

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

г. Химки

03.03.2022г.

### 1. Информация об акционерном обществе «КРОНТ-МЕД».

- 1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество «КРОНТ-МЕД».
  - 1.2. Юридический адрес : РОССИЯ 141400, Московская обл, г. Химки, ул. Спартаковская д.9, пом.1.
  - 1.3. Фактический (почтовый) адрес: РОССИЯ. 141400, Московская обл, г. Химки, ул. Спартаковская, д. 9, пом.1
  - 1.4. Дата государственной регистрации: 17 апреля 2002 года, ОГРН 1025006177668
  - 1.5. Уставный капитал организации 600 000 руб., 100 акций по 6 000 рублей.
- Размер резервного фонда Общества, предусмотренный уставом, 90 000руб.(15%)

Состав акционеров:

Физическое лицо, гражданин РФ с долей – 100% процентов уставного капитала;  
Доли в уставном капитале оплачены полностью.

- 1.6. Дочерних обществ организация не имеет.
- 1.7. Генеральный директор- Борухсон Марина Николаевна
- 1.8. Афилированные лица предприятия – АО «КРОНТ-М» и ООО «СЕРВИС -МТУ»
- 1.9. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, так как за предшествовавший отчетному год численность сотрудников не превышает 100 человек, с 10 августа 2017г. включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.
- 1.10. На основании ст. 5 Федерального закона от 28.12.2010г. № 400-ФЗ «об аудиторской деятельности» организация подлежит обязательному аудиту. Аудиторская проверка проводится аудиторской фирмой ООО «Лев-аудит» по критериям «выручка», которая за предшествовавший отчетному год превысила 800 млн. руб., и «организационно-правовая форма»: акционерное общество.
- 1.11. Основным видом деятельности является оптовая торговля медицинским оборудованием. Организация находится на общем режиме налогообложения.
- 1.12. Есть выделенное на отдельный баланс обособленное подразделение (КПП 504745001), находящиеся по адресу: РОССИЯ. 141400, Московская обл, г. Химки, ул. Энгельса, д. 7/15.
- 1.11. Прибыль, приходящая на одну акцию за 2022г. составила 1078 тыс. руб.
- 1.12. Все показатели в бухгалтерской отчетности, кроме движения депозитов, в т.ч. курсовые разницы, показаны развернуто.

## **2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.**

- 2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
  - 2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ.
  - 2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
  - 2.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
  - 2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
  - 2.6. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
  - 2.7. Организация отражает оценочные обязательства по сомнительным долгам, а с 2013г. – на оплату отпусков. Ежемесячный процент отчислений на формирование оценочного на оплату отпусков на 2021 г. определен расчетным путем на основании бухгалтерских данных прошлого периода и составил 8,69%
  - 2.8. Оценочные обязательства по обеспечению запасов не определяются в связи с тем, что продаваемые товары пользуются на рынке повышенным спросом и не подлежат обеспечению.
  - 2.9 Резерв на гарантийный ремонт не создается.
  - 2.10. Инфляция, представляемая в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований Российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации (Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто - оценке, т.е. за вычетом указанных в п.2.7. регулирующих величин).
  - 2.11. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2021 году по сравнению с 2020 годом не проводилось. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.
- ### **3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.**
- 3.1. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице №1 (в тыс. руб.).
  - 3.2. Чистая прибыль отчетного 2021 года составила 107 774 тыс. рублей.
  - 3.3. Промежуточные дивиденды за 2021 г. не выплачивались и не начислялись.
  - 3.4 Государственную помощь не получали.
  - 3.5 Численность работников в среднем за год - 19 чел., в том числе списочного состава, без внешних совместителей-15 чел.

## **4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.**

- 4.1. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 25 962 тыс. руб., в т.ч по расчетам с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным- 81 тыс. руб., по расчетам по

предоставленным займам штатным сотрудникам - 7 083 тыс. руб.

4.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 71 555 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками - 45 347 тыс. рублей, авансы полученные - 16 276 тыс. рублей, возникшие в последние дни уходящего года.

4.3. Задолженность по начисленным налогам и сборам составляет 9 413 тыс. руб., в том числе налог на прибыль - 7 923 тыс. руб. начисленные по итогу 4 квартала 2021г. и уплаченные в 2022 г.

