



**АСК
РЕНТГЕН**

197022, Санкт-Петербург
Аптекарская наб., 20
тел.: (812) 448-18-80
auto@ask-roentgen.ru
www.ask-roentgen.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ на 31.12.2020 г.

1. Общество с ограниченной ответственностью «АСК-РЕНТГЕН»

- Юридический адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Чугунная ул, д. 20, лит А, пом. 25-Н.
- Почтовый адрес: 195220, Санкт-Петербург, а/я 156.
- Среднегодовая численность работающих на 31.12.2020 г. составляет: 26 чел.
- Исполнительный директор: Белобородов Николай Васильевич
Главный бухгалтер: Суворова Ольга Федоровна
- Сведения об учредителях:
 - ООО «Тервинго» (60 %)
 - Белобородов Николай Васильевич (37 %)
 - Федоров Артем Игоревич (3 %)
- Уставный капитал: 84 000,00 руб.

2. - Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с Законом "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, положениями по бухгалтерскому учету, положениями Налогового Кодекса РФ, на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, разработанного на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ. Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизировано, используя программу "1С бухгалтерия" и ее возможности по созданию бухгалтерских документов: кассовой книги, оборотно-сальдовой ведомости, лицевых счетов, платежных ведомостей, книг покупок, продаж и т.д. Допускается переход, в случае необходимости, на другие типы бухгалтерских программ.

- Предприятие ведет бухгалтерский и налоговый учет в рублях и копейках.
- Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль в бухгалтерском и налоговом учете определяются по методу начисления.
- Переоценка основных средств не производится.
- Незавершенное производство в бухгалтерском и налоговом учете оценивается по фактической производственной себестоимости.
- К прямым расходам в бухгалтерском и налоговом учете относятся:
 - стоимость материалов, которые используются при производстве;
 - расходы на оплату труда основного производственного персонала;
 - суммы отчислений во внебюджетные фонды, начисленные на расходы по оплате труда основного производственного персонала;
 - прочие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.
- Товары отражаются в бухгалтерском и налоговом учете по фактической себестоимости с учетом затрат, связанных с их приобретением (включая затраты на доставку от поставщика, таможенные сборы, пошлины и т.д.)

- Затраты на ремонт основных средств в бухгалтерском и налоговом учете включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
- Готовая продукция в бухгалтерском и налоговом учете оценивается по фактической производственной себестоимости.
- Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев отражаются в учете в составе материально-производственных запасов и подлежат списанию на затраты в момент отпуска в эксплуатацию: в бухгалтерском учете - стоимостью на дату принятия к учету до 40 000,00 рублей за единицу; в налоговом учете - стоимостью на дату принятия к учету до 100 000,00 рублей за единицу.

3. События после отчетной даты:

Событий после отчетной даты нет.

4. Аффилированные лица:

- 1) дочерние компании, являющиеся покупателями/поставщиками:
- ООО «АСК-РЕНТГЕН Урал», г. Екатеринбург, зарегистрировано 19.04.12, доля в уставном капитале – 60,71 %;
 - ООО «АСК-РЕНТГЕН Сибирь», г. Новосибирск, зарегистрировано 27.04.12, доля в уставном капитале – 60 %;
 - ООО «АСК-РЕНТГЕН Пермь», г. Пермь, зарегистрировано 04.04.12, доля в уставном капитале – 80 %;
 - ООО «АСК-РЕНТГЕН-ИДЕЛЬ», г. Казань, зарегистрировано 26.04.12, доля в уставном капитале – 51 %.
 - ООО «ТЕПЛЫЕ РЕШЕНИЯ», Липецкая обл., зарегистрировано 23.04.2020, доля в уставном капитале – 60 %.

Дочерние компании (покупатели):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	30 034 950,41		168 631 301,63	166 568 712,13	32 097 539,91	
АСК-РЕНТГЕН ПЕРМЬ ООО	13 175 614,90		44 978 389,79	49 088 040,73	9 065 963,96	
АСК-РЕНТГЕН СИБИРЬ ООО	1 773 118,90		23 835 418,39	25 202 118,57	406 418,72	
АСК-РЕНТГЕН УРАЛ ООО			5 062 350,00	5 062 350,00		
АСК-РЕНТГЕН-ИДЕЛЬ ООО	15 086 216,61		94 755 143,45	87 216 202,83	22 625 157,23	
Итого	30 034 950,41		168 631 301,63	166 568 712,13	32 097 539,91	

Дочерние компании (поставщики):

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
------	--------------------------	-------------------	-------------------------

