Пояснительная записка
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ЗАО «Рентген-Берлин»
за январь-декабрь 2020 год.

ЗАО «Рентген-Берлин» ИНН/КПП 7803074281/784101001 является малым предприятием, находящимся по адресу : 191028, Санкт-Петербург. Ул. Пестеля, д.14, кв.36, средняя численность работников в 2020 году не превышает 10 человек. Организация зарегистрирована за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1037843065171 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц сер. 78 № 004031312 по Центральному району г. Санкт-Петербурга.

Организация занимается оптовой торговлей изделиями, применяемыми в медицинских целях(ОКВЭД 46.46.2).

ЗАО «Рентген-Берлин» участвует в поставках данных товаров в медицинские учреждения Санкт-Петербурга и других регионов по Госконтрактам на основе проведения открытых конкурсов, тендерных торгов и открытых аукционов.

Годовая Бухгалтерская отчетность ЗАО «Рентген-Берлин» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных в ч.1 ст.8 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации) по формам, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н)), иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов РФ согласно принятой в организации учетной политике на 2020 отчетный год.

Бухгалтерский учет Финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета согласно плана счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н.

Обработка информации о фактах хозяйственной жизни; а именно способы группировки, погашения стоимости активов, организация документооборота, проведение инвентаризации, применение счетов бухгалтерского учета, организация регистров бухгалтерского учета, обработки информации проводится с учетом (Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н).

Факты не применения правил Бухгалтерского Учета отсутствуют.

Данные Бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному сопоставимы с данными за отчетный период.

Бухгалтерский учет в ЗАО «Рентген-Берлин» ведется с применением Программы 1С:Предприятие, версия -8.3, конфигурация — комплексная автоматизация (КА 2.4). Организация создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях, по формам предусмотренным компьютерной программой.

В организации используются первичные учетные документы в унифицированной форме. Бухгалтерская отчетность формируется с использованием типовых форм (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н.)

Наибольший объем в общем составе Доходов Общества за 2020 год составляет выручка от продажи товаров (99%).

Организация осуществляет операции по реализации товаров, как облагаемых НДС по ставкам 10% и 20% , так и не облагаемых НДС.

В организации ведется раздельный учет реализации товаров с различными ставками НДС. Организация применяет "правило 5%", предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ.

Так, если в налоговом периоде доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не облагаются НДС, меньше или равна 5% от общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, то раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по ОС и нематериальным активам, имущественным правам и распределение данного НДС по пропорции не производится. При этом все суммы налога, предъявленные организации продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, установленным в ст. 172 НК РФ.

Начисление аммортизации ОС проводится линейным способом с использованием Норм , утвержденных Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 (По Налоговому кодексу).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При реализации покупных товаров и списании материалов, организация применяет метод оценки по средней стоимости.

Имущество, стоимость которого не превышает 40 тыс. рублей, относится в МБП в бухгалтерском и налоговом учете и списывается на затраты единовременно, в момент принятия к учету.

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходами для целей налогообложения прибыли признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Подробнее отчетность ЗАО «Рентген-Берлин» раскрывается в:

Бухгалтерском балансе

Отчете о финансовых результатах

Отчете об изменениях капитала

Отчете о движении денежных средств

Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

В организации ЗАО «Рентген-Берлин» проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности на счетах бухгалтерского учета по состоянию на 31 декабря 2020 года. Результаты инвентаризации отражены в АКТе Инв-17 №3 от 31.12.2020.

Также в организации ЗАО «Рентген-Берлин» проведена инвентаризация товаров и МПЗ на складах по состоянию на 31 декабря 2020 года. Результаты инвентаризации отражены в инвентаризационных описях: Инв-3 №1, Инв-3 №2, от 31.12.2020.

Проведена инвентаризация Основных Средств в организации по состоянию на 31 декабря 2020 года. Результаты инвентаризации отражены в инвентаризационной описи Инв-1 №1 от 31.12.2020.

Проведена инвентаризация счетов бухгалтерского учета.

Резерва по сомнительным долгам не создавалось.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности в отчетном периоде проводилось согласно правил.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор -Матвеев А. С. ,сумма его вознаграждения за 2020 год согласно трудового договора составила — 845110=55, НДФЛ-109136=00, страховые взносы-159444=94

так же в 2020 году выплачено дополнительное вознаграждение членам совета директоров по итогам работы за 2019 год, которое составило -769772=00, НДФЛ-100070=00, страховые взносы - 115465=80.

В ЗАО «Рентген-Берлин» 100% участников (акционеров) составляют физические лица.

В 2020 году были начислены и выплачены по распоряжению учредителей дивиденды в сумме 11 310928=00 (по результатам работы за 2019 год и, частично, раннее распределенные, но не использованные ранее).

В акционерном обществе выпущено 100 обыкновенных именных акций, которые полностью оплачены.

Реестродержателем является Санкт-Петербургский филиал
АО « Регистраторское общество «СТАТУС».

По результатам работы за 2020 год базовая прибыль на 1-ну акцию составила 1470,00.

В 2020 году проводился Аудит бухгалтерской(финансовой отчетности)
за 2019 и 2020 годы, получены положительные заключения. И заключен Договор на проведение Аудиторской проверки по итогам работы в 2021 году силами ООО «ПромСтройАудит Консалт».

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, повлиявших на формирование бухгалтерской отчетности за 2020 год не было. В отчетном периоде крупных сделок проведено не было.

Так как организация в течение длительного периода времени имеет опыт выгодных операций и свободный доступ к финансовым ресурсам, ее руководство делает вывод, что, не взирая на значительные снижения оборотов и прибыли по основной деятельности, в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, ЗАО «Рентген-Берлин» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Не смотря на понесенные убытки, в связи с негативными событиями распространения пандемии коронавируса (SARS-CoV-19) (COVID-19) во многих странах, в том числе и в Европе, и рассмотрев вопросы наличия рисков и влияние их на факты финансово-хозяйственной жизни Общества начиная с 2019г., после отчетной даты и до даты подписания отчетности Общества в 2020г., а также учитывая дальнейшее прогнозное рассмотрение их влияния до даты утверждения отчетности собственниками организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.



Генеральный
директор /Матвеев А.С./
27.02.2021