

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ на 31.12.2022 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 31.12.2022 г. составляет: 22 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 2022 год по сравнению с учетной политикой на 2021 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 %.

- ТОО «АСК-РЕНТГЕН КЗ», Казахстан, город Алматы, Медеуский район, улица Кунаева, дом 181Б, зарегистрировано 15.04.2022, доля в уставном капитале – 100 %.

Дочерние компании (покупатели):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	33 881 985,02		205 957 370,14	138 908 593,85	100 930 761,31	
АСК-РЕНТГЕН ПЕРМЬ ООО	7 331 914,67		31 267 718,25	34 985 830,05	3 613 802,87	
АСК-РЕНТГЕН СИБИРЬ ООО	3 350 577,32		31 699 000,81	35 049 578,13		
АСК-РЕНТГЕН УРАЛ ООО			3 000 000,00	3 000 000,00		
АСК-РЕНТГЕН-ИДЕЛЬ ООО	23 199 493,03		139 990 651,08	65 873 185,67	97 316 958,44	
Итого	33 881 985,02		205 957 370,14	138 908 593,85	100 930 761,31	

Дочерние компании (поставщики):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60	20 000,00		236 858 048,08	131 342 918,08	105 535 130,00	
АСК-РЕНТГЕН КЗ ТОО			229 809 748,08	124 294 618,08	105 515 130,00	
АСК-РЕНТГЕН ПЕРМЬ ООО	20 000,00		1 730 000,00	1 730 000,00	20 000,00	
АСК-РЕНТГЕН УРАЛ ООО			3 283 850,00	3 283 850,00		
АСК-РЕНТГЕН-ИДЕЛЬ ООО			2 034 450,00	2 034 450,00		
Итого	20 000,00		236 858 048,08	131 342 918,08	105 535 130,00	

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	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60		6 600 000,00	36 676 000,00	53 984 000,00		23 908 000,00
ТЕРВИНГО ООО		6 600 000,00	36 676 000,00	53 984 000,00		23 908 000,00
Дог. №УПР-01/09 от 28.12.09 (переменная часть)		9 600 000,00	11 600 000,00	20 400 000,00		18 400 000,00
Дог. №УПР-01/09 от 28.12.09 (фикс. платеж)	3 000 000,00		25 076 000,00	33 584 000,00		5 508 000,00
Итого		6 600 000,00	36 676 000,00	53 984 000,00		23 908 000,00

2.2) арендодателем:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60			8 745 106,00	9 269 506,00		524 400,00
ТЕРВИНГО ООО			8 745 106,00	9 269 506,00		524 400,00
Дог. субаренды № ТВ-П22/02-2 от 01.01.2022			8 745 106,00	8 745 106,00		
Дог. субаренды № ТВ-П22/12-2 от 01.12.2022				524 400,00		524 400,00
Итого			8 745 106,00	9 269 506,00		524 400,00

2.3) поставщиком товаров, услуг:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60	55 000 000,00		20 000 000,00		35 000 000,00	
ТЕРВИНГО ООО	55 000 000,00		20 000 000,00		35 000 000,00	
дог. № П-01/2018 от 06.03.2018	55 000 000,00		20 000 000,00		35 000 000,00	
Итого	55 000 000,00		20 000 000,00		35 000 000,00	

3) исполнительный директор – Белобородов Николай Васильевич

Доход за 2021 год - 16 460 515,12 руб., в т. ч. дивиденды - 0 руб.

Начислено страховых взносов:

ПФР. Обязат. страхование - 1 647 778,31 руб.
 ФОМС - 823 167,18 руб.
 ФСС - 402,81 руб.
 ФСС НС ПЗ - 32 921,03 руб.

4. Дивиденды начисленные и выплаченные:

Дивиденды учредителям в течение 2022 года не начислялись и не выплачивались.
От дочерних организаций в 2022 году дивиденды не поступали.

5. ТМЦ на ответственном хранении

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
002	161 960,38		3 203 163,49	3 203 163,49	161 960,38	
Выходное сопротивление для ERESKO 65MF	110 369,50				110 369,50	
Измерительный блок микротвердомера HM2000 (604-718)			683 163,49	683 163,49		
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	
Цифровой плоскопанельный промышленный детектор рентгеновского излучения			2 520 000,00	2 520 000,00		
Итого	161 960,38		3 203 163,49	3 203 163,49	161 960,38	

6. Раскрытие основных показателей за 2020-2021г

Выручка	2021 год		2022 год	
	Тыс. руб.	проценты	Тыс. руб.	проценты
Материалы (пленка, экраны, химия)	1 470 088	78,26	926 014	73,77
Оборудование	307 474	16,37	132 053	10,52
Прочее	100 945	5,37	197 259	15,71
Всего	1 878 507	100,00	1 255 326	100,00

Себестоимость	2021 год		2022 год	
	Тыс. руб.	проценты	Тыс. руб.	проценты
Материалы (пленка, экраны, химия)	825 295	82,33	433 909	72,60
Оборудование	164 792	16,44	65 989	11,04
Прочее	12 376	1,23	97 803	16,36
Всего	1 002 463	100,00	597 701	100,00

Коммерческие расходы	2021 год		2022 год	
	Тыс. руб.	проценты	Тыс. руб.	проценты
Аренда помещений	20 040	37,94	20 040	27,89
Оплата труда, взносы	19 734	37,36	19 267	26,82
Проведение испытаний	288	0,55	22 768	31,69
Доставка, страховка товаров	4 489	8,50	1 778	2,47
Прочее	8 266	15,65	7 992	11,12
Всего	52 817	100	71 845	100

Прочие доходы	2021 год		2022 год	
	Тыс. руб.	проценты	Тыс. руб.	проценты
Курсовые разницы	45 307	78,57	175 308	98,85
Дивиденды полученные	10 879	18,87	0	0,00
Прочие доходы	1 475	2,56	2 048	1,15
Всего	57 661	100	177 356	100

Прочие расходы	2021 год		2022 год	
	Тыс. руб.	проценты	Тыс. руб.	проценты
Курсовые разницы	48 188	77,03	248 324	92,88
Проценты по кредит. договорам	9 267	14,81	14 203	5,31
Прочие расходы	5 101	8,15	4 830	1,81
Всего	62 556	100	267 357	100

Прочая дебиторская задолженность	2021 год		2022 год	
	Тыс. руб.	проценты	Тыс. руб.	проценты
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16 299	81,02	14 743	40,44
Расчеты по налогам и сборам	3 289	16,35	21 185	58,11
Прочее	530	2,63	531	1,46
Всего	20 118	100	36 459	100

7. 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 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 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.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2022 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность.

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. 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.

Сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Исполнительный директор

Белобородов Н. В.

Главный бухгалтер

Суворова О. Ф.