



РЕНТГЕНПРОМ

Акционерное
Общество



117279 Москва а/я 34
Тел.: (495) 742 40 90
Факс: (495) 742 94 14

E-mail:
office@roentgenprom.ru
www.roentgenprom.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «РЕНТГЕНПРОМ» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Краткая характеристика АО «РЕНТГЕНПРОМ»:

Дата государственной регистрации: 19.02.1996 г.

Общество зарегистрировано в ИФНС России по г. Истре Московской области 28.02.1996.

ОГРН: 1025001815508

ИНН: 5017031616

КПП: 501701001

Серия и номер свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: 50 006068452

Юридический адрес: 143560, Московская область, г. Истра, п. Румянцево, квартал 0080204, здание 173.

Фактический адрес: 143560, Московская область, г. Истра, п. Румянцево, квартал 0080204, здание 173.

1.2. Основные виды деятельности

Основной целью деятельности Общества является наиболее полное и качественное удовлетворение потребностей российских и иностранных организаций и граждан в продукции и услугах, производимых Обществом в соответствии с уставными видами деятельности и получение прибыли.

Основные виды деятельности АО «РЕНТГЕНПРОМ»:

1. Производство медицинских инструментов и оборудования (ОКВЭД2 32.50) – 97,1% от общего объема реализации за 2020 г.
2. Техническое обслуживание медицинской техники (ОКВЭД2 33.13) – 2,3% от общего объема реализации за 2020 г.
3. Оптовая торговля фармацевтической продукцией (ОКВЭД2 46.46) – 0,6% от общего объема реализации за 2020 г.

1.3. Среднесписочная численность работников

в 2019 году – 204 человека;

в 2020 году – 210 человек.

1.4. Органы управления

Согласно Уставу АО «РЕНТГЕНПРОМ» высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. Единоличным исполнительным органом Общества является Директор, который руководит текущей деятельностью Общества.

Директор АО «РЕНТГЕНПРОМ»: Гуржиев Алексей Николаевич.

1.5. Обособленные подразделения

АО «РЕНТГЕНПРОМ» имеет два обособленных подразделения:

Наименование	Дата постановки на учет	КПП	Адрес регистрации
Обособленное подразделение АО «РЕНТГЕНПРОМ»	31.03.2008	772505001	115432, г. Москва, 2-й Кожуховский проезд, д. 29, к. 5
Протвинское конструкторско-производственное подразделение АО «РЕНТГЕНПРОМ»	28.12.2018	503745001	142281, Московская область, г. Протвино, Индустриальный проезд, 9

1.6. Лицензии

АО «РЕНТГЕНПРОМ» имеет бессрочную лицензию № ФС-99-04-006244 от 30.01.2019 на осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) медицинской техники.

1.7. Уставный капитал

Уставный капитал АО «РЕНТГЕНПРОМ» составляет 100 000 руб.

Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 100 руб. каждая в количестве 1 000 шт.

Список акционеров АО «РЕНТГЕНПРОМ» по состоянию на 31.12.2020 г.:

№ п/п	Ф. И. О., или наименование организации	Тип счета Тип лица	Кол-во акций, шт.
1	2	4	6
1	Непубличное акционерное общество «АМИКО»	ВЛ /ЮЛ	501
2	Гуржиев Алексей Николаевич	ВЛ /ФЛ	399
3	Гуржиев Сергей Николаевич	ВЛ /ФЛ	50
4	Кириченко Марина Евгеньевна	ВЛ /ФЛ	37,5
5	Кириченко Кирилл Максимович	ВЛ /ФЛ	12,5
ИТОГО по списку:			1 000

Примечания:

Типы счетов: ВЛ – владелец.

Типы лиц: ФЛ – физическое лицо. ЮЛ – юридическое лицо.

2. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ

Деятельность предприятия и отражение этой деятельности в бухгалтерском учете осуществлялось в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной приказом директора.

