

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Собственнику имущества ФГУП «ЦИТО»

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ФГУП «ЦИТО» (ОГРН 1027700579510; место нахождения: 127299, г. Москва, ул. Приорова, д.12А, стр. 1, офис 47), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 единоличный исполнительный орган 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

« \_\_\_\_ » июня 2019 г.



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Организация ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Производство медицинских инструментов и оборудования по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ  
 Местонахождение (адрес) 127299, Москва г, Приорова ул, д. № 12А, стр. 1

Коды		
0710001		
31	12	2018
01894927		
7713059338		
32.50		
65241	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	297	119	135
	в том числе:				
1.1	нематериальные активы	1111	297	90	135
1.5	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	-	29	-
	Результаты исследований и разработок	1120	132 699	25 910	11 173
	в том числе:				
1.4	результаты исследований и разработок	1121	1 990	2 812	3 708
1.5	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	130 709	23 098	7 435
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
14.3	Основные средства	1150	1 687 223	615 681	47 983
	в том числе:				
2.1	здания	1151	11 245	11 231	11 374
2.1	сооружения	1152	1 305	1 305	1 355
2.1	машины и оборудование	1153	4 747	3 472	4 588
2.1	офисное оборудование	1154	192	69	73
2.1	транспортные средства	1155	2 774	632	1 263
2.1	другие виды основных средств	1156	1 621	388	360
2.2	оборудование требующее монтажа	1157	1 075 397	325 255	-
2.2	незавершенные капитальные вложения	1158	297 488	52 526	28 970
2.2	авансы, выданные под капитальные вложения	1159	292 454	220 803	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
15.5	Отложенные налоговые активы	1180	9 337	6 485	5 956
	Прочие внеоборотные активы	1190	134	4 156	544
	в том числе:				
	неисключительные права на использование ПО (более 12 мес.)	1191	134	103	544
15.4	расходы на организацию выпуска новой продукции	1192	-	4 053	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 829 690</b>	<b>652 351</b>	<b>65 791</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	53 239	59 296	65 743
	в том числе:				
4.1	сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	1211	33 925	28 626	27 977
4.1	готовая продукция	1212	15 113	28 369	32 141
4.1	товары для перепродажи	1213	644	150	2 784
4.1	затраты в незавершенном производстве	1214	3 469	2 009	2 841



4.1	неисключительные права на использование ПО (менее 12 мес.)	1215	88	142	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	974 382	689 682	6 502
5.1	в том числе: Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	1234	974 082	689 682	6 502
5.1	из неё расчеты с покупателями и заказчиками	1235	11 106	7 429	5 176
5.1	задолженность поставщиков и подрядчиков (в части авансовых платежей, предоплат)	1236	4 980	2 484	785
5.1	расчеты по налогам и сборам	1238	3 587	1 571	109
5.1	прочая	1239	7 543	3 186	432
5.1	расчеты с бюджетом по выделенной ссидии	1240	947 166	675 012	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	59 225	720 857	15 884
	в том числе:				
	касса	1251	20	28	38
	расчетные счета	1252	58 942	973	15 620
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1253	263	2 991	226
	специальный счет в УФК г. Москвы	1254	-	716 865	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 086 846	1 469 835	88 129
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 916 536	2 122 186	153 920



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30 000	30 000	30 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	17 307	17 307	17 613
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	203	202	196
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 594	47 057	47 960
ОИК	в том числе:				
	прошлых периодов	1371	46 857	46 256	39 977
ОФР	текущего периода	1372	18 736	792	7 983
	Итого по разделу III	1300	113 104	94 566	95 769
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1410	48 600	4 000	-
	в том числе:				
5.3	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	48 600	4 000	-
15.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 402	2 731	2 041
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	-	1 407	-
	в том числе:				
5.3	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1451	-	1 407	-
	Итого по разделу IV	1400	62 002	8 138	2 041
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	774	18 303	13 295
	в том числе:				
5.3	кредиты банков, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	18 260	13 295
5.3	часть долгосрочных кредитов, подлежащая погашению 12 месяцев после отчетной даты	1512	774	43	-
	Кредиторская задолженность	1520	169 722	43 228	33 603
	в том числе:				
5.3	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	143 607	36 733	17 640
5.3	расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	1522	3 243	1 837	1 833
5.3	расчеты по налогам и сборам	1523	4 351	1 258	2 632
5.3	прочая	1524	13 798	3 400	11 498
5.3	задолженность перед персоналом по оплате труда	1525	4 723	-	-
15.4	Доходы будущих периодов	1530	2 550 286	1 947 665	-
	в том числе:				
15.4	целевые средства на возмещение фактически осуществленных и документально подтвержденных затрат	1531	64 789	44 768	-
15.4	целевые средства на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности	1532	2 485 497	1 902 897	-
7.	Оценочные обязательства	1540	20 648	10 286	9 212
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 741 430	2 019 482	56 110
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 916 536	2 122 186	153 920



Руководитель

(подпись)

Спектор Виктор Семенович

(расшифровка подписи)

апреля 2019 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	<b>ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ</b>	Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>0710002</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Производство медицинских инструментов и оборудования</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2018</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность</b>	ИНН	<b>01894927</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	<b>7713059338</b>		
		по ОКОПФ / ОКФС	<b>32.50</b>		
		по ОКЕИ	<b>65241</b>	<b>12</b>	
			<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
16.1	Выручка	2110	463 206	183 277
	в том числе:			
	от продажи продукции		286 077	168 951
	от продажи товаров		174 790	13 973
	за оказанные услуги		2 338	353
16.2	Себестоимость продаж	2120	(264 734)	(97 171)
	в том числе:			
	от продажи продукции		(120 281)	(84 574)
	от продажи товаров		(143 776)	(12 319)
	за оказанные услуги		(677)	(278)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	198 472	86 106
6.	Коммерческие расходы	2210	(8 833)	(1 906)
6.	Управленческие расходы	2220	(131 248)	(71 373)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	58 391	12 827
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	29	-
	Проценты к уплате	2330	(3 394)	(3 752)
16.3	Прочие доходы	2340	16 396	6 536
16.3	Прочие расходы	2350	(44 254)	(14 118)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 168	1 493
15.5	Текущий налог на прибыль	2410	(627)	(534)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 012)	(396)
15.5	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(10 671)	(690)
15.5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 852	529
	Прочее	2460	14	(6)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 736	792



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	18 736	792
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Спектор Виктор  
Семенович

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды	
0710003	
31	12 2018
01894927	
7713059338	
32.50	
65241	12
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

Организация **ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство медицинских инструментов и оборудования

Организационно-правовая форма / форма собственности

Федеральные государственные

унитарные предприятия / Федеральная собственность

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

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 2016 г.	3100	30 000	-	17 613	196	47 960	95 769
Увеличение капитала - всего: За 2017 г.	3210	-	-	-	-	792	792
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	792	792
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	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	(1 995)	(1 995)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 995)	(1 995)



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(306)	-	306	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	6	(6)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	30 000	-	17 307	202	47 057	94 566
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	18 736	18 736
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	18 736	18 736
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(198)	(198)
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	(198)	(198)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1	(1)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	30 000	-	17 307	203	65 594	113 104



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	95 769	792	94 566
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	95 769	792	94 566
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый				
убыток):				
до корректировок	3401	47 960	792	47 057
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	47 960	792	47 057
Другие статьи капитала:				
УК+РК+ДК				
до корректировок	3402	47 809	-	47 509
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	47 809	0	47 509
			(300)	



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	113 104	94 566	95 769

  
 Руководитель (подпись)  
 Спектор Виктор Семенович  
 (расшифровка подписи)





**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация	<b>ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ</b>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	01894927		
Вид экономической деятельности	<b>Производство медицинских инструментов и оборудования</b>	ИНН	7713059338		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность</b>	по ОКВЭД	32.50		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС / ОКФС	65241	12	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	794 810	1 456 309
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	456 742	178 794
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9	705
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
бюджетные средства, полученные на возмещение части затрат на проведение НИОКР	4114	51 478	6 321
бюджетные средства, полученные на возмещение части затрат на реализацию Проекта по организации производства медицинских изделий	4115	4 092	1 935
средства целевого финансирования, полученные на осуществление капитальных вложений	4116	280 924	1 264 397
прочие поступления	4119	1 565	4 157
Платежи - всего	4120	(557 358)	(203 221)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(284 937)	(73 378)
в связи с оплатой труда работников	4122	(124 043)	(111 714)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 347)	(3 529)
налога на прибыль организаций	4124	(4 008)	(2 132)
налог на добавленную стоимость	4125	(125 971)	(6 036)
прочие платежи	4129	(15 052)	(6 432)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	237 452	1 253 088
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	93	222
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	93	222
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(924 641)	(554 737)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 205)	(333)
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	(2 947)	-
в связи с приобретением, созданием НИОКР	4225	(65 908)	(4 211)
в связи с реконструкцией производства	4226	(851 581)	(550 193)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(924 548)	(554 515)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	104 942	64 177
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	104 942	64 177
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	(79 478)	(57 777)
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	(198)	(1 995)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(78 242)	(55 393)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(1 038)	(389)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	25 464	6 400
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(661 632)	704 973
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	720 857	15 884
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	59 225	720 857
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Спектор Виктор Семенович

(расшифровка подписи)

01 апреля 2019 г.

