

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*Собственнику имущества ФГУП «ЦИТО»*

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ФГУП «ЦИТО» (ОГРН 1027700579510; 127299, г. Москва, ул. Приорова, д.12А, стр. 1, офис 47), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ФГУП «ЦИТО» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### *Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую единоличный исполнительный орган считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица

продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда единоличный исполнительный орган намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии

существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации  
Генеральный директор  
ЗАО «Аудиторская фирма Константа»



/Комов М.А./

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма Константа».

ОГРН 1025003177495

107078, Россия, г. Москва, Каланчевская ул., д. 17.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация).

ОРНЗ 10203000333

18 июня 2018 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

Организация Федеральное государственное унитарное предприятие "ЦИТО" Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство медицинских инструментов и оборудования ИНН \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) 127299, Москва г, Приорова ул, дом № 12А, строение 1 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2017
01894927		
7713059338		
32.50		
65241	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	119	135	180
	в том числе:				
1.1	нематериальные активы	1111	90	135	180
1.5	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	29	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	25 910	11 173	2 397
	в том числе:				
1.4	результаты исследований и разработок	1121	2 812	3 708	702
1.5	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	23 098	7 465	1 695
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
14.3	Основные средства	1150	615 681	47 983	22 094
	в том числе:				
2.1	здания	1151	11 231	11 374	11 564
2.1	сооружения	1152	1 305	1 355	1 422
2.1	машины и оборудование	1153	3 472	4 588	5 976
2.1	офисное оборудование	1154	69	73	8
2.1	транспортные средства	1155	632	1 263	1 298
2.1	другие виды основных средств	1156	388	360	378
2.2	оборудование требующее монтажа	1157	325 255	-	-
2.2	незавершенные капитальные вложения	1158	52 526	28 970	1 448
2.2	авансы, выданные под капитальные вложения	1159	220 803	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
15.5	Отложенные налоговые активы	1180	6 485	5 956	3 751
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 156	544	998
	в том числе:				
	неисключительные права на использование ПО (более 12 мес.)	1191	103	544	998
15.4	расходы на организацию выпуска новой продукции	1192	4 053	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>652 351</b>	<b>65 791</b>	<b>29 420</b>

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы		1210	59 296	65 743	64 275
4.1	в том числе: сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	1211			
4.1	готовая продукция	1212	28 626	27 977	30 567
4.1	товары для перепродажи	1213	28 369	32 141	28 272
4.1	затраты в незавершенном производстве	1214	150	2 784	2 602
4.1	неисключительные права на использование ПО (менее 12 мес.)	1215	2 009	2 841	2 834
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	142	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	-	-	8
5.1	в том числе: Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	1231	689 682	6 502	5 742
5.1	задолженность поставщиков и подрядчиков (в части авансовых платежей, предоплат)	1232	-	-	-
5.1	Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	1233	-	-	-
5.1	из нее расчеты с покупателями и заказчиками	1234	689 682	6 502	5 742
5.1	задолженность поставщиков и подрядчиков (в части авансовых платежей, предоплат)	1235	7 429	5 176	1 278
5.1	расчеты по налогам и сборам	1236	2 484	785	3 444
5.1	прочая	1237	1 571	109	668
5.1	расчеты с бюджетом по выделенной субсидии	1238	3 186	432	352
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	675 012	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
	в том числе:		720 857	15 884	16 936
	касса	1251	28	38	73
	расчетные счета	1252	973	15 620	16 297
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1253	2 991	226	566
	специальный счет в УФК г.Москвы	1254	716 865	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 469 835	88 129	86 961
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 122 186	153 920	116 381

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	30 000	30 000	30 000
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	17 307	17 613	17 674
ОИК	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	202	196	176
	в том числе:		47 057	47 960	40 597
ОИК	прошлых периодов	1371			
ОФР	текущего периода	1372	46 265	39 977	37 952
	Итого по разделу III	1300	792	7 983	2 645
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		94 566	95 769	88 447
5.3	Заемные средства	1410	4 000	-	-
	в том числе:				
5.3	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
15.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 000	-	-
	в том числе:		2 731	2 041	416
	Оценочные обязательства	1421	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1430	-	-	-
	в том числе:		1 407	-	-
5.3	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1451	1 407	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 138	2 041	416
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	18 303	13 295	1 139
	в том числе:				
5.3	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
5.3	часть долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	18 260	13 295	1 139
	Кредиторская задолженность	1520	43	-	-
	в том числе:		43 228	33 603	23 509
5.3	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	36 733	17 640	13 476
5.3	расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	1522			
5.3	расчеты по налогам и сборам	1523	1 837	1 833	2 052
5.3	прочая	1523	1 258	2 632	1 166
15.4	Доходы будущих периодов	1530	3 400	11 498	6 815
	в том числе:		1 947 665	-	-
15.4	целевые средства на возмещение фактически осуществленных и документально подтвержденных затрат	1531			
15.4	целевые средства на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности	1532	44 768	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	1 902 897	-	-
	Прочие обязательства	1550	10 286	9 212	2 870
	Итого по разделу V	1500	-	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 019 482	56 110	27 518
			2 122 186	153 920	116 381

Руководитель

(подпись)

Спектор Виктор Семенович

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Федеральное государственное унитарное предприятие "ЦИТО"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство медицинских инструментов и оборудования  
Организационно-правовая форма / форма собственности Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2017
01894927		
7713059338		
32.50		
65241	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
16.1	Выручка	2110	183 277	175 789
	в том числе:			
	от продажи продукции	2111	168 951	161 201
	от продажи товаров	2112	13 973	4 728
	за оказанные услуги	2113	353	9 860
16.2	Себестоимость продаж	2120	(97 171)	(86 161)
	в том числе:			
6.	проданной продукции	2121	(84 574)	(76 179)
	проданных товаров	2122	(12 319)	(2 989)
6.	оказанных услуг	2123	(278)	(6 993)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	86 106	89 628
6.	Коммерческие расходы	2210	(1 906)	(1 136)
6.	Управленческие расходы	2220	(71 373)	(70 915)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 827	17 577
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(3 752)	(2 411)
16.3	Прочие доходы	2340	6 536	5 600
16.3	Прочие расходы	2350	(14 118)	(10 515)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 493	10 251
15.5	Текущий налог на прибыль	2410	(534)	(2 845)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(396)	(215)
15.5	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(690)	(1 625)
15.5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	529	2 205
	Прочее	2460	(6)	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	792	7 983

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
	Справочно		792	7 983
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Спектор Виктор  
Семенович

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
01894927		
7713059338		
32.50		
65241	12	
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКБЭД  
по ОКФС / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Федеральное государственное унитарное предприятие "ЦИТО"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство медицинских инструментов и оборудования  
Организационно-правовая форма / форма собственности Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	30 000	-	17 674	176	40 597	88 447
<u>За 2016 г.</u>	3210	-	-	-	-	7 983	7 983
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 983	7 983
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(661)	(661)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(661)	(661)


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(61)	-	61	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	20	(20)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	30 000	-	17 613	196	47 960	95 769
Увеличение капитала - всего: За 2017 г.	3310	-	-	-	-	792	792
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	792	792
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
	3316	-	-	-	X	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 995)	(1 995)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 995)	(1 995)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(306)	-	306	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	6	(6)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	30 000	-	17 307	202	47 057	94 566

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	88 447	7 983	(661)	95 769
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	88 447	7 983	(661)	95 769
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
убыток):					
до корректировок	3401	40 597	7 983	(620)	47 960
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	40 597	7 983	(620)	47 960
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	94 566	95 769	88 447

Руководитель  (подпись) **Спектор Виктор Семенович** (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Федеральное государственное унитарное предприятие "ЦИТО" Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство медицинских инструментов и оборудования ИНН \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2017
01894927		
7713059338		
32.50		
65241	12	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 456 309	170 674
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	178 794	167 316
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	705	785
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
бюджетные средства, полученные на возмещение части затрат на проведение НИОКР	4114	6 321	-
бюджетные средства, полученные на возмещение части затрат на реализацию Проекта по организации производства медицинских изделий	4115	1 935	-
средства целевого финансирования, полученные на осуществление капитальных вложений	4116	1 264 397	-
прочие поступления	4119	4 157	2 573
Платежи - всего	4120	(203 221)	(144 798)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(73 378)	(51 643)
в связи с оплатой труда работников	4122	(111 714)	(89 535)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 529)	(2 260)
налога на прибыль организаций	4124	(2 132)	(862)
налог на добавленную стоимость	4125	(6 036)	-
прочие платежи	4129	(6 432)	(498)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 253 088	25 876
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	222	124
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	222	124
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(554 737)	(39 116)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(554 737)	(39 090)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(22)
прочие платежи	4229	-	(4)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(554 515)	(38 992)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	64 177	32 866
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	64 177	32 866
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(57 777)	(20 860)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(1 995)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(55 393)	(20 860)
прочие платежи	4329	(389)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 400	12 006
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	704 973	(1 110)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 884	16 936
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	720 857	15 884
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	58

Руководитель



(подпись)

Спектор Виктор Семенович

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ  
УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

«ЦИТО»



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2017 год**

**ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО  
УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ  
«ЦИТО»**

Москва  
2017

## 10. Общие сведения

### 10.1 Описание организации

Федеральное государственное унитарное предприятие «ЦИТО» (ФГУП «ЦИТО – далее по тексту Предприятие) создано в соответствии с приказом Министерства здравоохранения СССР от 29.06.1963 г., Приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 26.08.2009 г. № 684 с изменениями, утвержденными приказами Министерства здравоохранения Российской Федерации от 27.09.2012г. № 261 и от 15.11.2012г. № 914.

При регистрации Предприятия 26.12.2002г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве ему присвоены:  
ОГРН 1027700579510  
ИНН 7713059338  
КПП 771301001

В 2015 году Приказом Министерства промышленности и торговли Российской Федерации от 27 ноября 2015 года № 3810 Предприятие переименовано и использует новое название Федеральное государственное унитарное предприятие «ЦИТО» (ФГУП «ЦИТО»). Новое наименование предприятия введено в действие с 16 декабря 2015 года.

### 10.2 Юридический адрес Предприятия (место нахождения)

Предприятие зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 127299, город Москва., ул. Приорова, д. 12А, стр.1, офис 47.

Смена адреса произведена 05.12.2017г. в связи с началом работ по реконструкции и техническому перевооружению основного здания.

### 10.3 Органы управления

Предприятие находится в ведении Министерства промышленности и торговли Российской Федерации согласно распоряжения Правительства Российской Федерации от 02.10.2015 г. № 1955-р.

#### *Единоличный исполнительный орган Организации*

В 2015-2017гг единоличным исполнительным органом Предприятия являлся Генеральный директор - Спектор Виктор Семенович (Приказы Минздрава России от 26.08.2015г. № 169 пк; от 20.03.2015г. № 34 пк; Приказ Минпромторга России от 30.12.2015г. № 84/к-р; Приказ Минпромторга России от 29.03.2016 г. № 24/к-р)

### 10.4 Описание деятельности Предприятия

Основным видом хозяйственной деятельности ФГУП «ЦИТО» (далее – Предприятие) является:

Создание, производство и реализация медицинских изделий, медицинской техники, изделий медицинского назначения.

