

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Ассоциация «Медицинская литература» за 2020 год.**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Акционерное общество «Ассоциация «Медицинская литература» («АМЛ») зарегистрировано 29 сентября 1992 года. Внесено в ЕГРЮЛ 26.08.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027739110750. ИНН 7709066639, КПП 771601001

Местонахождение: 129323, г. Москва, Лазоревый проезд, д. 5, корп. 2, пом. VI, эт. 2, комн. 28

Основной вид деятельности: Реализация книжной продукции/
Среднесписочная численность работающих на 01.01.2020г. составила 3 человека. Число работающих в 2020 г. составляло 3 человека.

Исполнительный орган: Генеральный директор Саблин Михаил Григорьевич.
АО «АМЛ» филиалов и иных обособленных подразделений не имеет.

2. Сведения о выпущенных акциях

По данным независимого реестродержателя акциями АО «АМЛ» владеют: АО «ИНТЭК» - 93 %, Галушкин А.Б. – 7%.

Решение о выпуске акций № 1-01-75409-4 от 16.03.2001г. – акции обыкновенные бездокументарные в количестве 140 000 штук номинальной стоимостью 2 (два) рубля каждая. Уставный капитал общества составляет 280 000 (двести восемьдесят тысяч) рублей.

3. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора от 31.12.2018г. № 01/12, действие пролонгировано приказом от 30.12.2019 г. № 1/12. Организация применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется Главным бухгалтером и ведется по журнально-ордерной системе.

Сводные регистры бухгалтерского учета, включая главную книгу распечатываются ежеквартально.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Переоценка основных средств не производится. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода. Согласно данным



инвентаризации дебиторской задолженности в создании резерва сомнительных долгов необходимость отсутствует.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи книжной продукции. Остальные доходы являются прочими доходами, в их составе - положительная курсовая разница от переоценки денежных средств, размещенных на валютных счетах в банках, проценты от размещения денежных средств на депозитах.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажами. Организация признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности. В составе прочих расходов учитывались отрицательные курсовые разницы от переоценки денежных средств, размещенных на валютных счетах в банках, страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

4. Инвентаризация имущества

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация денежных средств, основных средств, материально-производственных запасов, расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами, с работниками по оплате труда, с подотчетными лицами. При формировании бухгалтерской отчетности учитывалось сальдо по величине положительной и отрицательной курсовых разниц от переоценки денежных средств, размещенных на валютных счетах в банках за отчетный период.

5. Характеристика деятельности организации

В 2020 году основным видом хозяйственной деятельности АО «АМЛ» оставалась оптовая реализация книжной продукции.

Выручка от реализации товаров составила 7563 тыс. руб.

Себестоимость товаров – 1459 тыс. руб.

Управленческие расходы – 3972 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 2044,5 тыс. руб.

Прочие доходы - 209 тыс. руб., в т.ч. проценты по депозитам – 168 тыс. руб.

Прочие расходы - 68 тыс. руб., в т.ч. отрицательная курсовая разница – 62 тыс. руб., расходы по начисленным взносам на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 3 тыс. руб.

При формировании показателей по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражено сальдо по величине положительной и отрицательной курсовых разниц от переоценки денежных средств, размещенных на валютных счетах в банках, за отчетный период.

Чистая прибыль за отчетный период составила - 61 тыс. руб.

В составе расходов, отраженных по строке 2460 ст. «Прочее» «За январь-декабрь 2020г.» Отчета о финансовых результатах отражены списанные на убытки расходы по оплате торгового сбора в отчетном периоде, не учитываемые в составе выше перечисленных расходов.

Направлено на выплату дивидендов акционерам 1050 тыс. руб. Величина чистых активов на 31.12.2019г. – 18 024 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. составляет 39 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. составляет 68 тыс. руб.

6. Информация о списанной дебиторской (кредиторской) задолженности

В 2020 году списания дебиторской (кредиторской) задолженности не проводилось.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на достаточность текущей ликвидности и платежеспособности для обеспечения непрерывности деятельности организации не имелось.



8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство по оплате отпусков на конец отчетного периода не формировалось в связи с его несущественностью.

9. Финансовые вложения.

В составе строки 1170 Бухгалтерского баланса «Долгосрочные финансовые вложения» отражена действительная стоимость доли уставного капитала в ООО «Интэк-Холдинг» (размер доли 44%). В составе строки 1240 Бухгалтерского баланса «Краткосрочные финансовые вложения» отражена величина выданных займов юридическим лицам.

10. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет непогашенных привлеченных кредитных и заемных средств.

11. Недвижимое имущество

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не владеет недвижимым имуществом.

12. Информация о существенных ошибках

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

13. Связанные стороны

Связанной стороной (аффилированным лицом) в смысле ПБУ 11/2008 п. 9, ПБУ 4/99 п. 27 является

Участники общества / должность в организации	Гражданство, ИНН	Доля владения в уставном капитале, %	Операции, проведенные со связанными сторонами	Незавершенные расчеты
/ Саблин Михаил Григорьевич, генеральный директор	РФ, ИНН 771580181265		Произведены выплаты по трудовому договору- 783 000 руб.	Не имелось
Галушкин Александр Борисович / финансовый директор	РФ, ИНН 771527864749	7 %	Произведены выплаты по трудовому договору- 318 000 руб. Дивиденды – 56 000 руб.	Не имелось

14. Прибыль (убыток) на акцию

Прибыль (убыток) на акцию составила 0 руб.

15. Государственная помощь

Государственная помощь не предоставлялась.

Генеральный директор

11 февраля 2021г.



Саблин Михаил Григорьевич

В составе настоящего Аудиторского заключения
прошито, пронумеровано и скреплено печатью
16 (шестнадцать) листов.

Генеральный директор

ООО «АКФ МЕДИА АУДИТ»



Савраева Т.А