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ  
УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

«ЦИТО»



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах в  
годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2018 год**

**ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО  
УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ  
«ЦИТО»**

*(единица измерения: тыс.руб., если не указано иное)*

Москва  
2018



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		Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	431	(341)	252	-	(45)	-	683	(386)
в том числе:	5110	за 2017г.	431	(296)	-	-	(45)	-	431	(341)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2018г.	431	(341)	-	-	(45)	-	431	(386)
Товарный знак (ЦЕНТР ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ В ОРТОПЕДИИ)	5111	за 2017г.	431	(296)	-	-	(45)	-	431	(341)
	5102	за 2018г.	-	-	252	-	-	-	-	-
	5112	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	431	431	431
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	431	431	431

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 на конец периода
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	4 074	(1 262)	-	(757)	757	(822)	3 317	(1 327)	
	5150	за 2017г.	4 372	(664)	-	(298)	298	(896)	4 074	(1 262)	
в том числе:											
ОКР-9008 "Застёжка"	5141	за 2018г.	645	(505)	-	(645)	645	(140)	-	-	
	5151	за 2017г.	645	(376)	-	-	-	(129)	645	(505)	
ОКР-9009 "Шарнир"	5142	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5152	за 2017г.	298	(231)	-	(298)	298	(67)	-	-	
НИОКР-9029 "Шлем ортопедический ШО"	5143	за 2018г.	2 403	(480)	-	-	-	(481)	2 403	(961)	
	5153	за 2017г.	2 403	-	-	-	-	(480)	2 403	(480)	
ОКР-8001.13 "Надо-аппарат детский"	5144	за 2018г.	112	(94)	-	(112)	112	(18)	-	-	
	5154	за 2017г.	112	(57)	-	-	-	(37)	112	(94)	
ОКР-8000.13 "Изоцентриск"	5145	за 2018г.	914	(183)	-	-	-	(183)	914	(366)	
	5155	за 2017г.	914	-	-	-	-	(183)	914	(183)	



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					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 2018г.	23 127	124 914	(17 080)	(252)	130 709
	5170	за 2017г.	7 465	15 662	-	-	23 127
в том числе:							
	НИОКР - 9024 "Имплантаты для накостного остеосинтеза"	за 2018г.	6 215	1 019	(7 234)	-	-
	5171	за 2017г.	2 690	3 525	-	-	6 215
НИОКР - 9025 "Имплантаты для внутрикостного остеосинтеза"	5162	за 2018г.	5 152	951	(6 103)	-	-
	5172	за 2017г.	2 405	2 747	-	-	5 152
НИОКР - 9026 "Аппараты внешней фиксации "	5163	за 2018г.	3 426	317	(3 743)	-	-
	5173	за 2017г.	1 718	1 708	-	-	3 426
НИОКР - 9030 "Комплекующие для изготовления ортопедических аппаратов"	5164	за 2018г.	8 305	81 452	-	-	89 757
	5174	за 2017г.	652	7 653	-	-	8 305
НИОКР - 9031 "Имплантаты для остеосинтеза с комплектом инструментов для их установки"	5165	за 2018г.	-	40 952	-	-	40 952
	5175	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	29	223	-	(252)	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Товарный знак (ЦЕНТР ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ В ОРТОПЕДИИ)	5181	за 2018г.	29	223	-	(252)	-
	5191	за 2017г.	-	29	-	-	29

**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 2018г.	52 822	(35 725)	7 350	(628)	628	(2 563)	-	-	59 544	(37 660)
в том числе:	5210	за 2017г.	55 084	(36 071)	315	(2 577)	2 534	(2 188)	-	-	52 822	(35 725)
Здания	5201	за 2018г.	19 438	(8 207)	-	-	-	14	-	-	19 438	(8 193)
	5211	за 2017г.	19 438	(8 064)	-	-	-	(143)	-	-	19 438	(8 207)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2018г.	3 352	(2 047)	-	-	-	-	-	-	3 352	(2 047)
	5212	за 2017г.	3 352	(1 997)	-	-	-	(50)	-	-	3 352	(2 047)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2018г.	22 895	(19 423)	2 623	546	(512)	(1 382)	-	-	26 064	(21 317)
	5213	за 2017г.	23 838	(19 400)	315	(1 258)	1 215	(1 238)	-	-	22 895	(19 423)
Офисное оборудование	5204	за 2018г.	1 280	(1 211)	168	(83)	56	(18)	-	-	1 365	(1 173)
	5214	за 2017г.	2 143	(2 026)	-	(864)	864	(49)	-	-	1 280	(1 211)
Транспортные средства	5205	за 2018г.	3 884	(3 252)	2 771	(596)	596	(629)	-	-	6 059	(3 285)
	5215	за 2017г.	4 211	(2 947)	-	(326)	326	(631)	-	-	3 884	(3 252)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2018г.	1 447	(1 401)	202	(495)	488	(65)	-	-	1 154	(978)
	5216	за 2017г.	1 576	(1 471)	-	(129)	129	(59)	-	-	1 447	(1 401)
Другие виды основных средств	5207	за 2018г.	526	(184)	1 586	-	-	(483)	-	-	2 112	(667)
	5217	за 2017г.	526	(166)	-	-	-	(18)	-	-	526	(184)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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 2018г.	598 584	1 723 047	-	(648 942)	1 665 339
	5250	за 2017г.	28 970	569 995	(75)	(306)	598 584
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2018г.	-	2 623	-	(2 623)	-
	5251	за 2017г.	-	381	(75)	(306)	-
Офисное оборудование	5242	за 2018г.	-	168	-	(168)	-
	5252	за 2017г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5243	за 2018г.	-	2 771	-	(2 771)	-
	5253	за 2017г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2018г.	-	202	-	(202)	-
	5254	за 2017г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5245	за 2018г.	-	1 586	-	(1 586)	-
	5255	за 2017г.	-	-	-	-	-
Проект "Реконструкция и техническое перевооружение производства"	5246	за 2018г.	52 526	244 973	-	(11)	297 488
	5256	за 2017г.	28 970	23 556	-	-	52 526
Оборудование требующее монтажа	5247	за 2018г.	325 255	754 712	-	(4 570)	1 075 397
	5257	за 2017г.	-	325 255	-	-	325 255
Авансы, выданные под капитальные вложения	5248	за 2018г.	220 803	716 012	-	(644 361)	292 454
	5258	за 2017г.	-	220 803	-	-	220 803

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	
		затраты за период	списано
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	32	2 577
	5271	32	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	238
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	130 617	138 596	125 078
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	12 550	12 550	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

### 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 коррек-тировка	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	иное использование финансовых вложений	5326
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-	-	-	-
	5326	-	-	-	-	-	-
	5329	-	-	-	-	-	-



## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		выбыло						оборот запасов между их группами (видами)	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	себе-стоимость							
Запасы - всего	5400	за 2018г.	62 521	(3 225)	355 274	(349 564)	3 225	(14 992)	X	68 231	(14 992)						
	5420	за 2017г.	65 743	-	191 780	(195 002)	1 234	(4 459)	X	62 521	(3 225)						
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	28 956	(330)	74 160	(67 912)	330	(1 279)	-	35 204	(1 279)						
	5421	за 2017г.	27 977	-	40 456	(39 477)	1 234	(1 564)	-	28 956	(330)						
Готовая продукция	5402	за 2018г.	29 372	(1 003)	117 459	(118 565)	1 003	(13 153)	-	28 266	(13 153)						
	5422	за 2017г.	32 141	-	90 989	(93 758)	-	(1 003)	-	29 372	(1 003)						
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	2 042	(1 892)	145 923	(146 761)	1 892	(560)	-	1 204	(560)						
	5423	за 2017г.	2 784	-	16 215	(16 957)	-	(1 892)	-	2 042	(1 892)						
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	2 009	-	17 660	(16 200)	-	-	-	3 469	-						
	5425	за 2017г.	2 701	-	42 033	(42 725)	-	-	-	2 009	-						
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	5426	за 2017г.	-	-	1 906	(1 906)	-	-	-	-	-						
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	142	-	72	(126)	-	-	-	88	-						
	5427	за 2017г.	140	-	181	(179)	-	-	-	142	-						
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-						

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	690 913	(1 231)	639 575	-	(350168)	-	5 409	-	(10 164)	980 321	(5 939)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2017г.	8 102	(1 600)	15 232	-	(7 513)	(1)	1 567	47	(1 199)	690 913	(1 231)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5511	за 2018г.	8 660	(1 231)	17 268	-	(8883)	-	5 409	32	(10 089)	17 045	(5 879)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017г.	6 776	(1 600)	8 128	-	(6 244)	-	1 567	1	(1 199)	8 660	(1 231)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2018г.	2 484	-	4 462	-	(1 966)	-	-	-	-	4 980	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2017г.	785	-	2 481	-	(781)	(1)	-	-	-	2 484	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2018г.	3 180	-	5 610	-	(1 248)	-	-	15	(75)	7 543	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2017г.	371	-	3 128	-	(319)	-	-	-	-	3 180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	5514	за 2018г.	6	-	6	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	61	-	61	-	(61)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2018г.	1 571	-	3 587	-	(1 571)	-	-	-	-	3 587	6	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2017г.	109	-	1 571	-	(109)	-	-	-	-	1 571	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом по выделенной субсидии	5516	за 2018г.	675 012	-	608 648	-	(336 494)	-	-	-	-	947 166	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2017г.	-	-	675 012	-	-	-	-	-	-	675 012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018г.	690 913	(1 231)	639 575	-	(350168)	-	5 409	47	(10164)	980 321	(5 939)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2017г.	8 102	(1 600)	15 232	-	(7 513)	(1)	1 567	1	(1199)	690 913	(1 231)	-	-	-	-	-	-	-	-



6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 939	-	1 231	-	1600	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 879	-	1 231	-	1 600	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	60	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	5 407	48 600	-	-	-	48 600
	5571	за 2017г.	-	5 407	-	(5 407)	-	5 407
кредиты	5552	за 2018г.	4 000	48 600	-	(4 000)	-	48 600
	5572	за 2017г.	-	4 000	-	-	-	4 000
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2018г.	1 407	-	-	(1 407)	-	-
	5575	за 2017г.	-	1 407	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	61 531	149 450	-	(40 485)	-	1 407
	5580	за 2017г.	46 898	61 128	403	(46 898)	-	170 496
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	36 733	123 513	-	(16 639)	-	143 607
	5581	за 2017г.	17 640	36 733	-	(17 640)	-	36 733
авансы полученные	5562	за 2018г.	1 837	3 331	-	(1 925)	-	3 243
	5582	за 2017г.	1 833	1 837	-	(1 833)	-	1 837
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	1 258	4 351	-	(1 258)	-	4 351
	5583	за 2017г.	2 632	1 258	-	(2 632)	-	1 258
кредиты	5564	за 2018г.	18 260	-	-	(18 260)	-	-
	5584	за 2017г.	13 295	17 900	360	(13 295)	-	18 260
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	3 500	344	(3 844)	-	-
прочая	5566	за 2018г.	3 400	12 758	-	(2 360)	-	13 798
	5586	за 2017г.	11 498	3 400	-	(11 498)	-	3 400
часть долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течении 12 м-в после отчетной даты	5567	за 2018г.	43	774	-	(43)	-	774
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом по оплате труда	5568	за 2018г.	-	43	-	-	-	43
	5588	за 2017г.	-	4 723	-	-	-	4 723
Итого	5550	за 2018г.	66 938	198 050	-	(45 892)	-	219 096
	5570	за 2017г.	46 898	66 535	403	(46 898)	-	66 938

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	75 620	52 464
Расходы на оплату труда	5620	101 371	70 543
Отчисления на социальные нужды	5630	23 913	20 614
Амортизация	5640	3 430	2 233
Работы, услуги производственного хар-ра, в т.ч.: аренда, услуги связи, ремонт и обслуживание и т.п.)	5641	48 807	16 876
Командировочные расходы	5642	605	751
Расходы на сертификацию, банковские гарантии, неисключительные права на ПО, расширение производства	5643	14 388	621
Прочие затраты	5650	813	889
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>268 947</b>	<b>164 991</b>
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	143 776	12 319
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного	5670	7 908	6 860
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>404 815</b>	<b>170 450</b>

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 286	22 074	(11 712)	-	20 648
в том числе:						
Оценочные обязательства по Годовой премии	5701	5 918	12 382	(4 620)	-	13 680
Оценочные обязательства по ежегодным отпускам	5702	4 368	9 692	(7 092)	-	6 968

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	1 469	3 087	2 500
в том числе:				
Обеспечительный платёж на участие в тендере	5801	1 469	3 087	2 500
Выданные - всего	5810	678	192	117
в том числе:				
Обеспечительный платёж на участие в тендере	5811	661	175	117
Залог на тару	5812	17	17	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.		за 2017г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	336 494	-	1 272 653	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	4 092	-	8 256	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	332 402	-	1 264 397	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
за 2018г.					
за 2017г.					
за 2018г.					
за 2017г.					



## 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 05.12.2018г. 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 2015-2018гг 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 31.12.2018г. 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 2018 года изменений в составе ТОСП не происходило.

#### 10.6 Численность работников Предприятия

Численность работников Предприятия составила:

на 31 декабря 2018 – 132 человек

на 31 декабря 2017 – 111 человек

на 31 декабря 2016 – 125 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### 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.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров или других ценностей, переданных или подлежащих передаче предприятию. Стоимость последних определяется исходя из цены, по которой в сравниваемых обстоятельствах предприятие обычно определяет стоимость аналогичных товаров или ценностей. Если невозможно установить стоимость переданных или передаваемых ценностей, то стоимость полученных нематериальных активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравниваемых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.



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).

При поступлении основных средств по договору, который предусматривает его исполнение неденежными средствами, первоначальная стоимость объектов основных средств определяется как стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче предприятием. Эта стоимость равна цене, по которой предприятие обычно продает такие ценности. Если их стоимость установить нельзя, стоимость основных средств определяется как рыночная стоимость аналогичных объектов основных средств.

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 2018 – 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 2018 – 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
Первая группа	1-2 года	Инструмент и оборудование медицинское, приборы, машины и оборудование общего назначения
Вторая группа	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
Третья группа	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
Четвертая группа	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
Пятая группа	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.)
Шестая группа	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
Седьмая группа	15-20 лет	электропечи и камеры промышленные или лабораторные, оборудование грузоподъемное,



		транспортирующее и погрузочно-разгрузочное, машины обявочные; 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
<i>Девятая группа</i>	25-30 лет	сооружения промышленные, сооружения очистные водоснабжения, канализация, электростанции, машины и оборудование не включенные в другие группировки
<i>Десятая группа</i>	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, произведенные в 2018 году, включены проценты по заемным средствам в размере 2 947 тыс.руб. В 2017 и 2018гг 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.

#### 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. Оценка готовой продукции и полуфабрикатов при выбытии производится по способу «ФИФО».

