

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 ГОД**

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Акцентмед»
Юридический адрес: 344006, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 99, оф. 201.
Фактический адрес: 344006, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 99, оф. 201.
Дата государственной регистрации: 19.05.2015г.
ОГРН: 1156196043706
ИНН: 6168078329
КПП: 616501001
Зарегистрировано в ИФНС по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону, 17.09.2015г.
Свидетельство №2156196396640.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Численность работающих на конец отчетного периода составила 85 человек.
В 2019 году не происходило увеличение Уставного капитала.
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2019 г. составляет 100 000 рублей
Основным видом деятельности Общества является: Торговля оптовая фармацевтической продукцией.
Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2019 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)
Доходы от реализации в 2020 году составили 11 939 151 тыс. руб. (без НДС).
Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):
-2019 год 10 092 802 тыс. руб.
-2018 год – 9 122 376 тыс. руб.;
-2017 год – 5 946 973 тыс. руб.;
Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие расходы (сч.44) признаются в расходах на продажу полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)
Коммерческие расходы, связанные с реализацией, в 2020 году составили 401 188 тыс. руб. (без НДС).
Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 11 853 147 тыс. руб.
Коммерческие расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):
-2019 год – 317 552 тыс. руб.
-2018 год – 263 659 тыс. руб.;
-2017 год – 212 758 тыс. руб.;
Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2020 году составил 86 004 тыс. руб.
Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 86 004 тыс. руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 163 339 тыс. руб.
Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 163 339 тыс. руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета + проценты к уплате в 2020 году составили 165 461 тыс. руб.
Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 165 435 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 83 882 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 16 785 тыс. руб.
Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 83 882 тыс. руб.
Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2020 году 30 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:
Текущий налог на прибыль организаций = условный расход + Начисленные ОНА + ПНО – ПНА.
составляет 16 785 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2020 году составил 67 097 тыс. руб.
На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:
-коммерческие,
-прочие расходы.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Учетная политика Общества утверждена Приказом №1УП от 28.12.2015г.

Управляющий – Индивидуальный предприниматель



Н.В. Каширин