / 1 418,00
Затраты на заработную плату	18 385,00 / 14 416,00
Взносы во внебюджетные фонды	3 832 ,00 / 3 697,00
Прочие управленческие расходы	18 596,00 / 8 051,00
<b>Итого</b>	<b>43 176,00 / 27 626,00</b>

-строка 2340 «Прочие доходы» складывается из следующих затрат:

Таблица 4	2020 / 2019 гг
Прочие доходы	1 418,00 / 61,00
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате (к получению), в т.ч.: -штрафные санкции за нарушение сроков исполнения условий договора – 1 365,00 -2019,; -возврат страховых премий – 485,00 – 2020, 517,00 - 2019	485,00 / 1 882,00
<b>Итого</b>	<b>1 903,00 / 1 943,00</b>

-строка 2350 «Прочие расходы» складывается из следующих затрат:

Таблица 7	2020 / 2019 гг
Прочие расходы	7 654,00 / 2 536,00
Услуги банков (в т.ч. комиссия за открытие траншей по возобновляемой кредитной линии)	2 214,00 / 2 386,00
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате (к получению)	634,00 / 2 474,00
<b>Итого</b>	<b>10 502,00 / 7 396,00</b>

Данные бухгалтерской отчетности сформированы в соответствие с показателями на конец предыдущего периода, т.е. на 31.12.2019 г.

Дивиденды начисленные акционерам в 2020 году за 2019 год составили 25 000,00 тыс.руб.

#### 4. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Амортизация основных средств, производилась по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования линейным способом.

Затраты по обслуживанию и ремонту основных средств признаются расходами в том периоде, когда они понесены.

Имущество стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, учитывается в составе ТМЦ и списывается на расходы по мере отпуска его в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Материальные ценности приходятся по цене приобретения с включением транспортно-заготовительных расходов. При выбытии материалы списываются на расходы по средней

себестоимости. В составе материалов учитываются предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев. Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списываются на затраты в порядке, установленном для материалов. Предприятие не создаёт резерв по сомнительным долгам.  
Предприятие не создаёт резерв отпусков.

#### **5. Учетная политика для целей налогового учета:**

В течение отчетного периода уплачивает ежемесячные авансовые платежи по прибыли в размере одной трети суммы прибыли исчисленной за предыдущий квартал.

Для целей налогообложения налога на добавленную стоимость выручка от продажи услуг, товаров определяется как день отгрузки.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. Нижний порог стоимости амортизируемых объектов в 2020 году – 40 000 рублей.

Повышающие и понижающие коэффициенты не применяются.

Оценка сырья и материалов при списании производится по средней стоимости.



Резерв на оплату отпусков не создается.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Существенные изменения в учетную политику на 2020 год не вносились.

Сделки по связанным сторонам отсутствуют.

Генеральный директор:

  
(Горобец С.Л.)  


16 марта 2021 г.