Предприятие также осуществляет другие виды деятельности, в том числе:

- проведение НИОКР, в том числе научных исследований и разработок в области естественных и технических наук;
- создание, производство и реализация технических средств реабилитации;
- оказание протезно-ортопедической помощи населению;



- приобретение и реализация вспомогательных средств передвижения и реабилитационной техники;
- оказание платных услуг населению;
- предоставление услуг по обработке металлов и нанесение покрытий на металлы, обработка металлических изделий и иные виды деятельности согласно Устава.

#### 10.5 Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2017г. предприятие имело в своем составе 3 территориально обособленных структурных подразделения (далее – ТОСП).

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения	Выделен на отдельный баланс
1	Филиал федерального государственного унитарного предприятия «ЦИТО» в городе Курске	305029, г. Курск, ул. Никитская, д.12. КПП 463202001	да
2	Белгородский филиал федерального государственного унитарного предприятия «ЦИТО»	308034, Белгородская область, г.Белгород, ул.5-го Августа, д. 16А. КПП 312343001	да
3	Федеральное государственное унитарное предприятие «ЦИТО» Алтуфьево	127410, г.Москва, ул.Алтуфьевское ш., д.37, корп.1. КПП 771545001	нет

В течение 2017 года в составе ТОСП произошли следующие изменения:

Образовано:

- Обособленное подразделение ФГУП «ЦИТО» Алтуфьево (г.Москва, ул.Алтуфьевское ш., д.37, корп.1) – 01.09.2017 в связи с переездом производственных цехов на период проведения реконструкции и технического перевооружения основного здания в 2017-2019гг.

#### 10.6 Численность работников Предприятия

Численность работников Предприятия составила:

- на 31 декабря 2017 – 111 человек
- на 31 декабря 2016 – 125 человек
- на 31 декабря 2015 – 120 человек

### 11. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 11.1 Основа составления отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Предприятия составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998

№ 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

#### 11.2 Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Пересчет денежных средств на валютных счетах в банках и средств в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, в иностранной валюте производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто.

#### 11.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к долгосрочной, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

#### 11.4 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям, установленным положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов, а также незаконченные операции по приобретению нематериальных активов.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Срок полезного использования устанавливается по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение

которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Предприятия.

По нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка нематериальных активов Предприятием не производится.

#### 11.5 Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, используемые для производственных либо управленческих нужд Предприятия. Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) в течение трех-пяти лет с начала их фактического применения при производстве продукции (работ, услуг) линейным способом путем уменьшения их первоначальной стоимости.

Также в составе данного показателя отражаются затраты на приобретение и создание незавершённых НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

#### 11.6 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В составе основных средств отражены, здания, сооружения, машины и оборудование (отдельно производственное и офисное), транспортные средства и другие виды основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, на основе применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 – нормы, установленные Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072);

- по основным средствам, приобретенным в период с 1 января 2002 по 1 января 2017 – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1).

- по основным средствам, приобретенным в период после 1 января 2017 – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1) с Изменениями, внесенными Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640.

Принятые Предприятием сроки полезного использования объектов основных средств приведены ниже.

Группа ОС	Принятые сроки	Пример ОС, относящихся к группе амортизации
<i>Первая группа</i>	1-2 года	Инструмент и оборудование медицинское, приборы, машины и оборудование общего назначения
<i>Вторая группа</i>	2-3 года	Оборудование для контроля технологических процессов, оборудование погрузочно-разгрузочное, персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей, средства транспортные, инструмент и оборудование медицинские
<i>Третья группа</i>	3-5 лет	Аппаратура коммуникационная, радиоаппаратура, инструменты, приборы и машины для измерения и контроля, оборудование грузоподъемное и погрузо-разгрузочное, машины офисные, станки металлообрабатывающие и деревообрабатывающие, инструмент и оборудование медицинские, транспортные средства
<i>Четвертая группа</i>	5-7 лет	Здания и сооружения сроком службы от 5 до 7 лет, ограждения, линии электропередач, аппаратура коммуникационная, устройства эл.сигнализации, эл.оборудование для обеспечения безопасности, насосы, подъемники, машины и самоходные тележки, оборудование грузоподъемное, машины офисные, станки металлообрабатывающие и деревообрабатывающие, иные производственные машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь производственный и хозяйственный, мебель медицинская
<i>Пятая группа</i>	7-10 лет	Сооружения и передаточные устройства, измерительное оборудование (оборудование лабораторное; приборы для научных исследований), инструменты и приборы прочие для измерения, контроля и испытаний, оборудование гидравлическое и пневматическое силовое, подъемники, штабелеры, станки металлообрабатывающие (токарные, сверлильные, фрезерные и т.п.)
<i>Шестая группа</i>	10-15 лет	оборудование аналоговых телефонных станций, устройства охранной или пожарной сигнализации и аналогичная аппаратура, оборудование для измерения, испытаний и навигации, устройства электрической сигнализации, электрооборудование для обеспечения безопасности, электропечи, весы технологические, станки производственные, контейнеры общего назначения
<i>Седьмая группа</i>	15-20 лет	электропечи и камеры промышленные или лабораторные, оборудование грузоподъемное, транспортирующее и погрузочно-разгрузочное, машины обвязочные; агрегаты и машины для обработки поверхности профилей и нанесения защитных покрытий, машины и оборудование для производства, трансформаторы
<i>Восьмая группа</i>	20-25 лет	здания бескаркасные со стенами облегченной каменной кладки, с железобетонными, кирпичными и деревянными колоннами и столбами, с железобетонными, деревянными и другими перекрытиями; здания деревянные с брусчатыми или бревенчатыми рубленными стенами; сооружения обвалованные, сейфы

Девятая группа	25-30 лет	сооружения промышленные, сооружения очистные водоснабжения, канализация, электростанции, машины и оборудование не включенные в другие группировки
Десятая группа	свыше 30 лет	здания, кроме вошедших в другие группы (с железобетонными и металлическими каркасами, со стенами из каменных материалов, крупных блоков и панелей, с железобетонными, металлическими и другими долговечными покрытиями), сооружения и передаточные устройства, кроме включенных в другие группы, оборудование коммуникационное, Оборудование грузоподъемное, транспортирующее и погрузочно-разгрузочное прочее

Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Организацией не проводится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Предприятием самостоятельно.

В бухгалтерской отчетности по статье 1150 «Основные средства» в дополнительно введенной строке 1159 «Авансы, выданные под капитальные вложения» отражаются авансы, перечисленные Предприятием подрядчикам и субподрядчикам в рамках заключенных договоров на строительство/реконструкцию.

#### 11.7 Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по незаконченному капитальному строительству;
- затраты на проведение работ по реконструкции (модернизации) основных средств;
- стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах;
- затраты по созданию/приобретению нематериальных активов;
- затраты на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР);
- затраты на приобретение основных средств.

В стоимость вложений во внеоборотные активы не включены проценты по заемным средствам, поскольку в отчетном и сопоставимом периодах такие средства не использовались непосредственно на приобретение, сооружение и (или) изготовление имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев).

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительным введенным строкам в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы:

к статье 1110 «Нематериальные активы» по строке 1112 «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»;

к статье 1120 «Результаты исследований и разработок» по строке 1122 «Незаконченные и неоформленные НИОКР»;

к статье 1150 «Основные средства» по строкам 1157 «Оборудование, требующее монтажа», 1158 «Незавершенные капитальные вложения».

#### 11.8 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- права на использование программных продуктов и другие неисключительные права со сроком погашения более 12 месяцев после даты составления бухгалтерской отчетности;

- расходы на проведение и организацию выпуска новой продукции;

- прочие внеоборотные активы.

Права на использование программных продуктов и другие неисключительные права списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы на проведение и организацию выпуска новой продукции списываются равномерно в течение 3 лет с момента с момента начала выпуска новой продукции.

#### 11.9 Материально-производственные запасы, незавершенное производство

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Предприятию на праве хозяйственного ведения:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд Предприятия.

Материально-производственные запасы Предприятия включают в себя:

- Сырье – МПЗ, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- Затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты собственного производства;

- Готовую продукцию – МПЗ, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);

- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;

- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года;

- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);

- Прочие запасы.

МПЗ этой группы у учитываются в бухгалтерском и налоговом учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат предприятия на приобретение за исключением возмещаемых налогов.

Списание в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод «ФИФО»).

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Товары учитываются в бухгалтерском и в налоговом учете по покупной стоимости, т.е. все расходы, связанные с покупкой товаров, включаются в стоимость их приобретения за исключением возмещаемых налогов.

Списание товаров в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод «ФИФО»).

Готовая продукция отражается в учете по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Предприятие предварительно устанавливает нормативную себестоимость каждого вида продукции. Оприходование продукции на склад производится с использованием счета 40 «Выпуск продукции». Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу «ФИФО».

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Незавершенное производство (затраты изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом), на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

В составе затрат в незавершенном производстве в бухгалтерском балансе также отражается стоимость полуфабрикатов собственного производства.

Общепроизводственные расходы распределяются на выпущенную в отчетном периоде готовую продукцию.

#### 11.10 Учет коммерческих и общехозяйственных затрат

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

#### 11.11 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Предприятием скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

#### 11.12 Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Предприятие относит к денежным эквивалентам обеспечительные взносы для участия в торгах на электронных торговых площадках, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В Отчет о движении денежных средств не включаются:

- движение денежных средств внутри Предприятия (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета Предприятия на другой, включая расчеты с филиалами и т.п.)
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- - обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена)

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:



- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные средства, направленные в обеспечение тендеров и возвращенные после их проведения;
- перечисление авансов и платежей покупателям и поставщикам в случае их возврата на счета Предприятия;
- авансы и платежи, полученные Предприятием от покупателей и поставщиков в случае возврата неиспользованных авансов и платежей (полностью или частично);
- взаиморасчеты с подотчетными лицами по выдаче и возврату подотчетных сумм;
- коммунальные платежи, полученные от арендаторов/субарендаторов в части оплаченной Предприятием поставщикам коммунальных услуг.

#### 11.13 Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер Уставного фонда Предприятия соответствует величине, определенной Уставом Предприятия.

В соответствии с Уставом Предприятие формирует Резервный фонд в размере 15% от Уставного фонда Предприятия, который формируется путем ежегодных отчислений в размере 1% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия, до достижения размера, предусмотренного Уставом Предприятия.

В составе добавочного капитала учитываются суммы переоценки внеоборотный активов.

#### 11.14 Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Предприятием в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Предприятие отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

Задолженность по уплате процентов по долгосрочным кредитам и займам отражается в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных обязательств по показателю 1510 «Заемные средства» по дополнительно введенной строке «Часть долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты».