АО «РЕНТГЕНПРОМ» согласно 25 главе НК РФ:

- ведет бухгалтерский и налоговый учет;
- расчет и уплату авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, производит по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по налогоплательщику (ст. 288 НК в ред. Федерального закона от 29.05.2002 N 57-ФЗ).

Основной объем реализации медицинской техники осуществляется без обложения налогом на добавленную стоимость на основании пп. 1 п. 2 ст. 149 НК РФ.

Все инвестиции в основной капитал (по всем видам основных средств и НИР) Общество осуществляет за счет собственных средств, за счет прибыли от реализации остающейся после уплаты налогов и всех обязательных платежей.

Прибыль, остающаяся у Общества после уплаты налогов и других платежей в бюджет (чистая прибыль), поступает в его полное распоряжение.

2.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) принимались к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к учету. Переоценка НМА и проверка на обесценение не проводились.

Акционерное общество "РЕНТГЕНПРОМ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04.01

Период: 2020 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Нематериальные активы

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
База данных "Рентг-кая информ. система Ариадна"	305 500,00				305 500,00	
ГСС 50007344 до 23/08/02	1 483,26				1 483,26	
Патент №2412650	7 440,00				7 440,00	
Патент на изобретение № 2393653	8 280,00				8 280,00	
Патент № 2359354	2 700,00				2 700,00	
Патент №2452141	3 600,00				3 600,00	
ПО "ПроГраф"	250 903,08				250 903,08	
ПО "ПроСкан"	352 980,50				352 980,50	
Право на землю	14 911,31				14 911,31	

Программа ЭВМ "Рентг-кая информ.система Ариадна"	5 500,00				5 500,00	
ПроПИКС в.4 "DICOM-адаптер" Серверная часть	45 602,13				45 602,13	
ПроПИКС в.4 "Взаимодействие с внешними информ. системами" Серверная часть	45 562,72				45 562,72	
ПроПИКС в.4 "Диагност-Маммо" Клиентская часть	45 602,13				45 602,13	
ПроПИКС в.4 "Диагност" Клиентская часть	45 562,72				45 562,72	
ПроПИКС в.4 "Клиницист" Клиентская часть	45 602,13				45 602,13	
ПроПИКС в.4 "Лаборант" Клиентская часть	45 602,13				45 602,13	
ПроПИКС в.4 "Регистратор" Клиентская часть	45 602,12				45 602,12	
ПроПИКС в.4 "Управ. резерв. копированием и восстановлением" Серверная часть	45 602,13				45 602,13	
ПроПИКС в.4 "Управление РИС" Серверная часть	45 562,72				45 562,72	
ПроПИКС в.4 "Управление цифровым архивом снимков" Серверная часть	45 602,13				45 602,13	
ПроПИКС в.4 "Ядро ПроПИКС" Серверная часть	45 563,16				45 563,16	
ПроПИКС Скрин-РМ Сервер/Клиент	1 668 826,00				1 668 826,00	
тов знак Проскан&Proscan	53 793,14				53 793,14	
Тов.знак ПРОГРАФ/PROGRAF Рентенпром	162 188,41				162 188,41	
Тов.знак ПРОСКАН/PROSCAN Рентенпром	16 802,41				16 802,41	
Товарный знак № 266916 Рентгенпром	11 298,00				11 298,00	
Итого	3 367 672,33				3 367 672,33	

Амортизация НМА начислялась линейным способом.

Сумма амортизации НМА за 2020 год составила 519 551,29 руб.

Всего сумма амортизации НМА на 31.12.2020 год составила 2 226 936,44 руб.

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2020 год составила 1 140 735,89 руб.

2.2.Основные средства

На балансе предприятия числятся основные средства (ОС) по балансовой стоимости, которая на 31.12.2020 года составила 315 265 154,81 руб.

Амортизация ОС начислялась линейным способом.

Сумма амортизации ОС за 2020 год составила 12 900 096,52 руб.

Всего сумма амортизации ОС на 31.12.2020 год составила 128 864 868,60 руб.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2020 год составила 186 400 286,21 руб.

