

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ на 31.12.2021 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 31.12.2021 г. составляет: 25 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.

№ п/п*	ИНН	ОГРН	Наименование/ФИО	Адрес регистрации	Серия и номер документа, удостоверяющего его личность (для физического лица)	Руководитель/ участник/ акционер/ бенефициар	Информация о подтверждающих документах (Наименование, реквизиты и т.д.)
1.1	7801414246	5067847206367	ООО «ТЕРВИНГО»	Россия, Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, 20, лит.А, пом.22-Н		Руководитель/ бенефициар	ЕГРЮЛ, ГРН 8157848917933 от 17.11.2015
1.1.1	782506120761	-	Ушаков Михаил Юрьевич	Санкт-Петербург, ул. Миллионная, 29, кв. 42	40 11 357800	Руководитель, доля в ООО «ТЕРВИНГО» - 99%	ЕГРЮЛ, ГРН 2167848499333 от 20.10.2016
1.1.2	782507383298	-	Ушакова Елена Михайловна	Санкт-Петербург, ул. Миллионная, 29, кв. 42	40 13 839372	Участник	ЕГРЮЛ, ГРН 2167848499333 от 20.10.2016
1.2	666301336190	-	Белобородов Николай Васильевич	Екатеринбург, ул. Кр. Командиров, дом 16, кв. 5	65 05 086495	Руководитель/ бенефициар	ЕГРЮЛ, ГРН 6177847563294 от 10.04.2017

1.3	781103296545	-	Федоров Артем Игоревич	Санкт-Петербург, ул. Седова, 144, кв. 39	4011 280718	Участник/ бенефициар	ЕГРЮЛ, ГРН 6197847225009 от 26.03.2019
-----	--------------	---	------------------------	--	-------------	-------------------------	--

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.
 - При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.
 - Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.
 - Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
 - В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.
- Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом

НДС.

- В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

- Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки: доходы по курсовым разницам; прочие доходы.

- Существенные изменения в учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год не вносились.

3. 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	32 097 539,91		269 747 495,80	267 963 050,69	33 881 985,02	
АСК-РЕНТГЕН ПЕРМЬ ООО	9 065 963,96		56 029 790,35	57 763 839,64	7 331 914,67	
АСК-РЕНТГЕН СИБИРЬ ООО	406 418,72		25 670 697,41	22 726 538,81	3 350 577,32	
АСК-РЕНТГЕН УРАЛ ООО			18 525 000,00	18 525 000,00		
АСК-РЕНТГЕН-ИДЕЛЬ ООО	22 625 157,23		169 522 008,04	168 947 672,24	23 199 493,03	
Итого	32 097 539,91		269 747 495,80	267 963 050,69	33 881 985,02	

Дочерние компании (поставщики):

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

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		48 580,00	19 221 940,00	19 153 360,00	20 000,00	
АСК-РЕНТГЕН ПЕРМЬ ООО	20 000,00				20 000,00	
АСК-РЕНТГЕН УРАЛ ООО			19 077 850,00	19 077 850,00		
АСК-РЕНТГЕН-ИДЕЛЬ ООО		68 580,00	144 090,00	75 510,00		
Итого		48 580,00	19 221 940,00	19 153 360,00	20 000,00	

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		30 000 000,00	108 264 000,00	84 864 000,00		6 600 000,00
ТЕРВИНГО ООО		30 000 000,00	108 264 000,00	84 864 000,00		6 600 000,00
Дог. №УПР-01/09 от 28.12.09 (переменная часть)		30 000 000,00	61 200 000,00	40 800 000,00		9 600 000,00
Дог. №УПР-01/09 от 28.12.09 (фикс. платеж)			47 064 000,00	44 064 000,00	3 000 000,00	
Итого		30 000 000,00	108 264 000,00	84 864 000,00		6 600 000,00

2.2) арендодателем:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
60			11 410 937,78	11 410 937,78		
ТЕРВИНГО ООО			11 410 937,78	11 410 937,78		
Дог. субаренды № ТВ-П20/03-2 от 01.03.2020			416 344,23	416 344,23		

Дог. субаренды № ТВ-П21/01-1 от 15.01.2021			267 393,55	267 393,55		
Дог. субаренды № ТВ-П21/02-1 от 01.02.2021			10 727 200,00	10 727 200,00		
Итого			11 410 937,78	11 410 937,78		

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	111 000 000,00		4 000 000,00	60 000 000,00	55 000 000,00	
ТЕРВИНГО ООО	111 000 000,00		4 000 000,00	60 000 000,00	55 000 000,00	
дог. № П-01/2018 от 06.03.2018	115 000 000,00			60 000 000,00	55 000 000,00	
Дог. №ТВ-П20/01-1 от 31.01.2020		4 000 000,00	4 000 000,00			
Итого	111 000 000,00		4 000 000,00	60 000 000,00	55 000 000,00	

3) исполнительный директор – Белобородов Николай Васильевич

Доход за 2021 год - 68 467 477,45 руб., в т. ч. дивиденды - 49 950 000,00 руб.

Начислено страховых взносов:

ОПС - 1 857 887,91 руб.