Способы оценки полуфабрикатов: по прямым статьям расходов, включающие в себя: стоимость сырья и материалов; заработную плату рабочих основного производства, а также сумму страховых взносов, исчисленных на данную заработную плату.

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

Под фактически произведенными затратами для расчета незавершенного производства понимаются прямые затраты, включающие в себя: стоимость сырья, материалов и полуфабрикатов; заработную плату рабочих основного производства, а также сумму страховых взносов, исчисленных на данную заработную плату.

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 и полуфабрикаты пропорционально стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов в объеме выпущенной готовой продукции и полуфабрикатов.



## 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:

- 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.
- Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:
  - 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
  - 4117 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

#### 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 от чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия, до достижения размера, предусмотренного Уставом Предприятия.

В составе добавочного капитала учитываются суммы переоценки внеоборотных 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 учете следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам, возникшим в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год;
- 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 "Halo-аппарат".)	115 мес
Товарный знак (ЦЕНТР ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ В ОРТОПЕДИИ) (№ 28 )	120 мес
<b>Нематериальные активы, полученные от других лиц</b>	
	отсутствуют

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 "Изоцентрик"	60 мес
ОКР-8001.13 "Halo-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 четыре автомобиля, два из которых находятся в лизинге:

Объект ОС	Дата ввода в экпл-цию	Лизингодатель	Договор	Срок лизинга
Автомобиль Lada KS045L Lada Largus	31.10.2018	ВЭБ-ЛИЗИНГ ОАО	Р18-18554-ДЛ от 23.10.2018	3 года
Автомобиль Kia JF (Optima)	09.11.2018	ВЭБ-ЛИЗИНГ ОАО	Р18-18874-ДЛ от 29.10.2018	3 года

И два автомобиля переведенные в состав собственных основных средств в связи с окончанием договоров лизинга:

Объект ОС	Дата ввода в экпл-цию	Лизингодатель	Договор	Дата перевода
Автомобиль LADA, KS0Y5I LADA LARGUS	30.11.2015	ВЭБ-ЛИЗИНГ ОАО	Р15-25218-ДЛ от 10.11.2015	25.10.2018
Автомобиль LADA, KS0Y5I LADA LARGUS	26.01.2016	ВЭБ-ЛИЗИНГ ОАО	Р15-31248-ДЛ от 28.12.2015	20.12.2018



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 адресу: г.Москва, ул.Приорова, д.10, стр.7	1	19076	7831	11245
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		
		2018 года	2017 года	2016 года
Неотделимые улучшения магазина-салона	358	52	55	58
Неотделимые улучшения (проектные работы)	358	47	50	52
Неотделимые улучшения производ.площадей	358	225	238	250
Вентиляционная система (неотделимые улучшения, Приорова 12А, стр. 1)	6	1105		
Пожарная сигнализация (неотделимые улучшения Приорова 12А)	3	16		
<b>Итого, в том числе</b>		<b>1445</b>	<b>343</b>	<b>360</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 297488 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2018 и 52526 тыс.руб. и 28970 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2017г и 31.12.2016г соответственно. Основными статьями являются:

Статья	(тыс.руб.)		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Госэкспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий	2 574	2 574	1 841
Инженерно-техническое обследование зданий	992	992	992
Организация и сопровождение проектно-изыскательских работ, разработки проектной документации	3 136	3 136	3 136
Проект организации работ по демонтажу стр. 7,9	12 604	12 604	-
Работы и мероприятия по заказу и получению госэкспертизы по Объекту	3 136	3 136	1 415
Разработка проектной и рабочей документации	8 968	4 220	4 220
Разработка технологических процессов и исходных данных для проектирования объектов	2 076	2 076	2 076
Реконструкция комплекса административно-производственных строений	13 468	13 468	11 785
Технологический аудит. Основные технологические решения	2 119	2 018	-
Услуги технического заказчика (субсидия)	2 701	1 600	-
Налог на добавленную стоимость, распределенный и включаемый в стоимость инвестиционного объекта	29 926	5 410	2 350
Затраты по ИТ: приобретение программного обеспечения, лицензий, а также оргтехники	91 637	-	-
СМР	26 962		
Работы по проведению авторского надзора за строительством	2 073		
Оборудование не требующее монтажа	87 184		
Иные работы по данному проекту	7 932	1 292	1 155

В 2018 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 31.12.2018 составила 292454 тыс.руб. и отражена по строке 1159 "Авансы, выданные под капитальные вложения" бухгалтерской отчетности. Подробная информация приведена в таблице:

Организация/ договор	(тыс.руб.)		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
<b>МОСГОРГЕОТРЕСТ ГБУ</b>			-
Договор № 9/22594-17		12	-
Договор №9/14787-17 от 14.09.2018		25	-
Счет № 9/23482-17		5	-
Договор 6/32412-18	14		
Договор 6/32709-18	13		
<b>ООО ТЕХСТРОЙ</b>			
Договор № ТЗ-Р-010817 от 01.08.2018		64	
<b>СТАНКОИНВЕСТ ООО ХК</b>			
Договор подряда № ГП-301216 от 30.12.2016	292 182	220 677	
<b>ПАО МГТС</b>			
Договор 0337929-1/2018		20	
<b>МОСКОВСКАЯ ОБЪЕДИНЕННАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ ПАО МОЭСК ПАО</b>			
Договор МС-17-302-6281(996537) от 19.09.2017	245		

Оборудование к установке, предназначенное для установки в строящихся (реконструируемых) объектах, приобретенное в 2017-2018 гг включает в себя станки и иное промышленное оборудование для производства. Наиболее дорогостоящими являются:

Наименование	(тыс.руб.)	
	Кол-во	сумма
2-х-осевой-универсальный-токарный станок (Mazak QUICK TURN 200MSY)	1	40 073
3D принтер (ProX DMP 320)	1	77 802
3D принтер (печать керамикой), N=1,5 кВт, размер рабочей зоны (ДхШхВ) 300х300х100 мм, в комплекте-(3	1	51 798
5-ти осевой вертикально-фрезерный обрабатывающий центр (M2-5AX) Mazak INTEGREX I-100ST 850U	3	173 947
Автоматический токарный станок, N=12,2 кВт, габаритные размеры (ДхШхВ) 2170х1140х1890 мм, (с загруз	2	104 021
Вертикальный фрезерный обрабатывающий центр(Mazak VCN-530C)	1	31 410



Мультисенсорный измерительный центр, N=1 кВт, габаритные размеры (ШхДхВ) 1100x1400x1950 мм, Schneide	1	26 352
Отделочный станок (галтовка), N=12,8 кВт, габаритные размеры (ДхШхВ) 1570x1160x2400 мм (ОТЕС DF-5 W	1	13 953
Прецизионный электрохимический станок ET1010M, Эквивалент Прецизионный электрохимический станок, N	1	11 375
Промышленный 3D принтер (нанесение покрытий), размер рабочей зоны (ДхШ) 450x600x350 мм, N=15 кВт в к	1	81 872
Станок для глубокого сверления, N=16 кВт, габаритные размеры (ДхШхВ) 4070x3100x2267 мм_ (ТВТМЛ200) т	1	41 898
Станок для отрезки и правки проволоки, N=12 кВт, габаритные размеры (ДхШ) 6000x2000 мм, г/п приводно	1	10 841
Трибометр для испытаний на трение и износ, T50 Napovea, Эквивалент Трибометр для испытаний на трение	1	11 508
Универсальная сервогидравлическая испытательная машина, max усилие 25кН с принадлежностями для устал	1	44 022
Универсальная электромеханическая испытательная машина, max усилие 50кН с принадлежностями для испыт	1	34 102
Универсальный фрезерный станок для 5-ти осевой обработки (Mazak VARIAXIS i-500 )	2	70 932
Универсальный фрезерный станок для 5-ти осевой обработки (Mazak VARIAXIS i-500)	1	35 465
Установка гидроабразивной резки, N=25 кВт, габаритные размеры (ДхЦхВ) 3327x2413x1990 мм, OMAX 5555	1	29 340
иное оборудование, стоимостью менее 10млн руб за единицу	1	184 682
<b>ИТОГО</b>		<b>1 075 397</b>

Оборудование к установке по Договору от 15.12.2016г. № 6/н передано на ответственное хранение ООО ХК "СТАНКОИНВЕСТ" до момента окончания проведения ремонтных работ в зданиях Предприятия с последующим монтажом оборудования в производственных помещениях.

