



191002 Санкт-Петербург, Щербаков переулок, 17 А
Тел.: (812) 332-1300, Факс: (812) 332-1198,
<http://www.bimk-cardio.ru> E-mail: main@bimk-cardio.ru

Пояснения
к бухгалтерскому балансу АО «БИМК-Кардио» на 31.12.2020г. и
Отчету о финансовых результатах за 2020год.

АО «БИМК-Кардио» зарегистрировано 12.05.1997г. Регистрационной палатой Санкт-Петербурга за №47765.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано ИМНС России по Василеостровскому району Санкт-Петербурга 23.12.2002г. серия 78 №000528213 №1027800565650.

Местонахождение общества: Санкт-Петербург, 15-я линия В.О., д. 12, лит.А, пом.3-Н, ком.22-2

АО «БИМК-Кардио» имеет обособленное подразделение по адресу Санкт-Петербург, Щербаков переулок, д.17, лит.А, пом.3-Н. Право собственности на помещение 3-Н принадлежит обществу на основании свидетельства о регистрации права частной собственности от 23.05.2002г. Регистрационный номер 78-01-103/2002-223.1.

Акционерами АО «БИМК-Кардио» являются Дашковский Сергей Соломонович, Козлов Виктор Иванович, Смирнова Наталья Владимировна.

Единоличный исполнительный орган управления - генеральный директор Дашковский С.С.

Уставный капитал 9200.00 (Девять тысяч двести рублей 00 копеек) разделен на 100 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 92 руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из того, что организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Обстоятельства пандемии коронавируса не оказали на деятельность Общества существенного негативного влияния. Выручка по сравнению с прошлым годом выросла на 67%. В связи с чем мы намерены осуществлять свою деятельность еще как минимум 12 месяцев.

ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» применяется.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

Организация ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций:

- способом двойной записи;
- в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Имущество организации, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оцениваются в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов в рублях и копейках. Выручка признается в бухгалтерском учете по мере выполнения работ за каждый месяц.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имеют место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учетная политика:

Стоимость основных средств общества погашается путем начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию на основании постановления Правительства РФ от 01 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы».

При определении фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов отражаются в учете отдельной статьей и относятся на затраты (издержки) производства в течении срока, к которому они относятся.

Обработка бухгалтерской учетной информации производится на машинных носителях с применением пакета прикладных программ «1-С Предприятие» и «Зарплата и управление персоналом».

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт хозяйственной жизни, а также расчеты (справки) бухгалтерии.

Организация формирует резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в каждом конкретном случае. Если вероятность погашения долга оценивается в размере 100% то резерв не создается. Если вероятность оценивается от 50 до 100%, то резерв формируется в сумме 50% сомнительной задолженности. При вероятности погашения долга менее 50%, резерв формируется в полной сумме сомнительной задолженности. Формирование резерва по сомнительным долгам отражается в бухгалтерском учете по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. №167н.

Начисление оценочного обязательства на оплату отпусков отражается по дебету счета 44 в корреспонденции со счетом 96.01 (Оценочные обязательства). В размере рассчитанным следующим образом:

Ежемесячно в размере фактической задолженности по отпускам работников, умноженный на средний заработок;

Ежегодно на 31 декабря отчетного года производится инвентаризация неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику. Оценочное обязательство рассчитывается, как сумма обязательств перед каждым сотрудником исходя из данных о количестве неиспользованных им дней отпуска на последнее число года, размера среднедневной заработной платы и ставок страховых взносов, начисляемых в фонды в соответствии с действующим законодательством.

В бухгалтерской отчетности за 2020 год все показатели предыдущего года и предшествующего предыдущему году сопоставимы.

В 2020 году Общество не планирует существенно изменять основные элементы учетной политики.

1. Доходы организации.

АО «БИМК-Кардио» осуществляет торгово-закупочную деятельность и сервисное обслуживание медицинской техники (на основании лицензии №ФС-99-04-000007 от 14 июня 2013г.). Выручка от реализации товаров и услуг соответственно составляет 98,19% и 1,81% от общего объема доходов за 2020г.

Выручка по основной деятельности за 2020г. составила 204 241 тыс. руб. (без НДС)

Сравнительная таблица поступившей выручки без НДС по годам:

Выручка от реализации	2020г.	2019г.	2018г.
в т.ч.	204 241	137 069	187 417
Продажи	200 550	131 656	186 531
Услуги	3 691	5 413	886

Прочие доходы за год составили 15 605 тыс.руб.

Внереализационные доходы	2020г.	2019г.	2018г.
в т.ч.	15 605	14 575	12 133
Курсовые разницы	13 104	10 194	11 987
Доходы, связанные с куплей(продажей) валюты	2 318	2 821	117
Прочие	183	1 561	29

2. Расходы организации.

Издержки обращения за 2020год составили 39 282 тыс.руб.

Сравнительная таблица по статьям затрат (тыс.руб.)