Информация об основных средствах АО «РЕНТГЕНПРОМ» на 31.12.2020

Группа учета ОС	Стоимость				
	первоначальная	на начало периода	изменение	на конец периода	остаточная
	283 625 641,43	303 024 864,47	12 240 290,34	315 265 154,81	186 400 286,21
Здания	188 383 288,96	208 261 204,63	4 365 955,78	212 627 160,41	159 691 700,73
Сооружения	9 582 236,07	10 806 554,90	145 733,79	10 952 288,69	3 774 932,18
Машины и оборудование (кроме офисного)	54 059 534,29	57 247 560,05	3 451 760,22	60 699 320,27	10 995 711,78
Офисное оборудование	1 995 773,31	1 513 806,05	481 967,26	1 995 773,31	640 379,11
Транспортные средства	19 884 019,50	16 431 305,31	2 820 358,42	19 251 663,73	6 588 514,20
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 233 281,80	5 276 926,03	974 514,87	6 251 440,90	1 221 540,71
Земельные участки	3 487 507,50	3 487 507,50		3 487 507,50	3 487 507,50
Итог	283 625 641,43	303 024 864,47	12 240 290,34	315 265 154,81	186 400 286,21

Информация об амортизации основных средств АО «РЕНТГЕНПРОМ» на 31.12.2020

Группа учета ОС	Амортизация		
	на начало периода	за период	на конец периода
	115 964 772,08	12 900 096,52	128 864 868,60
Здания	45 914 036,14	7 021 423,54	52 935 459,68
Сооружения	6 653 292,63	524 063,88	7 177 356,51
Машины и оборудование (кроме офисного)	45 983 621,95	3 719 986,54	49 703 608,49
Офисное оборудование	1 231 838,44	123 555,76	1 355 394,20
Транспортные средства	11 915 520,57	747 628,96	12 663 149,53
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 266 462,35	763 437,84	5 029 900,19
Земельные участки			
Итог	115 964 772,08	12 900 096,52	128 864 868,60

К незавершенному строительству отнесены затраты на строительство и модернизацию объектов ОС. По состоянию на 31.12.2020 сумма таких затрат составила 59 954 564,72 руб.

2.3.Оборотные активы

Оборотные активы АО «РЕНТГЕНПРОМ» по состоянию на 31.12.2020 состоят:

- из запасов материалов и полуфабрикатов для производства продукции в сумма которых составляет 450 961 357,63 руб.;
 - остатков готовой продукции на складе – 77 665 245,53 руб.;
 - продукции, находящейся в стадии производства – 11 857 018,83 руб.
- Всего стоимость запасов на 31.12.2020 составила 540 483 621,99 руб.

Сырье и материалы учитывались по сумме фактических затрат на их приобретение.

Готовая продукция, незавершенное производство, полуфабрикаты и материалы собственного производства учитывались по фактической производственной себестоимости.

- непогашенного НДС по материалам, не отпущенным в производство – 89 930 730,66 руб.;

- суммы дебиторской задолженности поставщиков и заказчиков, переплаты по налогам и взносам на социальное обеспечение и страхование, задолженности подотчетных лиц и прочих дебиторов – 214 806 438,68 руб.;

Информация о прочей дебиторской задолженности АО «РЕНТГЕНПРОМ» на 31.12.2020 (руб.):

Прочая дебиторская задолженность по видам	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Расчеты по претензиям	38 277 464,84	3 035 927,98
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 026 087,15	996 739,16
Расчеты по исполнительным документам работников	-	2 000,00
Итого:	39 303 551,99	4 034 667,14

- денежных средств на счетах предприятия – 29 144 916,34 руб.;

- прочих оборотных активов, которые состоят из сумм непогашенного НДС при исполнении обязанностей налогового агента и расходов будущих периодов в сумме – 7 378 919,27 руб.

Общая сумма оборотных активов Общества на 31.12.2020 г. составила 881 744 626,94 руб.