#### 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 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Сырье и материалы для производства	71,19%	46,91%	72,40%
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	18,7%	26,65%	7,30%
Топливо	0,06%	0,10%	0,20%
Тара и тарные материалы	0,16%	0,11%	0,20%
Запасные части	0,71%	1,41%	1,90%
Прочие материалы	8,65%	24,21%	9,90%
Материалы, переданные в переработку на сторону	0,01%	0,16%	0,00%
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0,31%	0,17%	7,70%
Специальная оснастка и специальная одежда	0,20%	0,28%	0,40%

В бухгалтерской отчетности материально-производственные запасы отражены за минусом созданного резерва, созданного по следующим группам:

группа	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Резервы под снижение стоимости материалов	1 279	331	-
Резервы под снижение стоимости товаов	560	1 891	-
Резервы под снижение стоимости готовой продукции	13 152	1 003	-

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 947166 тыс.руб. (строка 1240 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 31.03.2018 в размере 940176тыс.руб.

- Соглашению 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



комплексного инвестиционного проекта по организации производства средств, № 020-11-639 от 20.11.2017г в размере 6990 тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность, указанная по статье «Дебиторская задолженность», платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, (строка 1234) бухгалтерского баланса показана за минусом резервов по сомнительным долгам, которые составили 5 939 тыс. руб., 1 231 тыс.руб. и 1600 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 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			
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Средства в кассе	20	28	38
Средства на расчетных счетах	58 942	973	15 620
Средства на специальных счетах	257	719 856	226
Переводы в пути (продажи по платежным картам)	6	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>720 857</b>	<b>720 857</b>	<b>15 884</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 статьям «Прочие поступления» (строка 4119) и «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств в том числе отражены свернуто компенсационные платежи, полученные от иных дебиторов/кредиторов за коммунальные расходы и иные расходы, понесенные Предприятием, а также поступления денежных средств по возвратам обеспечительных взносов и 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 4 709 099,71 руб. за 2018 год и 5 780 717,99 руб. и 2 433 851 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»	15 884
Графа «На 31.12.2016 г.»	



Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «3а 2017 г.»	15 884
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2017 г.»	
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «3а 2017 г.»	720 857
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2018 г.»	
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «3а 2018 г.»	720 857
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2018 г.»	
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «3а 2018 г.»	59 225
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2018 г.»	
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «3а 2018 г.»	59 225

В Отчете о движении денежных средств в графах «за 2018г.» и «за 2017г.» по соответствующим статьям свернuto указаны:

(тыс.руб.)

показатель	2018		2017	
	поступления	платежи	поступления	платежи
покупатели (в части возвращенных авансов), сч.62	-	520	-	3 743
сотрудники (в части излишне/ошибочно выплаченной ЗП), сч.70	257	-	113	-
подотчетные лица (в части возврата не исп.авансов), сч.71	708	-	1 133	-
поставщики (в части возврата не исп.авансов), сч.60	808	-	1 489	-
Налоги (в части оплаты/возврата налогов), сч.68	-	-	95	-
Страх.взносы (в части оплаты/возмещения), сч.69	-	-	61	-
Прочие Д/К (в части компенсации комм.платежей), сч.76	3 720	-	83	-
Прочие Д/К (в части перечисления/возврата оплат), сч.76	10	-	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 2018 году эта величина не менялась.

В строке 1370 Раздела III. «Капитал и резервы»



- 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.

- 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.

В соответствии с Приложением к протоколу заседания комиссии по утверждению программ деятельности федеральных государственных унитарных предприятий, находившихся в сфере деятельности Департамента развития фармацевтической и медицинской промышленности Минпромторга России от 25.04.2018 г. № 1, Уставом Предприятия и приказом от 21.05.18 г. № 50 чистая прибыль за 2017 год в сумме 792 тыс. руб. направлена:

- в федеральный бюджет – 198 тыс. руб.;
- в резервный фонд – 1 тыс. руб.;
- в фонд накопления – 592 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам работы за 2018 год составила 18 736 тыс. руб., которая подлежит распределению в 2019 году..

В строке 1370 Раздела III. «Капитал и резервы» на 31 декабря 2018 года указана сумма 65 594 тыс. руб., которая состоит из нераспределенной прибыли прошлых лет (прибыль в обращении) в сумме 46 858 тыс. руб. и нераспределенной прибыли текущего года «к распределению» в сумме 18 736 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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Краткосрочные кредиты (стр.1511 Бухгалтерского баланса)	-	17 900 000,0 0	13 115 500,0 0
Краткосрочные займы	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам (стр.1511 Бухгалтерского баланса)	-	360 169,88	179 336,27
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)	48 600 000, 00	4 000 000,00	-
Долгосрочные займы	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам (стр.1512 Бухгалтерского баланса)	773 822.72	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	Валюта креди-та	Период погаше- ния	31 декабря		
				2018 года	2017 года	2016 года
АКБ "РосЕвроБанк" (ОАО)	КД № 79/Т-РКЛ/16 от 11.02.2016	Рубли	2016- 2017	-	-	13295
АКБ "РосЕвроБанк" (ОАО)	КД № 18/Т-РКЛ/17 от 12.01.2017	Рубли	2017- 2018	-	3082	-
АКБ "РосЕвроБанк" (ОАО)	КД № 0573100025117000 016-0460055-01 от 21.08.2017	Рубли	2017- 2018	-	15178	-
АКБ "РосЕвроБанк" (ОАО)	КД № 606/Т- РКЛ/17 от 03.08.2017	Рубли	2017- 2022	30367	4043	-
Совкомбанк ПАО	0573100025118000 002-0460055-01 от 06.02.2018	Рубли	2018- 2022	18829	-	-
Совкомбанк ПАО	0573100025118000 001-0460055-01 от 06.02.2018	Рубли	2018- 2019	178	-	-
<b>Итого, в том числе</b>				<b>49374</b>	<b>22303</b>	<b>13295</b>

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

774 18303 13295

Общая сумма кредитов

- полученных в течение **2018** г., составила **104 941 604,83** руб., общая сумма погашенных кредитов (78 241 604,00руб.) и выплаченных по ним процентов (6 294 090,07 руб.) в течение 2018 г. составила **84 535 694,07** руб.

- 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 2018 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 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 году кредит и проценты погашены полностью и в бухгалтерском балансе не отражаются.

В августе 2017 г. Предприятием был привлечен целевой кредит (цель: организация и выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ) 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».

По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма задолженности по кредиту в размере 30 000 000 руб. отражена в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 «Заемные средства», а сумма подлежащих уплате процентов в размере 366 904,11 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».



Проценты, начисленные по данному договору, формируют стоимость НИОКР и отражены по строке 4224 «Проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива» Отчета о движении денежных средств.

В феврале 2018 г. для пополнения оборотных средств Предприятием был привлечен кредит банка «РосЕвроБанк» (ОАО) на сумму 30 000 000 руб. в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи со сроком погашения в декабре 2019 года. Обеспечения не предусмотрено, проценты за пользование кредитом – 11% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма задолженности по кредиту погашена полностью и в бухгалтерском балансе не отражается. Задолженность по уплате процентов по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 177 808,22 руб. и отражена в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по дополнительно введенной строке 1512 «Часть долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты».

В феврале 2018 г. для пополнения оборотных средств Предприятием был привлечен кредит банка «РосЕвроБанк» (ОАО) на сумму 70 000 000 руб. в форме невозобновляемой кредитной линии со сроком погашения в декабре 2022 года. Обеспечения не предусмотрено, проценты за пользование кредитом – 11% годовых. По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма задолженности по кредиту в размере 18 600 000 руб. отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 «Заемные средства», а сумма подлежащих уплате процентов в размере 229 110,39 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 2016 – 2018 гг. не привлекались.

#### Займы

(тыс.руб.)