#### 11.15 Оценочные обязательства и условные обязательства

Предприятие признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год в следующих периодах, при достижении в отчетном году соответствующих показателей;
- по оплате отпусков;

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов деятельности Предприятия и принятого порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также суммы Страховых взносов, начисленных на суммы обязательств по неиспользованным отпускам (по каждому сотруднику).

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств по выплате вознаграждений и оплате отпусков относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях, если вероятность оттока экономических выгод более 70%. Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строки 1430, 1540).

#### 11.16 Налогообложение

Предприятие формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Предприятием исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации и правилами составления бухгалтерской отчетности. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Предприятия и отражается в Отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

Сумма задолженности по текущему налогу на прибыль, подлежащая уплате Предприятием в бюджет, отражается в бухгалтерском балансе Предприятия как краткосрочная задолженность в составе строки 1523 «Расчеты по налогам и сборам».

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочная задолженность в составе строки 1238 «Расчеты по налогам и сборам».

#### 11.17 Отложенные налоги

Предприятие отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

#### 11.18 Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров, готовой продукции, оказания работ и услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания работ и услуг) и предъявления им расчетных документов при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

#### 11.19 Порядок создания резервов

Предприятие создает в бухгалтерском и в налоговом учете:

- резерв по сомнительным долгам, возникшим в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год;

Резерв, создаваемый только в налоговом учете:

- резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки.

Резервы, создаваемые только в бухгалтерском учете:

- Резерв на предстоящую оплату отпусков;
- Резерв под обесценение МПЗ создается по каждой единице материально-производственных запасов (товаров), принятой в бухгалтерском учете (номенклатуре, партии поступления) (пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов (утв. приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н) исходя из рыночной стоимости материально-производственных запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года, определяемой комиссией.

#### 11.20 Налог на добавленную стоимость.

Предприятие осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

Ведет учет по видам деятельности и вариантам реализации на с/счете 90.01 «Продажи» и на с/счете 91.01 «Прочие доходы». Учитывает и распределяет налог, уплаченный за товары, работы, услуги, основные средства, нематериальные активы, используемые при осуществлении деятельности или операций как освобожденных, так и не освобожденных от налогообложения в следующем порядке:

Суммы входного НДС:

- учитывает в стоимости товаров (работ, услуг, нематериальных активов), используемых для осуществления деятельности или операций, не облагаемых налогом на добавленную стоимость;
- принимает к вычету – по товарам (работам, услугам), используемым для осуществления деятельности или операций, облагаемых налогом на добавленную стоимость;
- принимает к вычету, либо учитывает в стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции, по реализации которых подлежат

налогообложению (освобождаются от налогообложения), - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым для осуществления как облагаемых, так и не подлежащих налогообложению операций. Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции, по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период (квартал).

#### 11.21 Порядок исчисления и уплаты авансовых платежей и налога на прибыль.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ, производится по месту нахождения Предприятия, а также по месту нахождения каждого филиала (территориально обособленного подразделения), исходя из доли прибыли, приходящейся на эти филиалы (ТОСП), определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого ТОСП соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с пунктом 1 статьи 257 НК РФ, в целом по Предприятию.

### 12. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2018 год, которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

### 13. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Корректировки данных в предшествующих отчетных периодах не производились.

### 14. Раскрытие существенных показателей, отраженных в Активе Бухгалтерского баланса

#### 14.1 Нематериальные активы

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов приведены в таблице:

Вид нематериальных активов	Срок применения
<b>Нематериальные активы, созданные самой организацией</b>	
Патент (№ 93020 "Нало-аппарат".)	115 мес
<b>Нематериальные активы, полученные от других лиц</b>	

	отсутствуют

В 2017 году Предприятием принято решение о создании собственного Товарного знака с последующей регистрацией исключительных прав на него. Накопленные расходы на создание Товарного знака по состоянию на 31.12.2017г. составили 29т.р. и включены в показатель 1110 «Нематериальные активы» по дополнительно введенной строке 1112 «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»

Переоценка нематериальных активов Предприятием не производится.

#### 14.2 Результаты исследований и разработок

Принятые организацией сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ представлены в таблице:

Наименование ОКР	Срок применения
НИОКР - 9029 "Шлем ортопедический ШО"	60 мес
ОКР-8000.13 "Изоцентриск"	60 мес
ОКР-8001.13 "Нало-аппарат детский"	36 мес
ОКР-9008 "Застежка"	60 мес
ОКР-9009 "Шарнир"	36 мес

#### 14.3 Основные средства

В составе Основных средств Предприятия по строке 1155 «Транспортные средства» учтены два автомобиля, находящиеся в лизинге:

Объект ОС	Дата ввода в экспл-цию	Лизингодатель	Договор	Срок лизинга
Автомобиль LADA, KS0Y5I LADA LARGUS	30.11.2015	ВЭБ-ЛИЗИНГ ОАО	P15-25218-ДЛ от 10.11.2015	3 года
Автомобиль LADA, KS0Y5I LADA LARGUS	26.01.2016	ВЭБ-ЛИЗИНГ ОАО	P15-31248-ДЛ от 28.12.2015	3 года

С 01.09.2017г. в связи с началом работ по проекту "Реконструкция и техническое перевооружение производства с целью обеспечения выпуска импортозамещающих медицинских изделий для ортопедии, травматологии и протезирования ФГУП «ЦИТО» (далее по тексту – Реконструкция и тех. перевооружение производства) и передачей строительной площадки подрядчику ООО ХК "СТАНКОИНВЕСТ" (договор ГП-301216 от 30.12.2016г) переведены на консервацию следующие объекты основных средств:

(тыс.руб.)

Объект ОС, адрес	Инв.№	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
«Здание производственное (д. 10, стр. 7)», по	1	19076	7846	11230

адресу: г.Москва, ул.Приорова, д.10, стр.7				
Склад (д. 10, стр. 8), по адресу: г.Москва, ул.Приорова, д.10, стр.87	2	362	362	0
Очистные сооружения (д. 10, стр. 9), адресу: г.Москва, ул.Приорова, д.10, стр.9	3	3352	2047	1305

С 01.09.2017года амортизация по вышеуказанным основным средствам не начисляется.

В составе Основных средств по строке 1156 «Другие виды основных средств» в том числе отражены Неотделимые улучшения в арендованные помещения:

(тыс.руб.)

Объект ОС	Срок ПИ (мес)	31 декабря		
		2017 года	2016 года	2015 года
Неотделимые улучшения магазина-салона	358	55	58	61
Неотделимые улучшения (проектные работы)	358	50	52	55
Неотделимые улучшения производ.площадей	358	238	250	262
<b>Итого, в том числе</b>		<b>343</b>	<b>360</b>	<b>378</b>

#### 14.4 Прочие внеоборотные активы

Незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерской отчетности по строке 1158 «Незавершенные капитальные вложения» и включают расходы по проекту «Реконструкция и тех. перевооружение производства» связанные с подготовительным процессом в сумме 52526 тыс.руб. и 28970 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2017г и 31.12.2016г соответственно. Основными статьями являются:

(тыс.руб.)

Статья	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Госэкспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий	2 574	1 841	

Инженерно-техническое обследование зданий	992	992	992
Организация и сопровождение проектно-исследовательских работ, разработки проектной документации	3 136	3 136	
Проект организации работ по демонтажу стр. 7,9	12 604	-	
Работы и мероприятия по заказу и получению госэкспертизы по Объекту	3 136	1 415	
Разработка проектной документации	930	930	
Разработка технологических процессов и исходных данных для проектирования объектов	2 076	2 076	
Реконструкция комплекса административно-производственных строений	13 468	11 785	238
Согласование проектной документации стадии "Проект"	3 290	3 290	
Технологический аудит. Основные технологические решения	2 018	-	
Услуги технического заказчика (субсидия)	1 600	-	
Налог на добавленную стоимость, распределенный и включаемый в стоимость инвестиционного объекта	5 410	2 350	
Иные работы по данному проекту	1 292	1 155	218

В 2017 году в рамках проекта «Реконструкция и тех. перевооружение производства» Предприятием были выплачены авансы подрядчикам и иным организациям, обеспечивающим реализацию данного проекта. Общая сумма не использованных авансов по состоянию на 31.12.2017 составила 220803 тыс.руб. и отражена по строке 1159 «Авансы, выданные под капитальные вложения» бухгалтерской отчетности. Подробная информация приведена в таблице:

Организация/ договор	(тыс.руб.)	
	на 31.12.2017	на 31.12.2016, на 31.12.2015
<b>МОСГОРГЕОТРЕСТ ГБУ</b>		-
Договор № 9/22594-17	12	-
Договор №9/14787-17 от 14.09.2017	25	-
Счет № 9/23482-17	5	-
<b>ООО ТЕХСТРОЙ</b>		
Договор № ТЗ-Р-010817 от 01.08.2017	64	
<b>СТАНКОИНВЕСТ ООО ХК</b>		
Договор подряда № ГП-301216 от 30.12.2016	220 677	
<b>ПАО МГТС</b>		
Договор 0337929-1/2017	20	

Оборудование к установке, предназначенное для установки в строящихся (реконструируемых) объектах, приобретенное в 2017 году включает в себя:

(тыс.руб.)

Наименование	сумма
50AE Абатоп STERI-VAC система утилизации ОЭ	1 655
8XLDP Стерилизатор/азрапор SteriVac, 2 двери	10 313
Компрессор медицинский DK 50 2VS/M	172
Компрессор медицинский DK 50 PlusS	75
Машина PMS 500 3D мультисенсорная портальная измерительная	26 352
Машина для глубокого сверления ML 200-1-800	41 898
Моечно-дезинфицирующая машина KEN 2311-HOS, двухдверная, с сушильным модулем	7 036
Передаточный бокс	941
Полуавтоматическая машина для обандероливания Sollas SE25	6 835
Принтер 3-D Insstek MPC, версия 2017г.	81 872
Принтер 3-D Systems ProX DMP 320(A)	77 802
Принтер 3D Ceramaker 900	51 798
Сканер 3D Artec Space Spider (с программным обеспечением Artec Studio)	1 460
Стерилизатор медицинский паровой модели T-MAX 4 с принадлежностями	17 004
Шкаф сушильный ШС-80-01	42
<b>ИТОГО</b>	<b>325 255</b>

Оборудование к установке по Договору от 15.12.2016г. № б/н передано на ответственное хранение ООО ХК "СТАНКОИНВЕСТ" до момента окончания проведения ремонтных работ в зданиях Предприятия с последующим монтажом оборудования в производственных помещениях.

В рамках реализации проекта «Расширение и модернизация производства медицинских изделий для ортопедии, травматологии, протезирования и комплектующих для производства ортезов», рассчитанной на 2017-2021гг., затраты, понесенные Предприятием, учитываются в составе расходов будущих периодов и отражаются по дополнительно введенной строке 1192 «Расходы на организацию выпуска новой продукции» с последующим отнесением на расходы в течение 3-х лет пропорционально объему выпускаемой новой продукции.