2.4.Нераспределенная прибыль

Показатель нераспределенной прибыли сформирован за счет нераспределенной прибыли предыдущих лет в сумме 678 046 108,09 руб. и отчетного периода в размере 390 946 699,19 руб. за вычетом выплаченных в 2020 году дивидендов в размере 200 000 000,00 руб.

Стоимость чистых активов АО «РЕНТГЕНПРОМ» составила:

на 31.12.2019 – 678 146 тыс. руб.;

на 31.12.2020 – 869 093 тыс. руб.

2.5.Обязательства

АО «РЕНТГЕНПРОМ» для реализации текущей деятельности государственную помощь не использовало.

Для пополнения оборотных средств были использованы долгосрочные займы в банках:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.01		160 775 753,23	160 777 614,31	219 224 732,81		219 222 871,73
ПАО СБЕРБАНК		36 275 753,23	36 277 614,31	100 961 285,81		100 959 424,73
Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»		124 500 000,00	124 500 000,00	118 263 447,00		118 263 447,00
67.02			16 018 714,40	16 018 714,40		
ПАО СБЕРБАНК			6 693 113,34	6 693 113,34		
Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»			9 325 601,06	9 325 601,06		
Итого		160 775 753,23	176 796 328,71	235 243 447,21		219 222 871,73

Сумма задолженности АО «РЕНТГЕНПРОМ» перед банками на 31.12.2020 года составила 219 222 871,73 руб.

Сумма начисленных и уплаченных за 2020 год процентов по займам составила 16 018 714,40 руб.

Кредиторская задолженность общества на конец 2020 года составляет 48 014 764,97 руб. и состоит из:

- задолженности перед поставщиками и подрядчиками – 18 968 047,93 руб.;
- полученных от покупателей и заказчиков авансов – 19 000 851,07 руб.;
- задолженности перед бюджетом по налогам и сборам – 10 033 529,57 руб.;

Информация о прочей кредиторской задолженности АО «РЕНТГЕНПРОМ» на 31.12.2020 (руб.):

Прочая дебиторская задолженность по видам	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Расчеты с работниками организации по корпоративным картам	9 050,00	12 336,40

2.6. Доходы и расходы

Объем реализации в 2020 году без НДС составил 2 552 194 612,52 руб., из них по видам деятельности (руб.):

Давальческое производство	80 414 733,21
Производство	2 397 127 492,53
Услуги	58 181 056,16
Торговля	16 471 330,62
Итого:	2 552 194 612,52

Фактическая себестоимость продаж составила 2 003 090 255,02 руб.

Информация об общепроизводственных расходах:

Акционерное общество
"РЕНТГЕНПРОМ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 25

Период: 2020 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Статьи затрат

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
25.01			238 211 432,33	238 211 432,33		
				224 933 737,20		
25 Прочие общепроизводственные затраты подразделения			336 530,29			
Амортизация НМА произв.			707 868,13			
Амортизация ОС произв.			13 496 769,62			
Заработная плата I (монтажники)			28 378 961,78	12 836 514,39		
Заработная плата II (на выпуск ГП + ремонт)			74 601 297,25			
Заработная плата III (по мат. затратам 10 счета)			96 095 018,31	441 180,74		
Заработная плата IV (монтажники гар. ремонт)			12 836 514,39			

Заработная плата VI (ремонт для службы сервиса)			313 579,99			
Заработная плата произв.			188 489,30			
Инструменты прочие (перфораторы , отвертки и т.д.)и расх мат к ним (Сверло и т.д.)			1 679 903,41			
Медкомиссия водителей сч 25			192 664,50			
Переподготовка кадров сч 25			65 000,00			
Прочие затраты сч 25 общепроиз			2 214 632,51			
Расходы на НИОКР произв.			1 173 670,94			
Ремонт ОС и МБП (кроме Здания) сч 25			1 035 194,99			
Ремонт основных средств (Здания) сч 25			401 761,05			
Сертификаты, лицензии сч 25			3 273 562,99			
Спецодежда и спецостнастка			755 195,54			
Тестирование, поверка приборов			464 817,34			
Итого			238 211 432,33	238 211 432,33		