4.4 Учет потребляемой электроэнергии отдельно не ведется, поскольку платежи включены в арендную плату.

<b>Отдельные виды дебиторская и кредиторская задолженность</b>		<b>на 01.01.2021 (тыс. руб.)</b>	<b>на 31.12.2021 (тыс. руб.)</b>
<b>Дебиторская задолженность всего:</b>		<b>5 100</b>	<b>25 962</b>
В т.ч. Расчеты с поставщиками по авансам выданным		786	81
Предоставленные займы штатным сотрудникам		3 243	7 083
Расчеты с покупателями заказчиками		164	16 191
<b>Кредиторская задолженность всего:</b>		<b>106 325</b>	<b>71 555</b>
В т.ч. задолженность перед поставщиками		88 827	45 347
Авансы полученные		14 575	16 276
Задолженность по налогу на прибыль		1 364	7 923
Задолженность по НДС		1 693	513

## 5. Дополнительная информация.

5.1. Событий после отчетной даты нет.

5.2. Денежные средства, размещенные на депозитных банковских счетах в балансе учитываются обособлено по стр. 1240 «Финансовые вложения», в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто в составе инвестиционных

потоков по стр. 4223, в связи с этим для сопоставимости данные из стр.4320 (свернутые потоки депозитов) отчета за 2020 г. также переносятся в строку 4223 гр. 4. в сумме -123 000 тыс. руб.

5.3. В отчете о финансовых результатах в строке 2320, отражены проценты к получению от размещения на депозитных счетах свободных собственных денежных средств.

5.4. Расшифровка забалансовых счетов по состоянию на 31.12.2021 года.

Номер счёта	Наименование счёта	на 01.01.2021	на 31.12.2021
001	Аренда ОС (Помещений)	7 410,00	195,00
013	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	729,00	865,00

5.5. Объем продаж в 2021г. по сравнению с 2020 годом снизился на 6,4% (таб.№1).

В 2021году сохранились продажи покупателям, участвующим в государственных закупках (Тендер) по медицинскому оборудованию в связи с пандемией в РФ, вызванной COVID-19.

5.6 Данные о наличии и движении ОС и НМА.

Номер счёта	Наименование счёта	на 01.01.2021 руб.)	(тыс. руб.)	на 31.12.2021 (тыс.руб.)
01	Основные средства	1 082		1 135
04	Нематериальные активы	-		-

В составе ОС отражены хозяйственный инвентарь, вычислительная техника и периферийные устройства к ней.

Наименование показателя (таб. №1)	2021 год	2020 год	Изменение показателя к 2020 г	
			в тыс. руб.	в процентах
Выручка от основных видов деятельности (стр.2110. ф.№2)	1 756 865	1 877 596	-(120 731)	-6,4
Себестоимость проданных товаров (стр.2120 ф.№2)	(1 596 088)	(1 716 307)	-(120 219)	-7,0
Коммерческие расходы (стр.2210 ф.№2)	(33 536)	(34 023)	-(487)	-1,4
Прибыль от продаж (стр. 2200 ф.№2)	127 239	127 266	-(127)	0
Рентабельность продаж (стр.2200/стр2110 x100) ф.№2	7,2%	6,8%	-	+0,4

Расходы на продажу составили 33 538 тыс. руб., в т.ч.:

- Амортизация - 43 тыс. руб.
- Аренда помещений и имущества - 5 113 тыс. руб.
- Аудиторские, юридические и консультационные услуги - 520 тыс. руб.
- Заработная плата и страховые взносы - 26 165 тыс. руб.

Заработная плата индексируется, существенно превышает номинальную зарплату по полному кругу организаций в целом по экономике РФ, по Московской области и среднегоотраслевой уровень.

- Материалы - 815 тыс. руб.
- Связь - 211 тыс. руб.
- Прочие - 671 тыс. руб.

**Структура прочих доходов и расходов.**

Прочие доходы (тыс. руб.)	Прочие расходы (тыс. руб.)
12 670	4 217
В т.ч.	В т.ч.
12 574 -% по депозитам	3 751 - благотворительность
78 - курсовая разница	293 - банковская комиссия
18- Иные доходы	68 - Прочие, не принимаемые для НО
	105 - иные расходы



Генеральный директор

/Борухсон М.Н./