



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 2021 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 цели и виды деятельности

Основной целью деятельности Общества является наиболее полное и качественное удовлетворение потребностей 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) – 95,9% от общего объема реализации за 2021 г.
2. Техническое обслуживание медицинской техники (ОКВЭД2 33.13) – 2,7% от общего объема реализации за 2021 г.
3. Оптовая торговля фармацевтической продукцией (ОКВЭД2 46.46) – 1,4% от общего объема реализации за 2021 г.

1.3.Среднесписочная численность работников

в 2019 году – 204 человека;

в 2020 году – 210 человек;

в 2021 году – 211 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 31.12.2021 г.:

№ п/п	Ф. И. О., или наименование организации	Тип счета Тип лица	Кол-во акций, шт.
1	2	3	4
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 2021 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. В связи с невозможностью приносить экономические выгоды в будущем и утраты статуса актива в 2021 году из состава нематериальных активов были выведены (списаны) два актива на общую сумму 16 394,57 руб.

Акционерное общество "РЕНТГЕНПРОМ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04.01

Период: 2021 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	
ПроПКИС в.4 "DISOM-адаптер" Серверная часть	45 602,13				45 602,13	
ПроПКИС в.4 "Взаимодействие с внешними информ. системами" Серверная часть	45 562,72				45 562,72	
ПроПКИС в.4 "Диагност-Маммо" Клиентская часть	45 602,13				45 602,13	
ПроПКИС в.4 "Диагност" Клиентская часть	45 562,72				45 562,72	
ПроПКИС в.4 "Клиницист" Клиентская часть	45 602,13				45 602,13	
ПроПКИС в.4 "Лаборант" Клиентская часть	45 602,13				45 602,13	
ПроПКИС в.4 "Регистратор" Клиентская часть	45 602,12				45 602,12	
ПроПКИС в.4 "Управ. резерв. копированием и восстановлением" Серверная часть	45 602,13				45 602,13	
ПроПКИС в.4 "Управление РИС" Серверная часть	45 562,72				45 562,72	
ПроПКИС в.4 "Управление цифровым архивом снимков" Серверная часть	45 602,13				45 602,13	
ПроПКИС в.4 "Ядро ПроПКИС" Серверная часть	45 563,16				45 563,16	
ПроПКИС 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 Рентенпром	11 298,00				11 298,00	
Итого	3 367 672,33			16 394,57	3 351 277,76	

Амортизация НМА начислялась линейным способом.

Сумма амортизации НМА за 2021 год составила 350 514,48 руб.

Всего сумма амортизации НМА на 31.12.2021 год составила 2 575 967,66 руб.

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2021 год составила 775 310,10 руб.

2.2. Основные средства

На балансе предприятия числятся основные средства (ОС) по балансовой стоимости, которая на 31.12.2021 года составила 418 634 706,94 руб.

Амортизация ОС начислялась линейным способом.

Сумма амортизации ОС за 2021 год составила 10 865 632,47 руб.

Всего сумма амортизации ОС на 31.12.2021 год составила 139 730 501,07 руб.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2021 год составила 278 904 205,87 руб.

Информация об основных средствах АО «РЕНТГЕНПРОМ» на 31.12.2021

Группа учета ОС	Стоимость				
	первоначальная	на начало периода	изменение	на конец периода	остаточная
Здания	240 552 519,49	212 627 160,41	56 407 551,17	269 034 711,58	209 062 611,32
Сооружения	9 685 560,35	10 952 288,69	103 324,28	11 055 612,97	3 329 976,67
Машины и оборудование (кроме офисного)	81 442 739,12	60 699 320,27	25 061 623,56	85 760 943,83	34 557 188,29
Офисное оборудование	3 493 044,65	1 995 773,31	1 405 039,06	3 400 812,37	1 941 345,48
Транспортные средства	35 590 433,43	19 251 663,73	14 908 600,00	34 160 263,73	20 455 849,53
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 241 859,03	6 251 440,90	5 483 414,06	11 734 854,96	6 069 727,08
Земельные участки	3 487 507,50	3 487 507,50		3 487 507,50	3 487 507,50
Итого	386 493 663,57	315 265 154,81	103 369 552,13	418 634 706,94	278 904 205,87

Информация об амортизации основных средств АО «РЕНТГЕНПРОМ» на 31.12.2021

Группа учета ОС	Амортизация		
	на начало периода	за период	на конец периода
Здания	52 935 459,68	7 036 640,58	59 972 100,26
Сооружения	7 177 356,51	548 279,79	7 725 636,30
Машины и оборудование (кроме офисного)	49 703 608,49	1 500 147,05	51 203 755,54
Офисное оборудование	1 355 394,20	104 072,69	1 459 466,89
Транспортные средства	12 663 149,53	1 041 264,67	13 704 414,20
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 029 900,19	635 227,69	5 665 127,88
Земельные участки			
Итого	128 864 868,60	10 865 632,47	139 730 501,07

К незавершенному строительству отнесены затраты на строительство и модернизацию объектов ОС. По состоянию на 31.12.2021 сумма таких затрат составила 26 646 712,66 руб.