Займодавец	Договор	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
				2018 года	2017 года	2016 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 2018 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 2017 г.» не отражается.

В 2018 году займы в валюте РФ не привлекались.

Валютные краткосрочные и долгосрочные займы в 2016 – 2018 гг. не привлекались.

### 15.3 Кредиторская задолженность

По статье «Расчеты с покупателями и заказчиками» (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 3 243 172 руб., 1 836 866 руб. и 1 832 685 руб. по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 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	на 31.12.2016	на 31.12.2017	на 31.12.2016
<b>Целевые средства на возмещение фактически осуществленных и документально подтвержденных затрат</b>			
Соглашение № 020-11-639 от 20.11.2017г	42 833	42 833	-
Соглашение № 020-11-789 от 25.12.2017г.	-	1 935	-
Соглашение № 020-11-2018-722 от 20.11.2018г.	21 956		-
<b>Целевые средства на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности</b>			
Соглашение № 17412.2040099998.19. от 31.03.2017г.	2 485 497	1 902 897	-
	<b>2 550 286</b>	<b>1 947 665</b>	<b>-</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 2018-2019 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. Согласно Дополнительному соглашению от 25.07.2018 № 020-11-639/1 уточнены размеры предоставляемой субсидии: в 2017 году – 6 320 956,69 руб., в 2018 году – 29 806 817 руб. и в 2019 году – 6 705 560,31 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 31 декабря 2018г. затраты Предприятия составили 89 757 тыс.руб., на 31 декабря 2017г. - 8305 тыс.руб. Данные затраты отражены в соответствующих графах строки 1122 бухгалтерского баланса как «Незаконченные и неоформленные НИОКР».

Предприятие получило частичную компенсацию понесенных расходов в 2018 году в размере 29522 тыс.руб, в 2017 году - 6321 тыс.руб., которые отражены обособлено в Отчете о движении денежных средств по строке 4114 «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 25.12.2018г 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». Согласно Дополнительному соглашению от 05.12.2018 № 020-11-789/2 уточнены размеры предоставляемой субсидии: в 2017 году – 1 935 000 руб., в 2018 году – 4 091 943 руб.

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 31 декабря 2018г. затраты Предприятия составили 13 965 тыс.руб., полностью включены в расходы текущего периода и отражены в составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

На конец 31.12.2017г. затраты Предприятия составили 4053 тыс.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 2018 году в размере 4092 тыс.руб, в 2017 году - 1935 тыс.руб., которые отражены обособлено в Отчете о движении денежных средств по строке 4115 «Бюджетные средства, полученные на возмещение части затрат на реализацию Проекта по организации производства мед.изделий».

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01 октября 2015 г. № 1046 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским организациям на компенсацию части затрат на реализацию проектов по организации и проведению клинических испытаний имплантируемых медицинских изделий в рамках подпрограммы "Развитие производства медицинских изделий" государственной программы Российской Федерации "Развитие фармацевтической и медицинской промышленности" на 2013 - 2020 годы» и



Соглашения о предоставлении субсидии из федерального бюджета на компенсацию части затрат на реализацию проектов по организации и проведению клинических испытаний имплантируемых медицинских изделий от 20 ноября 2018 г. № 020-11-2018-722 и Дополнительного соглашения от 10.12.2018 года № 020-11-2018-722/2 в 2018 году ФГУП «ЦИТО» предоставляется субсидия в объеме 21 956 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 2020-2022гг. – 229370тыс.руб.

На 31 декабря 2018г. затраты Предприятия составили 40 951 тыс.руб., Данные затраты отражены по строк 1122 бухгалтерского баланса как «Незаконченные и неоформленные НИОКР».

Предприятие получило частичную компенсацию понесенных расходов в 2018 году в размере 21956 тыс.руб, которые отражены обособлено в Отчете о движении денежных средств по строке 4114 «Бюджетные средства, полученные на возмещение части затрат на проведение НИОКР»

Федеральной адресной инвестиционной программой на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов 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 реализуется инвестиционный проект «Реконструкция и техническое перевооружение производства с целью обеспечения выпуска импортозамещающих медицинских изделий для ортопедии, травматологии и протезирования ФГУП «ЦИТО», г. Москва» (далее – инвестиционный проект) по адресу г. Москва, ул. Приорова, 10 стр. 7.

На указанный инвестиционный проект получено положительное заключение государственной экспертизы от 19 августа 2016 г. № 950-16/ГГЭ-10196/03 (далее – заключение 1).

Технико-экономические показатели в соответствии с заключением 1 утверждены приказом Минпромторга России от 30 марта 2017 г. № 972.

В связи с изменением требований применения контрольно-измерительных приборов, мехобработки и аддитивных технологий произошло изменение Перечня технологического оборудования, необходимого для реализации инвестиционного проекта.

В этой связи в соответствии с дополнением № 1 к заданию на разработку проектной документации от 19 июля 2017 г. на инвестиционный проект получено положительное заключение ФАУ «ГЛАВГОСЭКСПЕРТИЗА РОССИИ» от 18 декабря 2017 г. 1353-17/ГГЭ-10196/13 (далее – заключение 2).

В связи с корректировкой технологических решений, повлекшей за собой изменение объемно-планировочных (состав и расположение помещений) и инженерно-технических решений здания, аннулирован и выполнен заново том 5.5.3 «Автоматизированная система управления инженерными системами и их оборудованием» (01-2016-П-ИОС5.5.3).

Технологические решения основного производства

В подраздел внесены изменения:

- уточнена номенклатура изделий;
- внесены изменения в планировочные решения, изменен состав технологических участков и их расположение;
- откорректированы бытовые помещения, их расположение;
- изменено количество и состав оборудования;
- уточнена потребность производственных участков в энергетических ресурсах;
- увеличена численность персонала;
- изменены объемы выбросов загрязняющих веществ, шумовые характеристики, расчеты.

увеличена продолжительность строительства на 4 мес. (с 15 мес. на 19 мес.).



Основной задачей, стоящей перед ФГУП «ЦИТО» является расширение существующей номенклатуры продукции и создание производства новых медицинских изделий.

Реконструкция и техническое перевооружение позволит резко увеличить объем существующего производства, а также освоить выпуск новых медицинских изделий для травматологии, ортопедии и протезирования.

В результате реконструкции и перевооружения будут запущены три основные направления деятельности:

1. Производственный комплекс для серийного выпуска имплантируемых медицинских изделий в области травматологии, вертебрологии и ортопедии.

2. Амбулаторно-поликлиническое подразделение с функцией комплексной реабилитации инвалидов и лиц с ограниченными возможностями с покупкой следующего оборудования.

3. Производство протезов и ортезов с закупкой следующего оборудования.

Планируемый срок ввода объекта в эксплуатацию декабрь 2019 г.

В соответствии с Положением о мерах по обеспечению исполнения федерального бюджета, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 9 декабря 2017 г. № 1496, приказом Минфина России от 13 декабря 2017 г. № 229н объем неиспользованных обязательств организации, источником финансового обеспечения которых являются неиспользованные на 1 января текущего финансового года (2018 год) остатки целевых средств, предоставленных из федерального бюджета на реализацию инвестиционного проекта «Реконструкция и техническое перевооружение производства с целью обеспечения выпуска импортозамещающих медицинских изделий для ортопедии, травматологии и протезирования ФГУП «ЦИТО», г. Москва» (далее – объект), составил 716 864 910,1 рублей.

На 2018 год запланированный объем бюджетных средств 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 составлял

1 072 500 000,00 рублей.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 24 августа 2018 года № 990 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 31 марта № 383» утвержден объем финансирования объекта в 2018 году в размере 1 072 500 000,0 рублей, в 2019 году – 148 600 000, 0 руб.

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» № 17412.2040099998.19.1 от 31.03.2017г. в объеме – 1 264,4 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 2018 году составила 280 924 тыс.руб., в 2017 году в размере 1 264 397 тыс.руб. и отражена в Отчете о движении денежных средств отражена обособленно по строке 4116 «Средства целевого финансирования, полученные на осуществление капитальных вложений в объекты гос. собственности» по графам 2018 г. и 2017 г. соответственно.