По состоянию на 31.12.2016г. и 31.12.2015г. остатки для отражения в балансе у Предприятия отсутствовали.

#### 14.5 Материально-производственные запасы

Основными группами материально-производственных запасов являются:

- сырье и материалы
- готовая продукция
- товары для перепродажи
- затраты в незавершенном производстве



**Сырье, материалы, включают в себя:**

Вид МПЗ	Доля в группе		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
<i>Сырье и материалы для производства</i>	46,91%	72,40%	71,47%
<i>Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали</i>	26,65%	7,30%	8,98%
<i>Топливо</i>	0,10%	0,20%	0,12%
<i>Тара и тарные материалы</i>	0,11%	0,20%	0,06%
<i>Запасные части</i>	1,41%	1,90%	1,70%
<i>Прочие материалы</i>	24,21%	9,90%	9,54%
<i>Материалы, переданные в переработку на сторону</i>	0,16%	0,00%	0,00%
<i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности</i>	0,17%	7,70%	7,44%
<i>Специальная оснастка и специальная одежда</i>	0,28%	0,40%	0,67%

В бухгалтерской отчетности материально-производственные запасы отражены за минусом созданного резерва.

Учитывая, что период нахождения сырья и материалов в процессе производимой Предприятием продукции (работ, услуг) незначительный, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в незавершенном производстве не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались

#### 14.6 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность Министерства промышленности и торговли РФ на общую сумму 675012 тыс.руб. (строка 1238 бухгалтерского баланса), в том числе по:

- Соглашению о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности за счет средств федерального бюджета предусмотренной Федеральной целевой программой «Развитие фармацевтической и медицинской промышленности Российской Федерации на период до 2020 года и дальнейшую перспективу» № 17412.2040099998.19. от 31.03.2017 в размере 638500 тыс.руб.

- Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на возмещение части затрат на реализацию проекта «Расширение и модернизация производства медицинских изделий для ортопедии, травматологии, протезирования и комплектующих для производства ортезов», рассчитанной на 2017-2021гг., № 020-11-789 от 25.12.2017г в размере 36512 тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность, указанная по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков», платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, (строка 1234) бухгалтерского баланса показана за минусом резервов по сомнительным долгам, которые составили 1 231 тыс. руб., 1 600

тыс.руб. и 121 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г. и 31.12.2015 г. соответственно.

Задолженность поставщиков и подрядчиков (в части авансовых платежей) отражена по строке 1235 бухгалтерской отчетности без налога на добавленную стоимость.

#### 14.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

##### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс.руб.)			
31 декабря			
	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Средства в кассе	28	38	73
Средства на расчетных счетах	973	15 620	16 297
Средства на специальных счетах	719 856	226	566
<b>Итого денежные средства</b>	<b>720 857</b>	<b>15 884</b>	<b>16 936</b>

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств в том числе отражены свернуто поступления денежных средств по возвратам обеспечительных взносов в сумме 316 621.81 и 2 272 080 руб. в 2017 и 2016 гг.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств в том числе отражены свернуто косвенные налоги по деятельности Предприятия в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей, а также платежей в бюджет (возврата из бюджета), в сумме 5 464 096.18 руб. и 161 771 руб. за 2017 и 2016 гг. соответственно.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

(тыс.руб.)	
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2015 г.»	16 936
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2016 г.»	16 936
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2016 г.»	15 884
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2017 г.»	15 884

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2017 г.»	720 857
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2017 г.»	720 857

В Отчете о движении денежных средств в графах "за 2016г." и "за 2017г." по соответствующим статьям свернуто указаны:

(тыс.руб.)

показатель	2017		2016	
	поступления	платежи	поступления	платежи
покупатели (в части возвращенных авансов), сч.62	-	3 743	-	5 809
сотрудники (в части излишне выплаченной ЗП), сч.70	113	-	-	-
подотчетные лица (в части возврата не исп.авансов), сч.71	1 133	-	2 056	-
поставщики (в части возврата не исп.авансов), сч.60	1 489	-	2 703	-
Налоги (в части оплаты/возврата налогов), сч.68	95	-	-	-
Страховые взносы (в части оплаты/возмещения), сч.69	61	-	126	-
Прочие Д/К (в части компенсации комм.платежей), сч.76	83	-	-	-
Прочие Д/К (в части перечисления/возврата оплат), сч.76	1 634	-	-	-

## 15. Раскрытие существенных показателей, отраженных в Пассиве Бухгалтерского баланса

### 15.1 Капитал и резервы

Величина уставного фонда составляет 30 000 000 руб. (полностью оплачен учредителем). В 2017 году эта величина не менялась.

В строке 1370 Раздела III. «Капитал и резервы»

- на 31 декабря 2015 года указана сумма 40 597 тыс. руб., которая состоит из нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 37 952 тыс. руб. и чистой прибыли «к распределению» за 2015 год в сумме 2 645 тыс. руб.

- на 31 декабря 2016 года указана сумма 47 960 тыс. руб., которая состоит из нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 39 977 тыс. руб. и чистой прибыли «к распределению» за 2016 год в сумме 7 983 тыс. руб.

В соответствии с документом Министерства промышленности и торговли Российской Федерации уточняющим часть прибыли подлежащей перечислению в федеральный бюджет по итогам работы предприятий Департамента развития фармацевтической и медицинской промышленности в 2017 году по итогам работы за 2016 год от 19.04.2017 г., Уставом Предприятия и приказом от 29.05.17 г. № 54 чистая прибыль за 2016 год в сумме 7 983 тыс. руб. направлена:

- в федеральный бюджет – 1 995 тыс. руб.;
- в резервный фонд – 6 тыс. руб.;
- в фонд накопления – 5 982 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам работы за 2017 год составила 792 тыс. руб., которая подлежит распределению в 2018 году..

В строке 1370 Раздела III. «Капитал и резервы» на 31 декабря 2017 года указана сумма 47 057 тыс. руб., которая состоит из нераспределенной прибыли прошлых лет (прибыль в обращении) в сумме 46 265 тыс. руб. и нераспределенной прибыли текущего года «к распределению» в сумме 792 тыс. руб.

#### 15.2 Кредиты и займы

Расшифровка статьи «Кредиты и займы» разделов «Краткосрочные обязательства» и «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (руб.)

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Краткосрочные кредиты (стр.1511 Бухгалтерского баланса)	17 900 000,00	13 115 500,00	1 109 500,00
Краткосрочные займы	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам (стр.1511 Бухгалтерского баланса)	360 169,88	179 336,27	29 184,83
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-
Краткосрочные кредиты в валюте	-	-	-
Краткосрочные займы в валюте	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	-	-	-
Долгосрочные кредиты (стр.1411 Бухгалтерского баланса)	4 000 000,00	-	-
Долгосрочные займы	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам (стр.1512 Бухгалтерского баланса)	42 608,22	-	-
Проценты по долгосрочным займам	-	-	-
Долгосрочные кредиты в валюте	-	-	-
Долгосрочные займы в валюте	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	-	-	-

Кредиты банков

(тыс.руб.)

Кредиторы	Договор	Валют а кредит а	Период погаше ния	31 декабря		
				2017 года	2016 года	2015 года
АКБ "РосЕвроБанк" (ОАО)	КД № 68/Т- РКЛ/15 от 04.02.2015	Рубли	2015- 2016	-	-	1109.5
АКБ "РосЕвроБанк" (ОАО)	КД № 79/Т- РКЛ/16 от 11.02.2016	Рубли	2016- 2017	-	13115.5	-
АКБ "РосЕвроБанк" (ОАО)	КД № 18/Т- РКЛ/17 от 12.01.2017	Рубли	2017- 2018	3082	-	-
АКБ "РосЕвроБанк" (ОАО)	КД № 0573100025117 000016- 0460055-01 от 21.08.2017	Рубли	2017- 2018	15178	-	-
АКБ "РосЕвроБанк" (ОАО)	КД № 606/Т- РКЛ/17 от 03.08.2017	Рубли	2017- 2022	4043	-	-
<b>Итого, в том числе</b>				<b>-</b>	<b>13115,5</b>	<b>1109.5</b>

со сроком погашения до 1 года,  
включая краткосрочную часть  
долгосрочных кредитов

18303 13115,5 1109.5

#### Общая сумма кредитов

- полученных в течение 2017 г., составила **60 677 317,83** руб., общая сумма погашенных кредитов (51 892 817,83руб.) и выплаченных по ним процентов (3 184 635,28 руб.) в течение 2017 г. составила **55 077 453,11** руб.

- полученных в течение 2016 г., составила **27 865 500,00** руб., общая сумма погашенных кредитов (15 859 500,00руб.) и выплаченных по ним процентов (1 956 764,63 руб.) в течение 2016 г. составила **(17 816 264,63 руб.)**.

- в течение 2015 г. полученных кредитов – **43 104 500,00** руб., погашенных (включая проценты) – **42 623 016,06** руб.

В течение 2015 года привлекалось несколько кредитов под выплату заработной платы и других платежей, приравненных к заработной плате, а также взносов в государственные социальные внебюджетные фонды в АКБ «Первый инвестиционный» (ЗАО) со сроками погашения 1 месяц, кредитными лимитами от 3 000 тыс.руб. до 3 500 тыс.руб. Все кредиты (включая проценты) погашены, переходящего сальдо не имеют и в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» графы «На 31 декабря 2015 г.» не отражаются.

Для пополнения оборотных средств в феврале 2015 года была открыта возобновляемая кредитная линия в банке «РосЕвроБанк» (ОАО) на сумму 3 000 000 руб. со сроком погашения в январе 2016 года. Обеспечения не предусмотрено, проценты за пользование кредитом – 23% годовых. По состоянию на 31 декабря 2015 года сумма задолженности по кредиту в размере 1 109 500 руб. и сумма подлежащих уплате процентов в размере 29 184,83 руб. отражены в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» графы «На 31 декабря 2015 г.». В 2016 году кредит и проценты погашены полностью.

В феврале 2016 г. для пополнения оборотных средств Предприятием был привлечен кредит банка «РосЕвроБанк» (ОАО) на сумму 15 000 000 руб. в форме кредитной линии с лимитом задолженности со сроком погашения в марте 2017 года. Обеспечения не предусмотрено, проценты за пользование кредитом – 15% годовых. По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма задолженности по кредиту в размере 13 115 500 руб. и сумма подлежащих уплате процентов в размере 179 336,27 руб. отражены в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» графы «На 31 декабря 2016 г.». В 2017 году кредит и проценты погашены полностью.

В январе 2017 г. для пополнения оборотных средств Предприятием был привлечен кредит банка «РосЕвроБанк» (ОАО) на сумму 15 000 000 руб. в форме кредитной линии с лимитом задолженности со сроком погашения в марте 2018 года. Обеспечения не предусмотрено, проценты за пользование кредитом – 14% годовых. По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма задолженности по кредиту в размере 2 900 000 руб. и сумма подлежащих уплате процентов в размере 181 813,27 руб. отражены в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» графы «На 31 декабря 2017 г.».

