

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.**

Акционерное общество «Особое конструкторское бюро металлорежущих станков
«Деловой центр»

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Особое конструкторское бюро металлорежущих станков
«Деловой центр», юридический и фактический адрес:

105264, г. Москва, ул. 9-я Парковая, дом 39

Дата государственной регистрации «26» января 1994г.

ОГРН: 1027739457822

ИНН: 7719011220

КПП: 771901001

Зарегистрировано в ИФНС России № 19 по г. Москве «30» августа 1999г.

Свидетельство 77 № 0185785

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения».

Объектом налогообложения являются доходы минус расходы организации.

Численность работающих на конец 2020 г. составила 9 человек.

Основной вид деятельности АО: аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.20).

Деятельность осуществлялась АО на протяжении всего периода 2020 года была направлена на получение дохода.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили 36 169 575 руб. Для расчета налога, при применении упрощенной системы налогообложения, приняты суммы прихода по движению денежных средств 36 547 257 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы организации в 2020 году составили 34 156 085 руб. Для расчета налога, при применении упрощенной системы налогообложения, приняты суммы расхода в размере 33 895 990 руб.

4. Налогооблагаемая база

Таким образом, налогооблагаемая база, для расчета УСН составила 2 651 267 руб. (36 547 257 - 33 895 990=2 651 267)

5. Основные средства

На балансе организации числится:

1. Дом нежилой каменный пятиэтажный, остаточная стоимость которого по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 2 305 362 руб.
2. Вспомогательное здание (пристройка), остаточная стоимость которого по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 2 808 629 руб.
3. Складские помещения с рембоксом общей площадью 36м, остаточная стоимость которого по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 565 915 руб.

6. Оценочные обязательства

Общество в 2020 г. создало резервы предстоящих расходов по отпускам сотрудников и по страховым взносам к ним в размере 115 849 руб.

7. Оценочные значения

В 2020 г. сформированы резервы по сомнительным долгам в размере 283 395 руб.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества для целей налогообложения на 2020 год утверждена Приказом № 13 от 09 января 2020 года, согласно которой для расчета единого налога с 01.01.2020 г. используется объект налогообложения в виде доходы минус расходы.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом № 13 от 09.01.2020 г.

9. Выданные займы

В 2020 г. организация выдала займ организации ООО "Деловой центр-39". Сумма беспроцентного займа составила 550 000 руб., сумма отражена в строке 1238 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

10. Операции со связанными сторонами

Задолженность по договору выданного займа акционеру Болматкову А.А. на 31.12.2020 г. составляет 3 000 000 руб. Сумма отражена в дебиторской задолженности на 31.12.2020 г.

Вознаграждение генерального директора Макаренко К.В. в 2020 г. составило 336 045 руб, кроме того выплачены страховые взносы на сумму 79 779 руб.



Генеральный директор

Макаренко К.В.

Главный бухгалтер

Мартиросян А.А.