За счет субсидии Предприятие произвело оплату подрядчикам в 2018 году в размере 997 789 тыс.руб, в 2017 году в размере 547 532тыс.руб. Сумма выплаты без учета налога НДС 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 по графам 2018г. и 2017г. соответственно.

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. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2018 г. отсутствует, поскольку денежные средства, выделенные в 2017 году израсходованы полностью, а в соответствии с Дополнительным соглашением от 18 мая 2018 года № 2 перечисление субсидии осуществляется путем перевода казначейского обязательства в пределах сумм, необходимых для оплаты фактически поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

## 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 5 433 587 руб., 298 445 руб. и 2 050 268 руб. (сумма условного расхода по налогу на прибыль) в 2018, 2017 и 2016 гг. соответственно. Текущий налог на прибыль по данным Предприятия составил 627 116 руб., 533 982 руб. и 2 844 625 руб. за 2018, 2017 и 2016 гг. соответственно.

Сумма постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль отчетного года, составила 18 872 982 руб. 8 745 116 руб. и 1 072 995 руб. в 2018, 2017 и 2016 гг. соответственно.

Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль отчетного года составили 3 809 849 и 6 764 277 в 2018 и 2017 гг. соответственно. В 2016 году 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 3 012 627, 396 168 руб. и 214 599. руб. в 2018, 2017 и 2016 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 2018 г. явились:

- расходы по выплате материальной помощи – 225 240 руб.
- расходы, возникшие в результате списания неликвидных МПЗ – 1 814 126 руб.
- расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества – 219 767 руб.
- нотариальные расходы сверх установленных лимитов – 18 500 руб.
- командировочные расходы и иные выплаты сверх установленных норм – 102 440 руб.
- разница между остаточной и рыночной стоимостью товарно-материальных запасов, возникшая при сдаче в металлолом – 327 852 руб.
- оценочное обязательство, создаваемое в бухгалтерском учете под обесценение МПЗ – 15 319 241 руб.
- компенсационные выплаты –
- представительские расходы сверх установленных норм – 109 847 руб.
- разницы возникшие при формировании резервов по сомнительным долгам – 256 952 руб.



- иные расходы, не учитываемые при формировании базы для целей налогообложения – 497 517 руб.

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, уменьшающими налогооблагаемую прибыль отчетного года в 2018 г. явились:

- закрытие резервов по сомнительным долгам – 256 951 руб.
- суммы восстановленных оценочных обязательств под обесценение МПЗ, учитываемые в бухгалтерском учете – 3 552 896,91 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 35 025 834 руб и 2 978 150 руб. в 2018 и 2017 гг. соответственно; сумма погашенных вычитаемых временных разниц составила 20 767 554 руб. и 331 780 руб. в 2018 и 2017 гг. соответственно.



В 2018 г. превышение суммы возникших вычитаемых временных разниц над суммой погашенных вычитаемых временных разниц составило 14 258 281 руб., что повлекло за собой увеличение отложенного налогового актива на сумму 2 851 656 руб.

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.

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

В 2018 году:

(руб.)

Вид расходов	Изменение	ОНА
Внеоборотные активы	125 126,10	25 025,22
Незавершенное производство	8 340 879,20	1 668 175,84
Нематериальные активы	1 513,20	302,64
Основные средства	459 533,35	91 906,67
Оценочные обязательства и резервы	7 017 900,70	1 403 580,14
Расходы будущих периодов	248 328,10	49 665,62
Прочие доходы	-1 935 000,00	-387 000,00
	<b>14 258 280,65</b>	<b>2 851 656,13</b>

В 2017 году были следующие:

- амортизации Основных средств (что привело к возникновению вычитаемых временных разниц в сумме 223 250 руб. и 203 475 руб. в 2018 и 2016 гг. соответственно и увеличению отложенных налоговых активов на 44 650 руб. 40 695 руб. в 2018 и 2016 гг. соответственно);
- расходы по остаткам неиспользованных отпусков (что привело к уменьшению вычитаемых временных разниц в сумме 317 445 руб. в 2018 год, возникновению вычитаемых временных разниц в сумме 1 259 088 руб. в 2016 году. Соответственно, в 2018 г. произошло уменьшение отложенных налоговых активов на 63 489 руб., в 2016 г. увеличение на 251 818 руб.).

В 2018 году сумма отложенных налоговых активов отраженных по статье «Изменение отложенных налоговых активов» (строка 2450) отчета о финансовых результатах составила 2 851 656 руб., 2017 году сумма отложенных налоговых активов составила 529 274 руб.

Сумма возникших временных налогооблагаемых разниц составила 92 430 665 руб. и 4 368 540 руб. в 2018 и 2017 году, сумма погашенных временных налогооблагаемых разниц составила 39 076 988 руб. и 4 368 540 руб. в 2018 и 2017 гг. соответственно.

В 2018 году превышение суммы возникших временных налогооблагаемых разниц над суммой погашенных временных налогооблагаемых разниц составило 53 353 678 руб., что повлекло за собой увеличение отложенного налогового обязательства на 10 670 736 руб.

(руб.)

Вид расходов	Изменение	ОНО
Внеоборотные активы	53 044 706,10	10 608 941,22
Готовая продукция	436 240,60	87 248,12
Косвенные производственные расходы	0,00	0,00
Материалы	56 773,65	11 354,73
Незавершенное производство	8 797 581,50	1 759 516,30
Нематериальные активы	-821 956,20	-164 391,24



Основные средства	1 876 673,20	375 334,64
Оценочные обязательства и резервы	-6 442 517,25	-1 288 503,45
Полуфабрикаты	459 020,75	91 804,15
Расходы будущих периодов	-4 052 844,75	-810 568,95
	<b>53 353 677,60</b>	<b>10 670 735,52</b>

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 2018 году сумма отложенных налоговых обязательств, отраженных по статье «Изменение отложенных налоговых обязательств» (строка 2430) отчета о финансовых результатах составила 10 670 736 руб., 2017 году сумма отложенных налоговых обязательств составила 689 950 руб.

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

### 16.1 Выручка

(руб.)

	За 2018 год	За 2017 год
Выручка от продажи медицинских инструментов и оборудования собственного производства:		
изделия для остеосинтеза	70 195 131	46 246 761
протезно-ортопедические изделия	215 882 352	122 703 686
	<b>286 077 483</b>	<b>168 950 447</b>
Выручка от оказания услуг по предоставлению имущества в аренду		-
Выручка от продажи покупных медицинских изделий и оборудования	174 790 199	13 973 100
Выручка от оказания услуг по обработке медицинских изделий	856 443	239 233
Выручка от оказания услуг	1 481 822	114 004
<b>Итого</b>	<b>463 205 947</b>	<b>183 276 784</b>

Выручка нетто за 2018 г. в целом по предприятию составила 463 206 тыс.руб., в том числе: по головному предприятию – 446 748 тыс.руб., по Филиалу ФГУП «ЦИТО» в городе Курске, зарегистрированному 01.10.03 – 6 748 тыс.руб., по Белгородскому филиалу ФГУП «ЦИТО», зарегистрированному 01.11.2005 – 9 709 тыс.руб.

#### По головному предприятию:

- выручка от продажи продукции – 270700 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 173711 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 2338 т.р.

#### По филиалу ФГУП «ЦИТО» в городе Курске:

- выручка от продажи продукции – 6706 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 42 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 0 т.р.



По Белгородскому филиалу ФГУП «ЦИТО»:

- выручка от продажи продукции – 8672 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 1037 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 0 т.р.

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.