Затраты	2020г.	2019г.	2018г.
в т.ч.	39 282	39 238	39 506
Зарплата и налоги с ФОТ	30 263	27 547	27 872
Амортизация	286	412	793
ДМС	961	1 027	879
Командировочные расходы	327	1 622	1 702
НДС	326	544	523
Участие в выставках	281	42	215
Инф-конс. услуги	254	213	245

Транспортные расходы	1 406	1 823	1 620
Материальные расходы	2 095	3 458	1 081
Услуги связи, почты, нотариуса	717	663	642
Коммунальные услуги	663	601	469
Расходы на а/машину	593	340	380
Программное обеспечение	51	90	103
Прочие расходы	1 059	856	2 982

Внереализационные расходы за год составили 29 959 тыс. руб.

Затраты	2020г.
в т.ч.	
Курсовые разницы	26 004
Доходы, связанные с куплей (продажей) валюты	2 299
Проценты к уплате	1 200
Услуги банков	230
Прочие	226

3. Прибыль.

Таблица доходов и расходов по налоговому учету (декларация по налогу на прибыль), тыс. руб.

Статьи затрат	2020г.	2019г.	2018г.
доходы от реализации	204 241	137 069	187 417
внереализационные доходы	13 306	11 817	12 133
расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	(189 164)	(143 482)	(176 950)
внереализационные расходы	(27 449)	(4 361)	(21 153)
Доходы, исключаемые из прибыли	-	-	-
Налоговая база	933	1 043	1 448
сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу	(467)	(522)	(724)
налог на прибыль	(93)	(104)	(145)
Прибыль после налогообложения	373	418	579

Таблица доходов и расходов по бухгалтерскому учету (отчет о прибылях и убытках), тыс. руб.

Статьи затрат	2020г.	2019г.	2018г.
доходы от реализации	204 241	137 069	187 417
себестоимость проданных товаров	(149 011)	(102 08)	(137 856)
коммерческие расходы	(39 282)	(39 238)	(39 506)
внереализационные доходы	15 485	14 575	12 133
внереализационные расходы	(28 759)	(7 348)	(21 418)
Прибыль до налогообложения	1 594	2 350	770
налог на прибыль	(350)	(520)	-
в т.ч. текущий налог на прибыль	(93)	(104)	(145)
отложенный налог на прибыль	(256)	(415)	(49)
платежи из прибыли	-	-	-
Прибыль после налогообложения	1 244	1 830	576

Чистые активы на 31.12.2020г. составили 1 289 тыс.руб.

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

4. Налоги.

В 2020 году Общество выплачивало все налоги и взносы в полном объеме и в сроки, установленные законодательством.

Налоги	Начислено к уплате за 2020год, тыс. руб.	Начислено к уплате за 2019год, тыс. руб.
НДС	1 726	1 522
Налог на прибыль	93	104
Страховые взносы	6 069	5 139

5. Обществом были созданы следующие резервы:

Резерв предстоящих расходов на отпуска сотрудникам на 31.12.2020 г. в размере 360 тыс. руб.

6. Распределение чистой прибыли:

Чистая прибыль по итогам за 2020г. в сумме 1 244 тыс. руб. направлена погашение убытка прошлых лет.

7. Сведения о связанных сторонах:

Дашковский Сергей Соломонович –генеральный директор и участник Общества, владеющий долей в размере 70%, член совета директоров.

Козлов Виктор Иванович- член совета директоров.

Дикунов Никита Сергеевич-член совета директоров.

Матвеева Инна Германовна- член совета директоров.

Корчагина Анастасия Андреевна-член совета директоров.

Бенефициарным владельцем является- Дашковский Сергей Соломонович
(ИНН 780417384455)

В 2020г. операций со связанными сторонами нет.

8. Дебиторская и Кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность является текущей и возникла в связи с особенностью финансово-хозяйственной деятельности предприятия, так как поставки осуществляются на договорной основе с полной или частичной предоплатой.

Дебиторская задолженность:

№ договора	Дата договора	Сумма договора	Наименование организации	ИНН/КПП	Дата возникновения
Дог.№ SH/54-	27.05.2019г.	936 958,88	ООО «Адамедика»	7813264676	27.05.2019г.
Договор № 173/20-А	23.07.2020г.	1 442 750.00	МЧС РОССИИ	7802065830	23.07.2020г.

Кредиторская задолженность

№договора	Дата договора	Сумма договора	Наименование организации	ИНН/КПП	Дата возникновения
Договора	03.08.2020г.	3 276 965.69	ООО «MAKE»	7709519141	03.08.2020г.
ОМ/2014/08/07	07.08.2014г	59 047 890.40	OMICRON		01.12.2014г.

По итогам 2020г. у АО «БИМК-Кардио» отсутствуют неисполненные государственные контракты.

Среднесписочная численность общества по состоянию на 01.01.2021 года составила 20 человек.

9. Сведения о вознаграждениях основного управленческого персонала.

За 2020 год совокупный размер вознаграждений основного управленческого персонала составил 13 138 тыс. руб. в том числе:

Оплата труда	9 630 тыс. руб.
Отпускные	1 743 тыс. руб.
Страховые взносы на обязательное страхование	1 765 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.	

Заработная плата начисляется согласно штатного расписания и трудового договора.
Просроченной задолженности по выплате зарплате нет.

Генеральный директор АО «БИМК-Кардио»

Главный бухгалтер

10 марта 2021 г.



Дашковский С.С.

Матвеева И.Г.