

Пояснительная записка  
к Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах  
ЗАО «Рентген-Берлин»  
за январь-декабрь 2021 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 2021 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 2021 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 отдельный 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 отдельный 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 амортизации 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 2021 год.

В организации ЗАО «Рентген-Берлин» проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности на счетах бухгалтерского учета по состоянию на 31 декабря 2021 года. Результаты инвентаризации отражены в АКТе Инв-17 №1 от 31.12.2021.

Также в организации ЗАО «Рентген-Берлин» проведена инвентаризация товаров и МПЗ на складах по состоянию на 31 декабря 2021 года. Результаты инвентаризации отражены в инвентаризационных описях: Инв-3 №1, Инв-3 №2, от 31.12.2021.

Проведена инвентаризация Основных Средств в организации по состоянию на 31 декабря 2021 года. Результаты инвентаризации отражены в инвентаризационной описи Инв-1 №1 от 31.12.2021.

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 2021 год согласно трудового договора составила — 868759=05, НДФЛ-112210=00, страховые взносы-155108=90

так же в 2021 году выплачено дополнительное вознаграждение членам совета директоров по итогам работы за 2020 год, которое составило -16193=00, НДФЛ-2105=00, страховые взносы - 2428=95.

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

В 2021 году были начислены и выплачены по распоряжению учредителей дивиденды в сумме 5172537=06 ( по результатам работы за 2020 год и, частично, ранее 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 2021 год базовая прибыль на 1-ну акцию составила 25020,00.

В 2021 году проводился Аудит бухгалтерской( финансовой отчетности) за 2020 и 2021 годы, получены положительные заключения. И заключен Договор на проведение Аудиторской проверки по итогам работы в 2022 году силами ООО «ПромСтройАудит Консалт».

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, повлиявших на формирование бухгалтерской отчетности за 2021 год не было. В отчетном периоде крупных сделок проведено не было.

В условиях COVID-19 в системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Общество своевременно получало информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов.

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений у Общества сохранен стабильный финансовый результат, вырос объем продаж, при незначительном сокращении численности персонала. Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Так как организация в течение длительного периода времени имеет опыт выгодных операций и свободный доступ к финансовым ресурсам, ее руководство делает вывод, что, не смотря 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. Рассмотрев вопросы наличия рисков и влияние их на факты финансово-хозяйственной жизни Общества начиная с 2020г., после отчетной даты и до даты подписания отчетности Общества в 2021г., 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.

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, намерения и потребности в ликвидации и/или прекращения

деятельности отсутствуют. Общество считает что ситуация связанная с распространения коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности в будущем

Генеральный  
директор



/Матвеев А.С./  
22.02.2022