

**АО «Областная поликлиника Врачебная  
Косметология»**

**ИНН 5260216346 КПП 526001001**

**ОГРН 1085260000671**

**603006, г.Нижний Новгород, ул.М.Горького, д.186,  
пом.П5**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к годовому отчету за 2020 год**

**1. Сведения об организации**

Полное наименование - Акционерное общество «Областная поликлиника Врачебная Косметология»;

Местонахождение: 603006, г.Нижний Новгород, ул.М.Горького, д.186, пом.П5

ИНН 5260216346, КПП 526001001, ОГРН 1085260000671

Общество в 2020 году осуществляет свою деятельность через обособленное подразделение КПП 526045001.

**2. Состав акционеров и аффилированных лиц АО «Областная поликлиника Врачебная Косметология» в 2020 году**

Состав аффилированных лиц на 

3	1
---	---

1	2
---	---

2	0	2	0
---	---	---	---

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля принадлежащих аффилированном у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	4	7
1	Чемакина Ольга Николаевна	Акционер, генеральный директор	100



### 3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание акционеров	Чемакина О.Н.	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Чемакина О.Н.	В соответствии с Уставом

### 4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в Российской Федерации.

### 5. Основные положения Учетной политики АО «Областная поликлиника Врачебная Косметология» в 2020 году

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка основных средств не проводится.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Согласно учетной политике материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка определялась по способу ФИФО.

При выбытии товаров их оценка определяется по способу ФИФО.

Финансовые вложения принимаются к учету в общей сумме фактических затрат на приобретение.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату (в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений).

Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), квалифицируются как долгосрочные.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются как расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.



Начисление процентов по заемным обязательствам включаются в прочие расходы того отчетного периода, в котором они начислены.

Долгосрочные заемные обязательства при остаточном сроке погашения до 12 месяцев в краткосрочные не переводятся.

Общество создает резерв на оплату отпусков.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка, полученная от оказания услуг и от продажи товаров при условии, что оказание услуг и продажа товаров осуществлялись Обществом систематически (постоянно).

Все остальные доходы признавались прочими доходами.

Общество применяет режим упрощенной системы налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в себестоимости оказанных услуг, проданных товаров в качестве расходов по обычным видам деятельности, коммерческие и управленческие расходы отчетного года, связанные с оказанием услуг и продажей товаров, издержки обращения по торговой деятельности.

### **Изменения в учетной политике за 2020г.**

Изменения в учетной политике не производились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

По результатам инвентаризации на 31.12.2019 и на 31.12.2020 г. сомнительная задолженность отсутствует, поэтому резерв по сомнительным долгам не создавался.

На 31.12.2019 г. и на 31.12.2020 г. переходящие отпуска отсутствуют, поэтому резерв на оплату отпусков не создавался.

## **6. Финансовые показатели деятельности АО «Областная поликлиника Врачебная Косметология» в 2020 году**

Основной вид деятельности АО в 2020 году - оказание медицинских услуг (врачебная практика, ОКВЭД 86.21). Дополнительным видом деятельности являлась розничная торговля косметическими товарами (ОКВЭД 47.75).

Выручка от оказания медицинских услуг за 2020 год составила 9662тыс.руб., выручка от розничной торговли косметическими препаратами составила 1192тыс.руб. Выручка от оказания медицинских услуг за 2019 год составила 16151тыс.руб., выручка от розничной торговли косметическими препаратами составила 801тыс.руб.



На конец 2020 года в АО работали 10 человек. Среднесписочная численность за 2020 год составила 5 человек. На конец 2019 года в АО работали 18 человек. Среднесписочная численность за 2019 год составила 10 человек. Средняя заработная плата основного персонала за 2020 год составила 50 тыс.руб. Суммы страховых взносов на ОПС, ОМС и ОСС, начисленные с заработной платы основного персонала за 2020 год составили 469 тыс.руб. Средняя заработная плата основного персонала за 2019 год составила 50 тыс.руб. Суммы страховых взносов на ОПС, ОМС и ОСС, начисленные с заработной платы основного персонала за 2019 год составили 1255 тыс.руб.

Средняя заработная плата управленческого персонала за 2020 год составила 31 тыс.руб. Суммы страховых взносов на ОПС, ОМС и ОСС, начисленные с заработной платы управленческого персонала за 2020 год составили 298 тыс.руб. Средняя заработная плата управленческого персонала за 2019 год составила 29 тыс.руб. Суммы страховых взносов на ОПС, ОМС и ОСС, начисленные с заработной платы управленческого персонала за 2019 год составили 675 тыс.руб.

На начало 2020 года имелось основных средств на общую сумму 13 874 тыс.руб. В 2020 году были приобретены основные средства на общую сумму 1480 тыс. руб., из них:

- оборудование на сумму 1480 тыс.руб.;

Основным источником приобретения объектов основных средств явились собственные денежные средства.

Расшифровка отдельных показателей к форме № 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2019, 2020 год

Показатели	УСН, т.руб.	
	2020 год	2019 год
Выручка	10 854	16 952
Себестоимость	(6 132)	(10 433)
Валовая прибыль	4 722	6 519
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(3 858)	(5 828)
Прибыль (убыток) от продаж	864	691
Проценты к получению	73	75
Проценты к уплате	(-)	(-)
Прочие доходы	10	10
Прочие расходы	(280)	(400)
Прибыль (убыток) до налогообложения	667	376
Единый налог при применении УСН	(150)	(270)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	517	106



По итогам работы в 2020 году получена чистая прибыль в сумме 517тыс.руб. По итогам работы в 2019 году получена чистая прибыль в сумме 106 тыс.руб.

Прочие доходы в форме №2 за 2020 год в сумме 10тыс.руб. состоят из сумм списанных кредиторских задолженностей – 2тыс.руб., сумм премий, полученных от поставщика – 8 тыс.руб.

Прочие расходы в форме № 2 за 2020 год в сумме 280 тыс.руб.состоят из:

194тыс.руб. – плата за расчетно-кассовое обслуживание;

46 тыс.руб. – списание материалов прочих;

40 тыс.руб. – списание прочих услуг.

Прочие доходы в форме №2 за 2019 год в сумме 10тыс.руб. состоят из сумм списанных кредиторских задолженностей – 10тыс.руб.

Прочие расходы в форме № 2 за 2019 год в сумме 400 тыс.руб.состоят из:

271тыс.руб. – плата за расчетно-кассовое обслуживание;

117тыс.руб. – списание материалов прочих;

10,5 тыс.руб. – штрафы к уплате;

1,5 тыс.руб. – прочие расходы.

## **7. Организационные изменения**

Организационных изменений не было.

## **8. Прекращаемая деятельность**

Прекращаемой деятельности нет.

## **9. События после отчетной даты**

Никакие события после отчетной даты, требующие раскрытия в отчетности, не произошли.

## **10. Непрерывность деятельности**

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса.

## **11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

В 2020 году у Общества не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

## **12. Условных фактов хозяйственной деятельности**

В 2020 году у Общества не было условных фактов хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



О.Н. Чемакина

Л.В. Плохова