2.3. Оборотные активы

Оборотные активы АО «РЕНТГЕНПРОМ» по состоянию на 31.12.2021 состоят:

- из запасов материалов и полуфабрикатов для производства продукции, сумма которых составляет 400 578 276,88 руб.;
- остатков готовой продукции на складе – 37 701 370,65 руб.;
- товаров на складе – 282 670,00 руб.;
- продукции, находящейся в стадии производства – 60 014 694,67 руб.

Всего стоимость запасов на 31.12.2021 составила 498 577 012,20 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.

Покупные товары учитывались по фактической стоимости их приобретения за вычетом НДС.

- непогашенного НДС по материалам, не отпущенным в производство – 69 999 074,87 руб.;

- суммы дебиторской задолженности поставщиков и заказчиков, переплаты по налогам и взносам на социальное обеспечение и страхование и прочих дебиторов – 228 511 757,18 руб.;

Информация о прочей дебиторской задолженности АО «РЕНТГЕНПРОМ» на 31.12.2021 (руб.):

Прочая дебиторская задолженность по видам	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Расчеты по претензиям	38 277 464,84	3 035 927,98	2 846 748,58
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 026 087,15	996 739,16	844 405,63
Расчеты по исполнительным документам работников	-	2 000,00	-
Итого:	39 303 551,99	4 034 667,14	3 691 154,21

- денежных средств на счетах предприятия – 111 808 810,50 руб.;

- прочих оборотных активов, которые состоят из расходов будущих периодов в сумме – 7 260 501,40 руб.

Общая сумма оборотных активов Общества на 31.12.2021 г. составила 916 157 156,15 руб.

2.4.Нераспределенная прибыль

Показатель нераспределенной прибыли сформирован за счет нераспределенной прибыли предыдущих лет в сумме 868 992 807,28 руб. и прибыли отчетного периода в размере 188 277 582,14 руб. за вычетом выплаченных в 2021 году дивидендов в размере 175 000 000 руб.

Стоимость чистых активов АО «РЕНТГЕНПРОМ» составила:

на 31.12.2019 – 678 146 тыс. руб.;

на 31.12.2020 – 869 093 тыс. руб.;

на 31.12.2021 – 882 370 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.

Сумма задолженности АО «РЕНТГЕНПРОМ» перед банками на 31.12.2021 года составила 152 363 563,79 руб.

Сумма начисленных за 2021 год процентов по займам составила 20 931 573,38 руб.

Кредиторская задолженность общества на конец 2021 года составляет 199 137 973,86 руб. и состоит из:

- задолженности перед поставщиками и подрядчиками – 28 538 339,87 руб.;

- полученных от покупателей и заказчиков авансов – 150 843 288,34 руб.;

- задолженности перед бюджетом по налогам и сборам – 19 615 172,04 руб.

Информация о прочей кредиторской задолженности АО «РЕНТГЕНПРОМ» на 31.12.2021 (руб.):

Прочая дебиторская задолженность по видам	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Расчеты с работниками организации по корпоративным картам	9 050,00	12 336,40	102 761,91
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	38 411,70

2.6. Доходы и расходы

Объем реализации в 2021 году без НДС составил 1 799 925 660,68 руб., из них по видам деятельности (руб.):

Давальческое производство	88 396 425,99
Производство	1 638 587 040,70
Услуги	47 833 599,13
Торговля	25 108 594,86
Итого:	1 799 925 660,68

Фактическая себестоимость продаж составила 1 466 539 846,45 руб.

Расшифровка общепроизводственных расходов:

Акционерное общество "РЕНТГЕНПРОМ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 25

Период: 2021 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			250 307 723,82	250 307 723,82		
				234 315 257,99		
25 Прочие общепроизводственные затраты подразделения			345 504,81			
Амортизация НМА произв.			538 831,32			
Амортизация ОС произв.			15 962 498,45			
Заработная плата I (монтажники)			32 018 247,56	15 571 309,85		
Заработная плата II (на выпуск ГП + ремонт)			66 547 030,78	134 442,55		
Заработная плата III (по мат. затратам 10 счета)			98 573 231,05	286 713,43		
Заработная плата IV (монтажники гар. ремонт)			15 571 309,85			
Заработная плата VI (ремонт для службы сервиса)			219 066,21			
Заработная плата произв.			43 827,89			
Инструменты прочие (перфораторы, отвертки и т.д.) и расх мат к ним (Сверло и т.д.)			3 157 899,58			
Медкомиссия водителей сч 25			785 824,54			
Переподготовка кадров сч 25			26 000,00			
Прочие затраты сч 25 общепроиз			4 760 073,58			
Расходы на НИОКР произв.			115 499,38			