В июле 2017 г. для внесения обеспечительных взносов при участии в электронных торгах и аукционах Предприятием был привлечен кредит банка «РосЕвроБанк» (ОАО) на сумму 10 000 000 руб. в форме кредитной линии с лимитом задолженности со сроком погашения в сентябре 2017 года. Обеспечения не предусмотрено, проценты за пользование кредитом – 13% годовых. В 2017 году кредит и проценты погашены полностью и в бухгалтерском балансе не отражаются.

В августе 2017 г. для пополнения оборотных средств Предприятием был привлечен кредит банка «РосЕвроБанк» (ОАО) на сумму 15 000 000 руб. в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности со сроком погашения в июне 2018 года. Обеспечения не предусмотрено, проценты за пользование кредитом – 13% годовых. По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма задолженности по кредиту в размере 15 000 000 руб. и сумма подлежащих уплате процентов в размере 178 356,17 руб. отражены в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» графы «На 31 декабря 2017 г.».

В августе 2017 г. для пополнения оборотных средств Предприятием был привлечен кредит банка «РосЕвроБанк» (ОАО) на сумму 30 000 000 руб. в форме невозобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи со сроком погашения в июне 2022 года. Обеспечения не предусмотрено, проценты за пользование кредитом – 14,4% годовых. По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма задолженности по кредиту в размере 4 000 000 руб. отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 «Заемные средства», а сумма подлежащих уплате процентов в размере 42 608,22 руб. отражены в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по дополнительно введенной строке 1512 «Часть долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты».

Валютные краткосрочные и долгосрочные кредиты в 2015 – 2017 гг. не привлекались.

Займы

(тыс.руб.)

Займодавец	Договор	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
				2017 года	2016 года	2015 года
Фонд «МИТОМ»	№ 1 от 04.02.2016	Рубли	2016-2017	-	-	-
Фонд «МИТОМ»	№ 2 от 11.01.2017	Рубли	2017	-	-	-
<b>Итого, в том числе</b>				-	-	-

со сроком погашения до 1 года, включая краткосрочную часть долгосрочных кредитов

- - -

Общая сумма займов, полученных в течение 2016 г., составила 5 000 000 руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2016 г. составила 5 325 327,87 руб., (в течение 2015 г. и в течение 2014 г. займы не привлекались).

В феврале 2016 г. Предприятие привлекло заем от Фонд «МИТОМ» на сумму 5 000 000 руб. с процентной ставкой 10,5% со сроком погашения в 2016 году. В 2016 году данный заем был пролонгирован до января 2017 года. В декабре 2016 года было осуществлено погашение займа и процентов по нему. Переходящего сальдо не имеется и в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» графы «На 31 декабря 2016 г.» не отражается.

В январе 2017 г. Предприятие привлекло заем от Фонд «МИТОМ» на сумму 3 500 000 руб. с процентной ставкой 10,5% со сроком погашения в декабре 2017 года. В декабре 2017 года было осуществлено погашение займа и процентов по нему. Переходящего сальдо не имеется и в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» графы «На 31 декабря 2016 г.» не отражается.

Валютные краткосрочные и долгосрочные займы в 2015 – 2017 гг. не привлекались.

#### 15.3 Кредиторская задолженность

По статье «Прочие кредиторы» (строка 1522) бухгалтерского баланса в составе кредиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражены авансы, полученные Предприятием от покупателей и заказчиков в соответствии с условиями договоров на поставку за минусом сумм НДС исчисленного с авансов в сумме 1 836 866 руб., 1 832 685 руб. и 2 052 112 руб. по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

#### 15.4 Доходы будущих периодов

В составе Доходов будущих периодов по строке 1530 бухгалтерского баланса отражены средства целевого бюджетного финансирования:

(тыс.руб.)	
Соглашение	сумма

<b>Целевые средства на возмещение фактически осуществленных и документально подтвержденных затрат</b>	
Соглашение № 020-11-639 от 20.11.2017г	42 833
Соглашение № 020-11-789 от 25.12.2017г.	1 935
<b>Целевые средства на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности</b>	
Соглашение № 17412.2040099998.19. от 31.03.2017г.	1 902 897
	<b>1 947 665</b>

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 25 января 2017 г. № 76 «Об утверждении Правил представления субсидий российским организациям на компенсацию части затрат на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, понесенных в 2017-2019 годах в рамках реализации комплексных инвестиционных проектов по организации производства средств реабилитации» и Соглашения о предоставлении субсидии из федерального бюджета на возмещение части затрат на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, понесенных в 2017-2019 годах в рамках реализации комплексных инвестиционных проектов по организации производства средств реабилитации от 20 ноября 2017 г. № 020-11-639 ФГУП «ЦИТО» предоставляется субсидия в объеме 42833 тыс.руб., в т.ч. в 2017г.-13026 тыс.руб. и в 2018г.-29806 тыс.руб.

В соответствии с условиями соглашения Предприятие обязуется по окончании проведенных НИОКР достичь показателей результативности по объему выручки от реализации продукции реабилитационной направленности, произведенной в рамках инвестиционного проекта, а именно: за 2018-2022гг. – 940372тыс.руб.

На конец отчетного периода затраты Предприятия составили 8305 тыс.руб. Данные затраты отражены в строке 1122 бухгалтерского баланса как «Незаконченные и неоформленные НИОКР».

Предприятие получило частичную компенсацию понесенных расходов в размере 6321 тыс.руб., которые отражены обособлено в Отчете о движении денежных средств по строке 4115 «Бюджетные средства, полученные на возмещение части затрат на проведение НИОКР»

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 октября 2015 г. № 1048 «Об утверждении Правил представления субсидий из федерального бюджета российским организациям на возмещение части затрат на реализацию проектов по организации производства медицинских изделий в рамках подпрограммы «Развитие производства медицинских изделий» государственной программы Российской Федерации «Развитие фармацевтической и медицинской промышленности» на 2013 – 2020 годы» и Соглашения № 020-11-789 от 25.12.2017г ФГУП «ЦИТО» предоставлена субсидия в объеме 1 935 млн рублей для возмещения затрат на реализацию проекта «Расширение и модернизация производства медицинских изделий для ортопедии, травматологии, протезирования и комплектующих для производства ортезов».

В соответствии с условиями соглашения Предприятие обязуется по окончании проведенных работ по разработке и организации производства достичь показателей результативности по объему выручки от реализации медицинских изделий, произведенной в рамках инвестиционного проекта, а именно: за 2020 год - 37500тыс.руб., за 2021 год – 43570 тыс.руб., за 2022гг. – 50700тыс.руб.



На конец 31.12.2017г. затраты Предприятия составили 4053тыс.руб. и отражены в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активах по строке 1192 «Расходы на организацию выпуска новой продукции».

Предприятие получило частичную компенсацию понесенных расходов в размере 1935 тыс.руб. которые отражены обособлено в Отчете о движении денежных средств по строке 4116 «Бюджетные средства, полученные на возмещение части затрат на реализацию Проекта по организации производства мед.изделий».

ФГУП «ЦИТО», на основании Приказа Минпромторга России от 03.09.2015 г. № 2607, внесено в список организаций, оказывающих существенное влияние на отрасли промышленности и торговли.

В 2016 году предприятием разработана проектная документация по объекту «Реконструкция и техническое перевооружение производства с целью обеспечения выпуска импортозамещающих медицинских изделий для ортопедии, травматологии и протезирования, ФГУП «ЦИТО», г. Москва» (далее – проект).

На основании положительного заключения ФАУ «Главгосэкспертиза России» проектной документации и достоверности сметной стоимости объекта от 19.08.2016 г. № 950-16/ГГЭ-10196/03 и № 951-16/ГГЭ-10196/10 в 2017 году проект включен в Федеральную целевую программу «Развитие фармацевтической и медицинской промышленности Российской Федерации на период до 2020 года и дальнейшую перспективу», утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 17 февраля 2011 г.

В рамках реализации проекта ФГУП «ЦИТО» осуществляет функции Заказчика.

В 2017 году из федерального бюджета предприятию предоставлена субсидия по Соглашению о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений в реконструкцию и техническое перевооружение производства с целью обеспечения выпуска импортозамещающих медицинских изделий для ортопедии, травматологии и протезирования ФГУП «ЦИТО» (г. Москва, ул. Приорова, д. 10, стр. 7, мощность, подлежащая вводу – 10 458,6 кв.м, срок ввода в эксплуатацию – 2018 год) № 17412.2040099998.19.1 от 31.03.2017г. в объеме – 1 264,4 млн рублей, запланированный объем бюджетных средств на 2018 год в рамках непрограммной части Государственной программы «Развитие фармацевтической и медицинской промышленности» на 2013–2020 годы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 305 составляет 638,5 млн рублей.

В соответствии с условиями Соглашения Предприятие после ввода в эксплуатацию объекта обязуется достигнуть показателя эффективности по годовому объему выпускаемой продукции:

- протезно-ортопедические изделия – 6200шт
- системы для внеочегового остеосинтеза – 1000 компл
- различные виды имплантов – 34950шт.

Субсидия, полученная в 2017 году в размере 1 264 397 тыс.руб. в Отчете о движении денежных средств отражена обособленно по строке 4215 «Средства целевого финансирования, полученные на осуществление капитальных вложений в объекты гос.собственности».

За счет субсидии в 2017году Предприятие произвело оплату подрядчикам в размере 547 532тыс.руб. Сумма выплаты отражена в Отчете о движении денежных средств в составе строки 4221 «платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов».

Субсидия учитывается на специальном счете в УФК г.Москвы, остаток неиспользованной на 31.12.2017г. субсидии отражен обособленно в бухгалтерском балансе в строке 1254 «специальный счет в УФК г.Москвы» в размере 716 865тыс.руб.

## 15.5 Налогообложение

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и установленной ставки по налогу на прибыль - 20%, составила 298 445 руб., 2 050 268 руб. и 682 835 руб. (сумма условного расхода по налогу на прибыль) в 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно. Текущий налог на прибыль по данным Предприятия составил 533 982 руб., 2 844 625 руб. и 2 713 135 руб. за 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

Сумма постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль отчетного года, составила 8 745 116 руб., 1 072 995 руб. и 430 070 руб. в 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль отчетного года составили 6 764 277 в 2017 года. Ни в 2016, ни 2015 годах таких разниц не было.