Информация об общехозяйственных расходах:

Акционерное общество
"РЕНТГЕНПРОМ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26

Период: 2020 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Статьи затрат

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26.01			119 524 670,86	119 524 670,86		
			0,01	119 524 670,86		
Амортизация ОС общехоз.			220 936,21			
Аренда офисн и произв помещений, земли			1 367 681,26			
Аудиторские услуги			5 675 398,45			
Заработная плата общехоз.			73 699 249,93			
Затраты для обеспечения нормальных условий труда			1 146 270,47			
Затраты на прогр. обеспечение, его сопровожд., ,информ.расходы			4 157 418,36			
Затраты на содерж. а/м (бензин расх.матер к а/м,ТО и т.д.)			3 581 933,69			
Затраты на содержание оборудов, инвентаря и т.д.			3 309 598,66			
Инвентарь сч 26			2 329 411,50			
Интернет			853 692,16			
Коммунальные платежи			8 022 869,14			

Налоги (кроме зарплаты)			51 976,00			
Охрана			4 551 565,80			
Переподготовка кадров сч 26			388 750,00			
Периодические издания сч 26			23 380,00			
Прочие затраты сч 26			5 758 046,72			
Расходные материалы сч 26 (картриджи, бумага, тонеры и т.д.)			515 651,90			
Ремонт ОС и МБП (кроме Здания) сч 26			1 030 816,11			
Ремонт основных средств (Здания) сч 26			32 530,53			
Телефон общехоз.			884 427,31			
Услуги банка прочие (комиссия, Клиент-банк)			161 414,47			
Хозтовары сч 26			1 277 562,18			
Юридические услуги			484 090,00			
Итого			119 524 670,86	119 524 670,86		

Наибольшую долю затрат в себестоимости выпускаемой продукции составляют материальные затраты и затраты на оплату труда.

Информация о прочих доходах и расходах:

Акционерное общество
"РЕНТГЕНПРОМ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91

Период: 2020 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Прочие доходы и расходы
Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.01			15 658 701,06	15 658 701,06		
			15 658 701,06			
возмещение				1 290,00		
Курсовые разницы				7 657 079,87		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса				404 304,70		
Продажа ОС				120 000,00		
Проценты по кредитам				1 279,13		
Прочие доходы				117 116,40		
Прочие ТМЦ (оприходование)				5 906 220,93		
Реализация прочего имущества				356,40		
Списание кредиторской задолженности				0,01		
Штрафные санкции по договорам				1 451 053,62		
91.02			65 912 396,93	65 912 396,93		
91.02.1			65 912 396,93	65 912 396,93		
			954 342,01	65 912 396,93		
Гарантийный ремонт			30 596 818,61			
Курсовые разницы			6 034 822,15			
Налоги и сборы			3 770 465,07			

НДС не принимаемый к налогообложению			125 000,25			
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса			87 264,10			
Продажа ОС			20 000,00			
Проценты по кредитам			16 020 575,48			
Прочие расходы			5 241 822,89			
Расходы не учитываемые в целях налогообложения			118 050,00			
Реализация прочего имущества			195,40			
Списание дебиторской задолженности			66 467,01			
Услуги банка			2 875 926,57			
Штрафные санкции по договорам			647,39			
91.09			65 912 396,93	65 912 396,93		
			65 912 396,93	65 912 396,93		
Итого			147 483 494,92	147 483 494,92		

2.7. Прибыль

В 2020 году АО «РЕНТГЕНПРОМ» получило прибыль от продаж в размере 538 997 832 руб.

Прибыль до налогообложения составила – 488 744 137 руб.

Чистая прибыль по бухгалтерскому учету составила – 390 946 699 руб.

Налоговая база для расчета налога на прибыль за 2020 год по налоговому учету составила 489 701 822 руб.

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2020 год составила 97 940 365 руб.

Директор
АО «РЕНТГЕНПРОМ»

Гуржиев А.Н.