ОМС - 926 027,37 руб.

ФСС - 1 483,87 руб.

ФСС НС ПЗ - 37 034-96 руб.

4. Дивиденды полученные:

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.03	БУ			10 878 600,00	10 878 600,00		
	НУ			10 878 600,00	10 878 600,00		
АСК-РЕНТГЕН ПЕРМЬ ООО	БУ			2 745 600,00	2 745 600,00		
Дивиденды за 2016г. и 2017г	НУ			2 745 600,00	2 745 600,00		
АСК-РЕНТГЕН СИБИРЬ ООО	БУ			432 000,00	432 000,00		

Дивиденды за 1 кв 2021 г.	НУ			432 000,00	432 000,00		
АСК-РЕНТГЕН-ИДЕЛЬ ООО Дивиденды за 2020г.	БУ			7 701 000,00	7 701 000,00		
	НУ			7 701 000,00	7 701 000,00		
Итого	БУ			10 878 600,00	10 878 600,00		
	НУ			10 878 600,00	10 878 600,00		

5. 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			135 000 000,00	135 000 000,00		
Белобородов Николай Васильевич			49 950 000,00	49 950 000,00		
ТЕРВИНГО ООО			81 000 000,00	81 000 000,00		
Федоров Артем Игоревич			4 050 000,00	4 050 000,00		

6. 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		254 470,20	254 470,20	161 960,38	
Выходное сопротивление для ERESKO 65MF	110 369,50				110 369,50	
Измерительный блок микротвердомера НМ2000 (604-718)			254 470,20	254 470,20		
Помпа возв-поступ., дозир., для прояв. машины NOVA	38 527,49				38 527,49	
Сердечник ферритный, входящий в состав ERESKO MF4	13 063,39				13 063,39	
Итого	161 960,38		254 470,20	254 470,20	161 960,38	

7. Раскрытие основных показателей за 2020-2021г

Выручка:

За 2020 год	тыс. руб.			За 2021 год	тыс. руб.	
Материалы GE (пленка, экраны, химия)	1 202 263	(81,18	%)	Материалы GE (пленка, экраны, химия)	1 470 088	(78,26 %)
Оборудование	208 017	(14,05	%)	Оборудование	307 474	(16,37 %)
Прочее	70 731	(4,78	%)	Прочее	100 945	(5,37 %)

Себестоимость:

За 2020 год	тыс. руб.			За 2021 год	тыс. руб.	
Материалы GE (пленка, экраны, химия)	642 415	(83,27	%)	Материалы GE (пленка, экраны, химия)	825 295	(82,33 %)
Оборудование	115 422	(14,96	%)	Оборудование	164 792	(16,44 %)
Прочее	13 658	(1,77	%)	Прочее	12 376	(1,23 %)

Коммерческие расходы:

За 2020 год	тыс. руб.			За 2021 год	тыс. руб.	
Аренда помещений	20 040	(42,82	%)	Аренда помещений	20 040	(37,94 %)
Оплата труда, взносы	18 223	(38,94	%)	Оплата труда, взносы	19 734	(37,36 %)
Доставка, страховка товаров	4 058	(8,67	%)	Доставка, страховка товаров	4 489	(8,50 %)
Прочее	4 481	(9,57	%)	Прочее	8 554	(16,20 %)

Прочие доходы:

За 2020 год	тыс. руб.			За 2021 год	тыс. руб.	
Курсовые разницы	60 935	(70,26	%)	Курсовые разницы	45 307	(78,57 %)
Доходы от реализации имущественных прав	9 111	(10,51	%)	Дивиденды полученные	10 879	(18,87 %)
Дивиденды полученные	6 069	(7,00	%)	Прочие доходы	1 476	(2,56 %)
Резервы по сомнительным долгам	8 991	(10,37	%)			
Прочие доходы	1 617	(1,86	%)			

Прочие расходы:

За 2020 год	тыс. руб.		За 2021 год,	тыс. руб.	
Курсовые разницы	71 559	(64,12 %)	Курсовые разницы	48 188	(77,03 %)
Проценты по кредит. Договорам	24 206	(21,69 %)	Проценты по кредит. Договорам	9 267	(14,81 %)
Расходы на приобретение имущественных прав	9 930	(8,90 %)	Прочие расходы	5 101	(8,15 %)
Прочие расходы	5 905	(5,29 %)			

Прочая дебиторская задолженность:

За 2020 год	тыс. руб.		За 2021 год	тыс. руб.	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16 299	(81,02 %)	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18 657	(56,66 %)
Прочее	3 819	(18,98 %)	Расчеты по налогам и сборам	13 910	(42,25 %)
			Прочее	359	(1,09 %)

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.

- Риски связанные с распространением новой коронавирусной инфекцией

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров. Риски изменения курса валют, связанные с договорами (контрактами), заключенными в ин. валюте, могут повлечь за собой корректировку сроков исполнения договорных/контрактных обязательств. Руководство общества полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2021 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.

10. События после отчетной даты.

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 20%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. На момент утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Группы. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы.

Исполнительный директор

Белобородов Н. В.

Главный бухгалтер

Суворова О. Ф.