Это повлекло за собой увеличение суммы налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, над условным расходом по налогу на прибыль на 396 168 руб., 214 599. руб. и 86 014 руб. в 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

Постоянные разницы обусловлены различием в принятии доходов и расходов формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Постоянными разницами, увеличивающими налогооблагаемую прибыль отчетного года в 2017 г. явились:

- расходы по выплате материальной помощи – 136 250 руб.
- расходы по выплате премий, не установленных трудовым договором и положением по оплате труда – 117 000 руб.
- расходы, возникшие в результате списания неликвидных МПЗ – 2 380 884 руб.
- расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества – 110 049 руб.
- нотариальные расходы сверх установленных лимитов – 18 500 руб.
- командировочные расходы сверх установленных лимитов, а также возникшие при отмене командировки – 35 012 руб.
- разница между остаточной и рыночной стоимостью товарно-материальных запасов, возникшая при сдаче в металлолом – 1 218 985 руб.
- оценочное обязательство, создаваемое в бухгалтерском учете под обесценение МПЗ – 4 458 764 руб.
- иные расходы, не учитываемые при формировании базы для целей налогообложения – 269 673 руб.

Постоянными разницами, увеличивающими налогооблагаемую прибыль отчетного года в 2016 г. явились:

- расходы по выплате материальной помощи – 117 000 руб.
- расходы, возникшие в результате списания неликвидных МПЗ – 570 962 руб.
- расходы в виде недостач, выявленных в результате инвентаризации – 240 330 руб.
- расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества – 32 158 руб.
- нотариальные расходы сверх установленных лимитов – 26 700 руб.
- командировочные расходы сверх установленных лимитов – 86 228 руб.
- иные расходы, не учитываемые при формировании базы для целей налогообложения – 28 560 руб.

Постоянными разницами, увеличивающими налогооблагаемую прибыль отчетного года в 2015 г. явились:

- расходы по выплате материальной помощи – 205 356 руб.
- расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества – 75 862 руб.

- нотариальные расходы сверх установленных лимитов – 61 660 руб.
- расходы в виде благотворительной помощи – 20 853 руб.
- списанная дебиторская задолженность – 28 848 руб.
- расходы на приобретение ТМЦ непроизводственного назначения – 19 501 руб.
- иные расходы, не учитываемые при формировании базы для целей налогообложения – 17 990 руб.

Постоянными разницами, уменьшающими налогооблагаемую прибыль отчетного года в 2017 г. явились:

- расходы на создание резерва по НИОКР, создаваемые для целей налогообложения – 5 530 556 руб.
- суммы восстановленных оценочных обязательств под обесценение МПЗ, учитываемые в бухгалтерском учете – 1 233 721 руб.

В отчете о финансовых результатах постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы указаны по строке 2421 «постоянные налоговые обязательства (активы) свернуто».

Сумма возникших вычитаемых временных разниц составила 2 978 150 руб. и 11 023 720 руб. в 2017 и 2016 г. соответственно; сумма погашенных вычитаемых временных разниц составила 331 780 руб. и 0 руб. в 2017 и 2016 г. соответственно.

В 2017 г. превышение суммы возникших вычитаемых временных разниц над суммой погашенных вычитаемых временных разниц составило 2 646 370 руб., что повлекло за собой увеличение отложенного налогового актива на сумму 529 274 руб.

В 2016 г. превышение суммы возникших вычитаемых временных разниц над суммой погашенных вычитаемых временных разниц составило 11 023 720 руб., что повлекло за собой увеличение отложенного налогового актива на сумму 2 204 744 руб.

Вычитаемые временные разницы, в основном, обусловлены различным порядком признания в бухгалтерском и налоговом учете таких расходов как:

- расходы по амортизации НИОКР (что привело к возникновению вычитаемых временных разниц в сумме 0 руб. и 9 561 154 руб. в 2017 и 2016 г. соответственно и увеличению отложенных налоговых активов на 0 руб. и 1 912 231 руб. в 2017 и 2016 г. соответственно);
- амортизации Основных средств (что привело к возникновению вычитаемых временных разниц в сумме 223 250 руб. и 203 475 руб. в 2017 и 2016 г. соответственно и увеличению отложенных налоговых активов на 44 650 руб. 40 695 руб. в 2017 и 2016 г. соответственно);
- расходы по остаткам неиспользованных отпусков (что привело к уменьшению вычитаемых временных разниц в сумме 317 445 руб. в 2017 год, возникновению вычитаемых временных разниц в сумме 1 259 088 руб. в 2016 году. Соответственно, в 2017 г. произошло уменьшение отложенных налоговых активов на 63 489 руб., в 2016 г. увеличение на 251 818 руб.).

В 2017 году сумма отложенных налоговых активов отраженных по статье «Изменение отложенных налоговых активов» (строка 2450) отчета о финансовых результатах составила 529 274 руб., 2016 году сумма отложенных налоговых активов составила 2 204 744 руб.

Сумма возникших временных налогооблагаемых разниц составила 4 368 540 руб. и 8 705 060 руб. в 2017 и 2016 году, сумма погашенных временных налогооблагаемых разниц составила 919 015 руб. и 580 130 руб. в 2017 и 2016 г. соответственно.

В 2017 году превышение суммы возникших временных налогооблагаемых разниц над суммой погашенных временных налогооблагаемых разниц составило 8 449 525

руб., что повлекло за собой увеличение отложенного налогового обязательства на 689 905 руб. В 2016 году превышение суммы возникших временных налогооблагаемых разниц над суммой погашенных временных налогооблагаемых разниц составило 8 124 930 руб., что повлекло за собой увеличение отложенного налогового обязательства на 1 624 986 руб.

В 2017 году сумма отложенных налоговых обязательств, отраженных по статье «Изменение отложенных налоговых обязательств» (строка 2430) отчета о финансовых результатах составила 689 950 руб., 2016 году сумма отложенных налоговых обязательств составила 1 624 986 руб.

#### Другие налоги

Сумма НДС, исчисленного по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав), включая НДС, исчисленный при поступлении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав), и сумма восстановленного НДС, ранее принятого к вычету по оплате, частичной оплате в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав), составила 413 846 руб., 530 630 руб. и 888 673 руб. за 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

Сумма исчисленного транспортного налога составила 33 047 руб, 40 229 руб. и 18 598 руб. за 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

В 2016 году произведено доначисление транспортного налога в сумме 22 100 руб. за 2015 год, отраженная как «Убытки прошлых лет» по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Предприятие освобождено от налогообложения Налогом на имущество в соответствии с пунктом 13 статьи 381 НК РФ.

### 16. Раскрытие существенных показателей, отраженных в Отчете о финансовых результатах

#### 16.1 Выручка

	За 2017 год	За 2016 год
Выручка от продажи медицинских инструментов и оборудования собственного производства:		
изделия для остеосинтеза	46 246 761	48 451 569
протезно-ортопедические изделия	122 703 686	112 749 910
	168 950 447	161 201 479
Выручка от оказания услуг по предоставлению имущества в аренду	-	1 489 898
Выручка от продажи покупных медицинских изделий и оборудования	13 973 100	4 727 776,90
Выручка от оказания услуг по обработке медицинских изделий	239 233	8 367 794
Выручка от оказания услуг	114 004	2 119
<b>Итого</b>	<b>183 276 784</b>	<b>175 789 066</b>

Выручка нетто за 2017 г. в целом по предприятию составила 183 277 тыс.руб., в том числе: по головному предприятию – 168 108 тыс.руб., по Филиалу ФГУП «ЦИТО» в городе Курске, зарегистрированному 01.10.03 – 9468 тыс.руб., по Белгородскому филиалу ФГУП «ЦИТО», зарегистрированному 01.11.2005 – 5701 тыс.руб.

По головному предприятию:

- выручка от продажи продукции – 154068 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 13687 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 353 т.р.

По филиалу ФГУП «ЦИТО» в городе Курске:

- выручка от продажи продукции – 9182 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 286 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 0 т.р.

По Белгородскому филиалу ФГУП «ЦИТО»:

- выручка от продажи продукции – 5701 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 0 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 0 т.р.

Выручка нетто за 2016 г. в целом по предприятию составила 175789 т.р., в том числе: по головному предприятию - 154835 т.р., по Филиалу ФГУП «ЦИТО» в городе Курске, зарегистрированному 01.10.03 – 9467 т.р., по Белгородскому филиалу ФГУП «ЦИТО», зарегистрированному 01.11.2005 – 11487 т.р.

По головному предприятию:

- выручка от продажи продукции – 141753 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 3231 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 9851 т.р.

По филиалу ФГУП «ЦИТО» в городе Курске:

- выручка от продажи продукции – 9217 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 241 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 9 т.р.

По Белгородскому филиалу ФГУП «ЦИТО»:

- выручка от продажи продукции – 10231 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 1256 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 0 т.р.

Покупателями Предприятия, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продажи, являются:

	За 2017 год	За 2016 год
Альянс ИМС ООО (Екатеринбург)	3 248 610	5 993 630
Белгородское РО ФСС РФ		5 993 630
ГМК КИЛЬ ООО (Москва)	3 598 600	3 371 286
ДЕАЛМЕД АО	2 047 632	
ДТСЗН ГОРОДА МОСКВЫ	39 458 573	46 264 188
Заказчики протезно-ортопедической продукции	3 588 830	4 117 314
ИЛЬКОМ ООО (Москва)	15 502 240	
КЕЙТ ООО (Москва)	723 800	
КОЛПАК ООО (Хабаровск)	1 620 600	
КУРГАНСКОЕ ФСС РФ	2 225 470	
МедТехИнвест ООО (С-Петербург)	1 311 132	

Московское ПРОП Минтруда России ФГУП (Москва)	7 076 852	5 691 971
Милёхин Геннадий Викторович	7 672 153	
МОСКОВСКОЕ ПРОП МИНТРУДА РОССИИ ФГУП (Ульяновский филиал)	2 698 000	
МФС ООО (Москва)	3 436 452	
ОРТОЛОГИСТИК ООО (Коломна)		3 608 145
ОРТО ООО (Санкт-Петербург)	1 085 000	
Орто-Космос ООО НПФ (Мытищи)	16 803 247	
Ортопомощь ООО (Курск)		3 788 541
Ростовское РО ФСС РФ	4 339 465	3 887 580
Рысухин Евгений Владимирович (Москва)	1 912 905	
Рязанское РО ФСС РФ	2 541 600	
СТАНДАРТ-ОРТО ООО (Санкт-Петербург)		13 957 800
СИМПЛАНТ (Санкт-Петербург)	2 416 878	
СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПРОТЕЗИРОВАНИЯ ООО (Воронеж)	1 910 080	
Тульское РО ФСС РФ	2 139 388	
Ульяновск ЦОГ ТСР и СКЛ и СА для лиц БОМЖ ОГКУСО		3 652 025
ФГБУ ФБ МСЭ МИНТРУДА РОССИИ	2 170 857	

16.2 Себестоимость продаж и коммерческие расходы  
(строки 2120 отчета о финансовых результатах)

	За 2017 год	За 2016 год
Себестоимость медицинских инструментов и оборудования собственного производства:		
изделия для остеосинтеза	19 108 295	19 728 031
протезно-ортопедические изделия	65 465 439	56 422 470
	84 573 734	76 150 501
Затраты на покупку медицинских изделий и оборудования	12 319 590	4 153 838
Затраты по оказанию услуг по обработке медицинских изделий	277 653	6 992 747
<b>Итого</b>	<b>97 170 977</b>	<b>87 297 087</b>