Ремонт ОС и МБП (кроме Здания) сч 25			2 556 364,99			
Ремонт основных средств (Здания) сч 25			3 992 697,97			
Сертификаты, лицензии сч 25			3 906 001,70			
Спецодежда и спецостнастка			585 682,85			
Тестирование, поверка приборов			602 131,31			
Итого			250 307 723,82	250 307 723,82		

Расшифровка общехозяйственных расходов:

Акционерное общество "РЕНТГЕНПРОМ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26

Период: 2021 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			136 175 391,25	136 175 391,25		
				135 901 584,08		
Амортизация ОС общехоз.			243 442,52			
Аренда офисн и произв помещений, земли			1 407 075,79			
Аудиторские услуги			7 716 623,33			
Заработная плата общехоз.			85 527 634,94	273 807,17		
Затраты для обеспечения нормальных условий труда			199 925,15			
Затраты на прогр. обеспечение, его сопроводж., информ.расходы			3 720 160,15			
Затраты на содерж. а/м (бензин расх.матер к а/м,ТО и т.д.)			3 285 122,39			
Затраты на содержание оборудов, инвентаря и т.д.			3 300 379,44			
Инвентарь сч 26			3 267 575,15			
Интернет			869 080,55			
Коммунальные платежи			10 828 991,60			
Налоги (кроме зарплаты)			58 147,00			
Охрана			3 955 782,90			
Переподготовка кадров сч 26			487 476,55			
Периодические издания сч 26			19 296,00			
Прочие затраты сч 26			4 339 046,43			
Расходные материалы сч 26 (картриджи, бумага, тонеры и т.д.)			586 184,24			
Ремонт ОС и МБП (кроме Здания) сч 26			745 576,29			
Ремонт основных средств (Здания) сч 26			6 653,00			
Телефон общехоз.			1 651 963,34			
Услуги банка прочие (комиссия, Клиент-банк)			106 045,30			
Хозтовары сч 26			1 908 849,19			
Юридические услуги			1 944 360,00			
Итого			136 175 391,25	136 175 391,25		

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

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Акционерное общество
"РЕНТГЕНПРОМ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91

Период: 2021 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 (Прочие доходы)				14 087 155,32		14 087 155,32
возмещение				1 215,00		
Курсовые разницы				2 678 153,34		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса				70 440,00		
Продажа ОС				950 000,00		
Прочие доходы				293 699,91		
Прочие ТМЦ (оприходование)				10 004 504,75		
Реализация прочего имущества				594,80		
Списание кредиторской задолженности				1 181,60		
Штрафные санкции по договорам				87 365,92		
91.02 (Прочие расходы)			106 714 974,43		106 714 974,43	
91.02.1			106 714 974,43		106 714 974,43	
			16 614,66			
			125 332,86			
Выбытие (списание) неликвидных запасов			33 134 327,05			
Гарантийный ремонт			37 874 622,64			
Курсовые разницы			2 221 860,82			
Налоги и сборы			3 800 104,32			
НДС не принимаемый к налогообложению			371 483,79			
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса			355 295,20			
Продажа ОС			158 333,33			
Проценты по кредитам			20 931 573,38			
Прочие расходы			4 204 992,61			
Расходы не учитываемые в целях налогообложения			581 474,00			
Реализация прочего имущества			368,80			
Списание дебиторской задолженности_не учитываемые в НУ			179 015,65			
Услуги банка			2 754 369,71			

Штрафные санкции по договорам			1 475,12			
Штрафные санкции по договорам_не учитываемые в НУ			3 730,49			
91.09				92 627 819,11		92 627 819,11
				92 627 819,11		
Итого			106 714 974,43	106 714 974,43		

2.7. Прибыль

В 2021 году АО «РЕНТГЕНПРОМ» получило прибыль от продаж в размере 328 258 722,87 руб.

Прибыль до налогообложения составила – 235 630 903,76 руб.

Чистая прибыль по бухгалтерскому учету составила – 188 277 582,14 руб.

Налоговая база для расчета налога на прибыль за 2021 год по налоговому учету составила 235 151 962 руб.

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2021 год по АО «РЕНТГЕНПРОМ» в целом составила 47 030 393 руб.

Директор
АО «РЕНТГЕНПРОМ»

Гуржиев А.Н.