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

	За 2018 год	За 2017 год
Альянс ИМС ООО (Екатеринбург)	1 340 762	3 248 610
БЕЛПРОП ООО (Белгород)	7 281 391	
ГМК КИЛЬ ООО (Москва)	2 427 605	3 598 600
Голев Максим Викторович (Тамбов)	13 003 959	
ГУОВ АО (Москва)	2 184 890	
ДЕАЛМЕД АО (Москва)	2 426 418	2 047 632
ДТСЗН ГОРОДА МОСКВЫ	0	39 458 573
Заказчики протезно-ортопедической продукции	1 378 570	3 588 830
ИЛЬКОМ ООО (Москва)		15 502 240
ИПР" ОРТОТИС" (Владимир)	5 804 800	
КЕЙТ ООО (Москва)	0	723 800
КОЛПАК ООО (Хабаровск)	3 116 740	1 620 600
КУРГАНСКОЕ ФСС РФ	0	2 225 470
МедТехИнвест ООО (С-Петербург)	1 493 228	1 311 132
Медтехника-ОПТ ООО (Белгород)	2 066 250	
Милёхин Геннадий Викторович	21 612 354	7 672 153
МОСКОВСКОЕ ПРОП МИНТРУДА РОССИИ ФГУП	9 598 726	7 076 852
МОСКОВСКОЕ ПРОП МИНТРУДА РОССИИ ФГУП (Ульяновский филиал)	0	2 698 000
МФС ООО (Москва)	0	3 436 452
ОРТО ООО (Санкт-Петербург)	904 096	1 085 000

(руб.)



Орто-Космос ООО НПО (Мытищи)	0	16 803 247
Ортопомощь ООО (Курск)	4 176 743	
ПРОТЭК-ЦЕНТР ООО	3 823 310	
Ростовское РО ФСС РФ	0	4 339 465
Рысухин Евгений Владимирович (Москва)	0	1 912 905
Рязанское РО ФСС РФ	0	2 541 600
СИМПЛАНТ (Санкт-Петербург)	65 040	2 416 878
СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПРОТЕЗИРОВАНИЯ ООО (Воронеж)	1 104 080	1 910 080
Тульское РО ФСС РФ	0	2 139 388
ФГБУ ФБ МСЭ МИНТРУДА РОССИИ	0	2 170 857

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

	(руб.)	
	За 2018 год	За 2017 год
Себестоимость медицинских инструментов и оборудования собственного производства:		
изделия для остеосинтеза	29 919 397	19 108 295
протезно-ортопедические изделия	90 361 735	65 465 439
	120 281 132	84 573 734
Затраты на покупку медицинских изделий и оборудования	143 776 445	12 319 590
Затраты по оказанию услуг по обработке медицинских изделий	676 713	277 653
<b>Итого</b>	<b>264 734 289</b>	<b>97 170 977</b>

16.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы	(руб.)			
	За 2018 год		За 2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы, связанные с выбытием основных средств	93 000	-	221 685	66 309
Доходы/расходы, связанные с выбытием прочего имущества	32 850	358 569	853 408	2066384
Доходы/расходы от аренды/субаренды имущества	12 000	-	611 643	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	86 356	-	-	-
Начисление/восстановление резерва по сомнительным долгам	5 409 748	10 164 112	3304018	2936199
Расходы на НИОКР	-	3 743 178	-	-
Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата	-	-	-	-
Оценочное обязательство под обесценение МПЗ	3 552 897	15 319 241	1233721	4458764



Доходы/расходы в виде выявленных излишков/недостач при инвентаризации, а также иного списания МПЗ	51 072	2 588 680	116 270	2380884
Прибыль (убыток) прошлых лет	37 378	8 281	–	–
Расходы по госпошлине, судебные расходы и сборы	–	91 000	45 785	199 565
Расходы на выплату материальной помощи	–	225 240	–	136 250
Расходы на услуги банков, проценты банка, по кредитным договорам	–	2 555 184	–	609 573
Доходы/расходы, связанные с возвратом товара; и начислением бонусов покупателям	–	2 994	–	–
Доходы/расходы, связанные с безвозмездной передачей/получением имущества	3 540	219 767	–	129 858
Премии персоналу не связанные с результатами за труд	–	–	–	117 000
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	278 435	8 680 091	127 940	656 932
Налог на добавленную стоимость	–	93 471	–	227 949
Прочие	796 760	205 099	21 849	132 840
Доходы от целевого финансирования	6 042 414	–	–	–
<b>Итого</b>	<b>16 396 450</b>	<b>44 254 907</b>	<b>6 536 319</b>	<b>14 118 507</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 2017 год.



## 17.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала в 2018 и 2017 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;
- Финансовый директор;
- Главный бухгалтер.

(руб.)

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2018 год	За 2017 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, всего:	18 258 803	10 545 567
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	18 258 803	10 545 567
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>18 258 803</b>	<b>10 545 567</b>



Среднемесячный размер оплаты труда работников организации и его соотношении со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала;	63 285	5 091
Соотношение в уровнях оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда и 10% с самой высокой	0,20	0,23
Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений работников организации и основного управленческого персонала;	0,37	0,39
Доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации;	0,14	0,38
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 2017 год, сумма оценочного обязательства не восстанавливалась, а по состоянию на 31.12.2018г. произведена его корректировка в связи со сменой штатного персонала.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику исходя из суммы среднего заработка за период с 01 января по 31 декабря 2018 года рассчитанное в соответствии с утвержденным Положением о премировании.

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):

Поручительства, выданные в отношении следующих компаний	Период погашения	31 декабря		
		2018 года	2017 года	2016 года
АКБ "РосЕвроБанк" (АО)	2019	123 199 880,27		
АСТ ГОЗ ООО	2019	10 000,00		
ГУ Московское региональное отделение ФСС РФ	2019	211 717,65		
Департамент финансов города Москвы ДТСЗН ГОРОДА МОСКВЫ	2016, 2018, 2018	109 839,80	98 291,22	39100
Казань ГУ-ФСС РФ по республике Татарстан	2018		15325	
МИРНИНСКАЯ ЦРБ	2019	63 672,07		
Московское областное РО ФСС РФ	2019	200 949,28		
ПРОД-МАРКЕТ ООО	2018	16 800,00	16800	
РНИИТО им. Р.Р. Вредена Минздрава России ФГБУ (Санкт-Петербургу)	2019	53 515,02		
Ростовское РО ФСС РФ	2018, 2018		49771,5	77517,5
СОВКОМБАНК ПАО	2019	4 774 313,51		
ЦГКБ ГОБУЗ (В.Новгород)	2019	11 580,91		
Итого		128652268,5	81896,5	116617,5



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		
		2018 года	2017 года	2016 года
АКБ "РосЕвроБанк" (АО)	2019	6 780 000,00		
АО «ТрастСтройХолдинг»	2018		1 800 000,00	
БАНК КАЗАНИ ООО КБЭР	2019	8 250 000,00		
БИНБАНК ПАО	2019	7 096 666,70		
ГУ - ТВЕРСКОЕ РО ФОНДА СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2018		6 055,00	
ДЕБЕТ.РУ ООО	2019	31 408,20		
ИНТРА ПРОЕКТ ООО	2018		37 055,80	
Казань ГУ-ФСС РФ по республике Татарстан	2018			2 500 000,00
КОД ООО ЧОП	2019	49 800,00		
МАИ УФК по г. Москве	2018, 2019	600 000,00	54 780,00	
МИНПРОМТОРГ РОССИИ	2019	791 575 986,12		
НПЦАП ФГУП	2018, 2019	188 337,50	674 166,67	
ООО ТЕХСТРОЙ	2018, 2019	40 833,35	119 375,00	
ПРОД-МАРКЕТ ООО	2018		40 833,35	
СОВКОМБАНК ПАО	2018, 2019	90 988 698,50	16 800,00	
СТРОЙИНВЕСТПРОЕКТ ООО	2019	558 225,50		
ХК Станкоинвест	2018		83 894 350,01	
<b>Итого</b>		<b>906159955,87</b>	<b>86643415,83</b>	<b>2500000</b>

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

Событий, которые произошли в 2018 году, и их последствий, которые сказались бы на деятельности предприятия в будущем – нет.

Событий, которые произошли после окончания 2018 года до даты подписания годовой отчетности, которые могли бы повлиять на размер имущества, обязательств или капитала – нет.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов (2017 г., 2016 г., 2015 г. и ранее), исправленных в отчетном периоде нет.

Предприятие в 2018 г. не прекращало ни один вид деятельности, осуществляемый ранее.

Генеральный директор

«01» апреля 2019 года



В.С. Спектор



Прошито и пронумеровано  
68 (Менделеев) листов

Генеральный директор  
ЗАО «Аудиторская фирма Константа»

  
М.А. Козлов