16.3 Прочие доходы и расходы

	За 2017 год		За 2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы, связанные с выбытием основных средств	221 685	66 309	123 780	4 450
Доходы/расходы, связанные с выбытием прочего имущества	853 408	2066384	89186,68	72846,08
Доходы от сдачи имущества в аренду/сбаренду	611 643	-	-	-

Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	69 001	28 127
Начисление/восстановление резерва по сомнительным долгам	3304018	2936199	5 121 412	6671359
Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата	-	-	-	1645369
Оценочное обязательство под обесценение МПЗ	1233721	4458764		
Доходы/расходы в виде выявленных излишков/недостач при инвентаризации, а также иного списания МПЗ	116 270	2380884	185659	811292
Прибыль (убыток) прошлых лет			11 500	29 165
Расходы по госпошлине, судебные расходы и сборы	45 785	199 565	-	45 985
Расходы на выплату материальной помощи		136 250	-	117 000
Расходы на услуги банков		609 573	-	621 882
Доходы/расходы, связанные с возвратом товара; и начислением бонусов покупателям		-	-	328 600
Доходы/расходы, связанные с безвозмездной передачей/получением имущества		129 858		
Премии персоналу не связанные с результатами за труд		117 000	-	-
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	127 940	656 932	-	107 582
Налог на добавленную стоимость	-	227 949		
Прочие	21 849	132 840	-	31 459
<b>Итого</b>	<b>6536319</b>	<b>14118507</b>	<b>5600539</b>	<b>10515116</b>

Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам и оценочные обязательства, связанные с обесценением МПЗ представлены в отчетности Предприятия развернуто.

## 17. Раскрытие прочих существенных показателей

### 17.1 Связанные стороны

Юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность Предприятия или на деятельность которых Предприятие способно оказывать влияние отсутствуют.

Предприятие совместную деятельность с другими организациями индивидуальными предпринимателями не осуществляет.

Между компаниями и физическими лицами, которые признаются связанными сторонами согласно ПБУ 11/2008, то есть Министерством промышленности и торговли Российской Федерации, ТУ Росимущества в городе Москве операций не осуществлялось, кроме перечисления части прибыли ФГУП за 2016 год.

#### 17.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала в 2017 и 2016 гг. состоял из сотрудников, занимающих следующие должности:

- Генеральный директор;
- Первый заместитель генерального директора;
- Заместитель генерального директора по качеству;
- Коммерческий директор;
- Директор по развитию и международному сотрудничеству;
- Директор по производству;
- Директор по капитальному строительству;
- Главный бухгалтер.

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2017 год	За 2016 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, всего:	10 545 567	13 738 842
в том числе:		
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	10 545 567	13 738 842
Вознаграждения: премии, бонусы, единовременные выплаты материальной помощи к отпуску, не предусмотренные коллективным (трудовым) договором и положением о премировании либо выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений	-	-
Выплаты и вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания (чая, кофе), отдыха, оплаты страховых взносов по договорам добровольного страхования, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, обучения в личных интересах и иные стимулирующие выплаты	-	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего:	-	-
в том числе:	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Предприятия по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-



иные долгосрочные вознаграждения	-	-
<b>Итого, общая сумма</b>	<b>10 545 567</b>	<b>13 738 842</b>
Среднемесячный размер оплаты труда работников организации и его соотношении со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала;	5 091	48 031
Соотношение в уровнях оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда и 10% с самой высокой	0,23	0,12
Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений работников организации и основного управленческого персонала;	0,39	0,41
Доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации;	0,38	0,41
Сокращение размеров вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции и иных стимулирующих выплат) основного управленческого персонала, в том числе об отказе от выплат вознаграждений.	нет	нет

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала включает заработную плату, премии и иные выплаты согласно ТК РФ, а также налог на доходы физических лиц и страховые взносы во внебюджетные фонды.

Входящие в состав управленческого персонала работники не получают вознаграждений от Предприятия и иных выплат не предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании либо выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений.

В соответствии с российским законодательством Предприятие перечисляло взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, исчисленные Предприятием исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

Каких-либо долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу Предприятие не начисляет и не выплачивает.

### 17.3 Оценочные и условные обязательства

#### Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска**

Состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В соответствии с Трудовым кодексом РФ исполнение обязательства по выплате работникам компенсации за неиспользованные отпуска является для Предприятия обязательным и не зависит от каких-либо ее будущих действий.

В отношении срока исполнения данного обязательства и его величины существуют неопределенности, поскольку неизвестно, когда будет использовано право на отпуск или осуществлено увольнение, при том что начисленная сумма подлежит пересчету на момент наступления выплаты.

Данное оценочное обязательство является краткосрочным и отражено по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

#### **Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год**

Состоит из суммы обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

В виду отсутствия каких-либо изменений в расчете оценочного обязательства по выплате годового вознаграждения, на момент утверждения годовой отчетности за 2016 год, сумма оценочного обязательства не восстанавливалась, а по состоянию на 31.12.2017г. произведена его корректировка в связи со сменой штатного персонала.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику исходя из суммы заработка за период с 01 января по 31 декабря 2017 года умноженное на утвержденный процент.

Обязательство Предприятия по выплате годового вознаграждения работникам вытекает из заключенных трудовых договоров с работниками, но поскольку, выплата должна быть утверждена после утверждения годовой бухгалтерской отчетности и ее размер зависит от результатов деятельности Предприятия, существуют неопределенности как по срокам выплаты, так и по сумме.

Данное оценочное обязательство является краткосрочным и отражено по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

#### Условные обязательства

Предприятием выданы следующие обеспечения по обязательствам в форме обеспечительных платежей на участие в тендерах (закупки):

(руб.)

Поручительства, выданные в отношении следующих компаний	Период погашения	31 декабря		
		2017 года	2016 года	2015 года
Казань ГУ-ФСС РФ по республике Татарстан	2018	15 325		
Прод-Маркет ООО (залог за тару)	2018	16 800		
Дагестан РО ФСС РФ По Республике Дагестан	2015			7 107,3
ДТСЗН ГОРОДА МОСКВЫ	2016, 2017, 2018	98 291,22	39 100,0	12 000,0
Ингушетия ГУ-РО ФСС РФ по республике Ингушетия	2016			10 037,3

Казань ГУ-ФСС РФ по республике Татарстан	2016			9 107,0
РОСТОВСКАЯ ЦРБ ГБУЗ ЯО (Ростов)	2016			3 878,1
Сбербанк-АСТ ЗАО (Москва)	2016			372 734,0
Ульяновск ЦОГ ТСР и СКЛ и СА ДЛЯ ЛИЦ БОМЖ ОГКУСО	2016			28 653,9
Ростовское РО ФСС РФ	2017, 2018	49 771,5	77 517,5	
		<b>191 768,63</b>	<b>116 617,5</b>	<b>443 517,5</b>

Банковские гарантии выдавались в качестве обеспечений для участия в торгах на электронных.

На отчетную дату у Предприятия имеются поручительства в виде банковских гарантий и обеспечительных взносов на участие в тендерах:

(руб.)

Поручительства, полученные от следующих компаний	Период погашения	31 декабря		
		2017 года	2016 года	2015 года
Казань ГУ-ФСС РФ по республике Татарстан	2017		2 500 000,0	-
ГУ - ТВЕРСКОЕ РО ФОНДА СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2017	6 055,00		
ИНТРА ПРОЕКТ ООО	2017	37 055,80		
КОД ООО ЧОП	2017			
МАИ (Москва)	2017	54 780,00		
НПЦАП ФГУП	2017	674 166,67		
ООО ТЕХСТРОЙ	2017	119 375,00		
ПРОД-МАРКЕТ ООО	2017	40 833,35		
СОВКОМБАНК ПАО	2017	16 800,00		
ООО «ХК Станкоинвест» (банковская гарантия)	2017	83 894 350,00		
АО «ТрастСтройХолдинг» (банковская гарантия)	2017	1 800 000,00		
		<b>86 643 415,82</b>	<b>2500000,0</b>	<b>0,0</b>

18. Информация о событиях после отчетной даты и о существенных ошибках

Событий, которые произошли в 2017 году, и их последствий, которые сказались бы на деятельности предприятия в будущем – нет.

Событий, которые произошли после окончания 2017 года до даты подписания годовой отчетности, которые могли бы повлиять на размер имущества, обязательств или капитала – нет.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов (2016 г., 2015 г., 2014 г. и ранее), исправленных в отчетном периоде нет.

Предприятие в 2017 г. не прекращало ни один вид деятельности осуществляемый ранее.

Генеральный директор



В.С. Спектор

«30» марта 2018 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	431	(296)	-	-	-	(45)	-	-	-	431	(341)
	5110	за 2016г.	431	(251)	-	-	-	(45)	-	-	-	431	(296)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2017г.	431	(296)	-	-	-	(45)	-	-	-	431	(341)
	5111	за 2016г.	431	(251)	-	-	-	(45)	-	-	-	431	(296)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		431	431	431	431
Всего	5120		431		431
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121		431		431

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	4 372	(664)	-	(298)	298	(896)	4 074	(1 262)	
	5150	за 2016г.	2 983	(2 281)	3 317	(1 928)	1 928	(310)	4 372	(664)	
в том числе:											
ОКР-9008 "Застежка"	5141	за 2017г.	645	(376)	-	-	-	(129)	645	(505)	
	5151	за 2016г.	645	(247)	-	-	-	(129)	645	(376)	
ОКР-9009 "Шарнир"	5142	за 2017г.	298	(231)	-	(298)	298	(67)	-	-	
	5152	за 2016г.	298	(132)	-	-	-	(99)	298	(231)	
НИОКР - 9029 "Шлем ортопедический ШО"	5143	за 2017г.	2 403	-	-	-	-	(480)	2 403	(480)	
	5153	за 2016г.	-	-	2 403	-	-	-	2 403	-	
ОКР-8001.13 "Нало-аппарат детский"	5144	за 2017г.	112	(57)	-	-	-	(37)	112	(94)	
	5154	за 2016г.	112	(19)	-	-	-	(38)	112	(57)	
ОКР-8000.13 "Изоцентриск"	5145	за 2017г.	914	-	-	-	-	(183)	914	(183)	
	5155	за 2016г.	-	-	914	-	-	-	914	-	
ОКР - 9007.11 "Юстировка"	5146	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5156	за 2016г.	222	(177)	-	(222)	222	(44)	-	-	
Препрег, Уникомп	5147	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5157	за 2016г.	1 706	(1 706)	-	(1 706)	1 706	-	-	-	