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60	20 000,00		14 136 367,00	14 204 947,00		48 580,00
АСК-РЕНТГЕН ПЕРМЬ ООО	20 000,00				20 000,00	
АСК-РЕНТГЕН УРАЛ ООО			6 752 725,00	6 752 725,00		
АСК-РЕНТГЕН-ИДЕЛЬ ООО			7 383 642,00	7 452 222,00		68 580,00
Итого	20 000,00		14 136 367,00	14 204 947,00		48 580,00

2) управляющая компания - ООО «ТЕРВИНГО», г. Санкт-Петербург, являющаяся:

2.1) поставщиком услуг по управлению:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60		9 600 000,00	53 664 000,00	74 064 000,00		30 000 000,00
ТЕРВИНГО ООО		9 600 000,00	53 664 000,00	74 064 000,00		30 000 000,00
Дог. №УПР-01/09 от 28.12.09 (переменная часть)		9 600 000,00	9 600 000,00	30 000 000,00		30 000 000,00
Дог. №УПР-01/09 от 28.12.09 (фикс. платеж)			44 064 000,00	44 064 000,00		
Итого		9 600 000,00	53 664 000,00	74 064 000,00		30 000 000,00

2.2) арендодателем:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60			21 977 084,88	21 977 084,88		
ТЕРВИНГО ООО			21 977 084,88	21 977 084,88		
Дог. субаренды № 02-2019 от 01.04.2019			3 538 983,08	3 538 983,08		

Дог. субаренды № ТВ-П20/03-2 от 01.03.2020			18 438 101,80	18 438 101,80		
Итого			21 977 084,88	21 977 084,88		

2.3) поставщиком товаров, услуг:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60	130 000 000,00		21 000 000,00	40 000 000,00	111 000 000,00	
ТЕРВИНГО ООО	130 000 000,00		21 000 000,00	40 000 000,00	111 000 000,00	
дог. № П-01/2018 от 06.03.2018	130 000 000,00			15 000 000,00	115 000 000,00	
Дог. №ТВ-П20/01-1 от 31.01.2020			21 000 000,00	25 000 000,00		4 000 000,00
Итого	130 000 000,00		21 000 000,00	40 000 000,00	111 000 000,00	

3) исполнительный директор – Белобородов Николай Васильевич

Доход за 2020 год - 12 757 205,49 руб., в т. ч. дивиденды - 5 180 000,00 руб.

Начислено страховых взносов:

ОПС - 913 690,55 руб.

ОМС - 384 422,84 руб.

ФСС - 26 448,00 руб.

5. Дивиденды полученные:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.03			6 069 000,00	6 069 000,00		
АСК-РЕНТГЕН-ИДЕЛЬ ООО			6 069 000,00	6 069 000,00		
Итого			6 069 000,00	6 069 000,00		

6. Дивиденды начисленные и выплаченные:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Учредители	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

75.02			14 000 000,00	14 000 000,00		
Белобородов Николай Васильевич			5 180 000,00	5 180 000,00		
ТЕРВИНГО ООО			8 400 000,00	8 400 000,00		
Федоров Артем Игоревич			420 000,00	420 000,00		
Итого			14 000 000,00	14 000 000,00		

7. ТМЦ на ответственном хранении

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Номенклатура	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
002	161 960,38		77 749,82	77 749,82	161 960,38	
Выходное сопротивление для ERESKO 65MF	110 369,50				110 369,50	
Помпа возв-поступ., дозир., для прояв. машины NOVA	38 527,49				38 527,49	
Портативный толщиномер ISOSCOPE FMP10			77 749,82	77 749,82		
Сердечник ферритный, входящий в состав ERESKO MF4	13 063,39				13 063,39	
Итого	161 960,38		77 749,82	77 749,82	161 960,38	

8. Управление финансовыми рисками

- *Отраслевые риски*

Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление общей нестабильности в экономической и политической сфере на фоне встречных межгосударственных экономических санкций и усиление негативных процессов мирового финансового кризиса.

- *Страновые и региональные риски*

Политическая и экономическая ситуация в стране стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна. В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в регионе, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

- *Финансовые риски*

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной

целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Финансовые риски, связанные с мировым финансовым кризисом, а также в связи с введением экономических санкций, усилились. Курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам. Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

- Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки, в связи с существенным объемом кредитных и заемных ресурсов. В отчетности раскрыты суммы обязательств Общества в разбивке по периодам погашения, все краткосрочные обязательства подлежат погашению в период от 1 до 12-ти месяцев. Общество не имеет возможности управления рисками изменения процентных ставок по кредитным средствам, так как данный риск носит больше внешний характер и не зависит от деятельности Общества в целом.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество контролирует позицию по ликвидности.

- Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично, могут рассматриваться как общестрановые.

- Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

- Репутационный риск

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает стандарты качества, установленные согласно условиям договоров, что снижает его репутационный риск.

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2020 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Исполнительный директор

Белобородов Н. В.

Главный бухгалтер

Суворова О. Ф.