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	7 465	15 662	-	-	23 127
	5170	за 2016г.	1 695	10 732	(1 645)	(3 317)	7 465
в том числе:							
НИОКР - 9029 "Шлем ортопедический ШО"	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	2 403	-	(2 403)	-
Полукольцо для спицестержневых аппаратов (по типу Г.А. Илизарова)	5162	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2016г.	1 104	541	(1 645)	-	-
Устройства шарнир. взаим. перемещ. с узлом синхрон. тазабедренным "Изоцентрик"	5163	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2016г.	591	323	-	(914)	-
Имплантаты для на костного остеосинтеза	5164	за 2017г.	2 690	3 525	-	-	6 215
	5174	за 2016г.	-	2 690	-	-	2 690
Имплантаты для внутрикостного остеосинтеза	5165	за 2017г.	2 405	2 747	-	-	5 152
	5175	за 2016г.	-	2 405	-	-	2 405
Аппараты внешней фиксации	5166	за 2017г.	1 718	1 708	-	-	3 426
	5176	за 2016г.	-	1 718	-	-	1 718
Комплекующие для изготовления ортопедических аппаратов	5167	за 2017г.	652	7 653	-	-	8 305
	5177	за 2016г.	-	652	-	-	652
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	29	-	-	29
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Товарный знак	5181	за 2017г.	-	29	-	-	29
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Спектор Виктор Семенович  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	55 084	(36 071)	315	(2 577)	2 534	(2 188)	-	-	52 822	(35 725)	
	5210	за 2016г.	55 711	(35 065)	858	(1 485)	1 485	(2 491)	-	-	55 084	(36 071)	
в том числе:													
	Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	1 576	(1 471)	-	(129)	129	(59)	-	-	1 447	(1 401)	
Другие виды основных средств	5211	за 2017г.	1 545	(1 486)	74	(43)	43	(28)	-	-	1 576	(1 471)	
	5202	за 2016г.	526	(166)	-	-	-	(18)	-	-	526	(184)	
Офисное оборудование	5212	за 2017г.	526	(148)	-	-	-	(18)	-	-	526	(166)	
	5203	за 2017г.	2 143	(2 026)	-	(864)	864	(49)	-	-	1 280	(1 211)	
	5213	за 2016г.	2 255	(2 087)	-	(112)	112	(51)	-	-	2 143	(2 026)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2017г.	23 838	(19 400)	315	(1 258)	1 215	(1 238)	-	-	22 895	(19 423)	
	5214	за 2016г.	24 731	(18 975)	117	(1 010)	1 010	(1 435)	-	-	23 838	(19 400)	
Транспортные средства	5205	за 2017г.	4 211	(2 947)	-	(326)	326	(631)	-	-	3 884	(3 252)	
	5215	за 2016г.	3 864	(2 566)	667	(320)	320	(702)	-	-	4 211	(2 947)	
Здания	5206	за 2017г.	19 438	(8 064)	-	-	-	(143)	-	-	19 438	(8 207)	
	5216	за 2016г.	19 438	(7 874)	-	-	-	(190)	-	-	19 438	(8 064)	
Сооружения и передаточные устройства	5207	за 2017г.	3 352	(1 997)	-	-	-	(50)	-	-	3 352	(2 047)	
	5217	за 2016г.	3 352	(1 930)	-	-	-	(67)	-	-	3 352	(1 997)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**


Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	28 970	569 995	(75)	(306)	588 584
	5250	за 2016г.	1 448	28 380	-	(858)	28 970
в том числе: Машины и оборудование	5241	за 2017г.	-	381	(75)	(306)	-
	5251	за 2016г.	-	117	-	(117)	-
Транспортные средства	5242	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2016г.	-	667	-	(667)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2016г.	-	74	-	(74)	-
Проект "Реконструкция и техническое перевооружение производства"	5244	за 2017г.	28 970	23 556	-	-	52 526
	5254	за 2016г.	1 448	27 522	-	-	28 970
Оборудование требующее монтажа	5245	за 2017г.	-	325 255	-	-	325 255
	5255	за 2016г.	-	-	-	-	-
Авансы, выданные под капитальные вложения	5246	за 2017г.	-	220 803	-	-	220 803
	5256	за 2016г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	2 577	1 485
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	238	242
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 030	3 512	3 597
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
  
 (подпись)  
 Спектор Виктор Семенович  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2017 г.	2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-
в том числе:			
	5321	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-
в том числе:			
	5326	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Спектор Виктор Семенович  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
			за 2017г.	за 2016г.	за 2017г.	за 2016г.		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2017г.	65 743	-	191 780	(103 851)	1 234	(4 459)	X	62 521	(3 225)	-	-	
	5420	за 2016г.	64 275	-	175 521	(88 668)	-	-	X	65 743	-	-	-	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	27 977	-	40 456	(2 426)	1 234	(1 564)	(37 051)	28 956	330	-	-	
	5421	за 2016г.	30 567	-	31 681	(123)	-	-	(34 148)	27 977	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2017г.	32 141	-	90 989	(85 561)	-	(1 003)	(8 197)	29 372	(1 003)	-	-	
	5422	за 2016г.	28 272	-	85 359	(76 893)	-	-	(4 597)	32 141	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	2 784	-	16 215	(13 469)	-	(1 892)	(3 488)	2 042	(1 892)	-	-	
	5423	за 2016г.	2 602	-	3 483	(3 070)	-	-	(231)	2 784	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	2 701	-	42 033	(310)	-	-	(42 415)	(2 009)	-	-	-	
	5425	за 2016г.	2 784	-	54 711	(8 582)	-	-	(46 212)	2 701	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	1 906	(1 906)	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2016г.	-	-	1 136	(1 136)	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	140	-	181	(179)	-	-	-	142	-	-	-	
	5427	за 2016г.	50	-	287	-	-	-	(197)	140	-	-	-	
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
В том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  **Спектор Виктор Семенович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с бюджетом по выделенной субсидии	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	8 102	(1 600)	690	(1 199)	(7 513)	(1)	1 568	-	-	-	-	-	690 913	(1 231)
	5530	за 2016г.	5 863	(121)	7 842	(1 563)	(5 603)	-	84	-	-	-	-	-	8 102	(1 600)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	6 776	(1 600)	8 128	(1 199)	(6 244)	-	1 568	-	-	-	-	-	8 660	(1 231)
	5531	за 2016г.	1 399	(121)	6 739	(1 563)	(1 362)	-	84	-	-	-	-	-	6 776	(1 600)
Авансы выданные	5512	за 2017г.	785	-	2 481	-	(781)	(1)	-	-	-	-	-	-	2 484	-
	5532	за 2016г.	3 444	-	708	-	(3 367)	-	-	-	-	-	-	-	785	-
Прочая	5513	за 2017г.	371	-	3 128	-	(319)	-	-	-	-	-	-	-	3 180	-
	5533	за 2016г.	298	-	318	-	(245)	-	-	-	-	-	-	-	371	-
Расчеты с внебюджетными фондами	5514	за 2017г.	61	-	6	-	(61)	-	-	-	-	-	-	X	6	-
	5534	за 2016г.	54	-	61	-	(54)	-	-	-	-	-	-	X	61	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2017г.	109	-	1 571	-	(109)	-	-	-	-	-	-	X	1 571	-
	5535	за 2016г.	668	-	16	-	(575)	-	-	-	-	-	-	X	109	-
расчеты с бюджетом по выделенной субсидии	5505	за 2017г.	-	-	675 012	-	-	-	-	-	-	-	-	X	675 012	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2017г.	8 102	(1 600)	690 325	(1 199)	(7 513)	(1)	1 568	-	-	-	-	X	690 913	(1 231)
	5520	за 2016г.	5 863	(121)	7 842	(1 563)	(5 603)	-	84	-	-	-	-	X	8 102	(1 600)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	5 407	-	-	-	-	-	-	5 407
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	4 000	-	-	-	-	-	-	4 000
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2017г.	-	1 407	-	-	-	-	X	X	1 407
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	46 898	61 128	403	(46 898)	-	-	-	-	61 531
	5580	за 2016г.	24 648	40 661	182	(18 582)	(11)	-	-	-	46 898
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	17 640	36 733	-	(17 640)	-	-	-	-	36 733
	5581	за 2016г.	13 476	12 003	(7 839)	(7 839)	-	-	-	-	17 640
авансы полученные	5562	за 2017г.	1 833	1 837	(1 833)	(1 833)	-	-	-	-	1 837
	5582	за 2016г.	2 052	1 732	(1 940)	(1 940)	(11)	-	-	-	1 833
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	2 632	1 258	(2 632)	(2 632)	-	-	-	-	1 258
	5583	за 2016г.	2 871	568	(321)	(321)	-	-	-	-	5 987
кредиты	5564	за 2017г.	13 295	17 900	360	(13 295)	-	-	-	-	18 260
	5584	за 2016г.	1 139	13 116	179	(1 139)	-	-	-	-	13 295
займы	5565	за 2017г.	-	3 500	344	(3 844)	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	5 000	325	(5 325)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	11 498	3 400	(11 498)	(11 498)	-	-	-	-	3 400
	5586	за 2016г.	4 573	4 403	108	(249)	-	-	-	-	8 840
часть долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течении 12 м-в после отчетной даты	5567	за 2017г.	-	43	-	-	-	-	X	X	43
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	46 898	66 535	403	(46 898)	-	X	X	X	66 938
	5570	за 2016г.	24 648	40 661	182	(18 582)	(11)	X	X	X	46 898

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



**Спектор Виктор Семенович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

30 марта 2018 г.




**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	52 464	53 689
Расходы на оплату труда	5620	70 543	73 775
Отчисления на социальные нужды	5630	20 614	21 522
Амортизация	5640	2 233	2 510
Прочие затраты	5650	19 137	16 538
Итого по элементам	5660	164 991	168 034
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	12 319	2 989
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 860)	(12 811)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	170 450	158 212

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)




Спектор Виктор Семенович  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 212	9 754	(8 680)	-	10 286
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5701	4 932	986	-	-	5 918
Оценочные обязательства по ежегодным отпускам	5702	4 280	8 768	(8 680)	-	4 368

Руководитель \_\_\_\_\_  
  
 (подпись)  
 Спектор Виктор Семенович  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	86 981	2 500	-
в том числе:				
Обеспечительный платёж на участие в тендере	5801	3 087	2 500	-
Банковская гарантия № 460169 от 15.08.2018	5802	83 894	-	-
Выданные - всего	5810	192	117	444
в том числе:				
Обеспечительный платёж на участие в тендере	5811	175	117	-
Залог за тару	5812	17	-	-
Электронная торговая площадка	5813	-	-	444

Руководитель \_\_\_\_\_



Спектор Виктор Семенович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.	
		Получено за год	На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 272 653	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	8 256	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	1 264 397	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2017г.	5910	-	-	-	-
за 2016г.	5920	-	-	-	-
за 2017г.	5911	-	-	-	-
за 2016г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Спектор Виктор Семенович (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

на \_\_\_\_\_ ( *10/10/2011* ) листах  
Прозито и пронумеровано  
Аудиторская фирма  
"АУДИТОРСКАЯ ФИРМА КОНСТАНТА"  
ИН 10250

Генеральный директор  
ЗАО «Аудиторская фирма Константа»  
М. А. Комов

*[Handwritten signature]*

