

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Собственнику имущества ФГУП «ЦИТО»

### Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ФГУП «ЦИТО» (ОГРН 1027700579510; место нахождения: 127299, г. Москва, ул. Приорова, д.12А, стр. 1, офис 47) по состоянию на 31 декабря 2019 года, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, отчета об изменениях капитала за 2019 год, отчета о движении денежных средств за 2019 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 отношениях финансовое положение ФГУП «ЦИТО» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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.

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

## Ответственность аудитора за аудит 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»



/ М.А. Комов /

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма Константа».

ОГРН 1025003177495

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

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». ОРНЗ 11906111081.

13 июля 2020 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
			0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация <b>ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ</b>		по ОКПО	01894927		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7713059338		
Вид экономической деятельности <b>Производство медицинских инструментов и оборудования</b>		по ОКВЭД 2	32.50		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность</b>		по ОКОПФ / ОКФС	65241	12	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <b>127299, Москва г, Приорова ул, д. № 12А, стр. 1</b>					

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

**ЗАО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА КОНСТАНТА"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

5026008684

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/  
ОГРНИП

1025003177495

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	277	297	119
	в том числе:				
1.1	Нематериальные активы в организации	11101	277	297	90
1.5	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	29
	Результаты исследований и разработок	1120	191 989	132 699	25 910
	в том числе:				
1.4	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	1 327	1 990	2 812
1.5	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	190 662	130 709	23 098
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	2 277 406	1 687 223	615 681
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	17 527	19 160	16 672
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
2.2	Оборудование к установке	11503	1 141 386	1 075 397	325 255
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
2.2	Строительство объектов основных средств	11506	893 996	297 373	52 526
2.2	Приобретение объектов основных средств	11507	1 170	114	-
2.2	Авансы, выданные под капитальные вложения	11508	221 156	292 454	220 803
2.1	Аренднованное имущество	11509	2 170	2 724	425
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-

	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
15.5	Отложенные налоговые активы	1180	10 971	9 337	6 485
	Прочие внеоборотные активы	1190	90	134	4 156
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	90	134	4 156
	Итого по разделу I	1100	2 480 733	1 829 690	652 351
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Запасы	1210	96 018	53 239	59 296
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	41 067	33 925	28 626
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
4.1	Товары	12104	4 934	644	150
4.1	Готовая продукция	12105	27 206	15 113	28 369
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
4.1	Основное производство	12107	8 066	1 853	1 296
4.1	Полуфабрикаты собственного производства	12108	14 552	1 616	713
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
4.1	Расходы будущих периодов	12111	193	88	142
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	726 124	974 382	689 682
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 157	4 980	2 484
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 294	11 106	7 429
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	250	3 587	1 571
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	2	1	6
5.1	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	4	-	-
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	2	4
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	243	273	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	717 153	952 063	678 188
5.1	Расходы будущих периодов	12310	21	2 370	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-

	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 678	59 225	720 857
	в том числе:				
	Касса организации	12501	86	20	28
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	9 885	58 942	973
	Валютные счета	12506	863	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	844	257	719 856
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	-	6	-
	Прочие оборотные активы	1260	2 707	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12607	2 405	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	48	-	-
	НДС по арендным обязательствам	12609	255	-	-
	Итого по разделу II	1200	836 527	1 086 846	1 469 835
	<b>БАЛАНС</b>	1600	3 317 260	2 916 536	2 122 186

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	14 921	17 307	17 307
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	14 921	17 307	17 307
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 888 174	2 485 497	1 902 897
	в том числе:				
	Вклад собственника до гос.регистрации изм. в уставе	13501	2 888 174	2 485 497	1 902 897
ОИК	Резервный капитал	1360	297	203	202
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	297	203	202
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	70 624	65 594	47 057
	Итого по разделу III	1300	3 004 016	2 598 601	1 997 463
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1410	60 961	48 600	4 000
	в том числе:				
5.3	Долгосрочные кредиты	14101	60 961	48 600	4 000
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
15.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 493	13 402	2 731
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	104 775	64 789	46 175
	Итого по разделу IV	1400	182 229	126 791	52 906
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	-	774	18 303
	в том числе:				
5.3	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	17 900
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	360
5.3	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	774	43
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	97 880	169 722	43 228
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	67 748	143 607	36 733
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 525	3 243	1 837
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 389	1 455	1 258
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 485	2 896	-
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5 518	4 723	-
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-

	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	15 215	13 798	3 400
		15210	-	-	-
15.4	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
15.4	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	33 136	20 648	10 286
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	16 811	13 679	5 918
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	16 325	6 968	4 368
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	131 016	191 144	71 817
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 317 260	2 916 536	2 122 186

  
 Руководитель  
 (подпись)

**Спектор Виктор Семенович**  
 (расшифровка подписи)

17 июня 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

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**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2019
01894927		
7713059338		
32.50		
65241	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
16.1	Выручка	2110	607 239	463 206
	в том числе:			
	Продукция (43)		349 279	286 077
	Товары (41)		256 083	174 790
	Услуги		1 877	2 338
16.2	Себестоимость продаж	2120	(396 136)	(264 734)
	в том числе:			
	Продукция (43)		(177 165)	(120 281)
	Товары (41)		(218 336)	(143 776)
	Услуги		(635)	(677)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	211 103	198 472
6.	Коммерческие расходы	2210	(19 820)	(8 833)
	в том числе:			
6.	Управленческие расходы	2220	(157 556)	(131 248)
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 727	58 391
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	-	-
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	-
	Проценты к получению	2320	478	29
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	478	29
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(3 795)	(3 394)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	(3 795)	(3 394)
16.3	Прочие доходы	2340	27 691	16 396
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	208	93
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией объектов строительства	23404	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23405	438	33
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23406	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23407	-	-

	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23408	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23409	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23410	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23411	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23413	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23414	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23415	7 233	8 434
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23416	-	-
	Прочие операционные доходы	23417	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23418	-	278
	Прибыль прошлых лет	23419	1 103	37
	Возмещение убытков к получению	23420	-	-
	Курсовые разницы	23421	59	90
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23422	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23423	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23424	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23425	18 649	7 431
	Корректировка прибыли до рыночных цен	23426	-	-
16.3	Прочие расходы	2350	(40 484)	(44 254)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23504	-	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23505	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23506	-	-
	Расходы, связанные с реализацией объектов строительства	23507	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23508	(438)	(359)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23509	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23510	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23511	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23512	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23513	-	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23514	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23515	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23516	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23517	-	-

	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23518	(18 494)	(25 630)
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23519	-	-
	Расходы на услуги банков	23520	(2 003)	(2 440)
	Прочие операционные расходы	23521	(539)	(294)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23522	(165)	(8 722)
	Убытки прошлых лет	23523	(2 351)	(8)
	Курсовые разницы	23524	(165)	(4)
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23525	-	-
	Налоги и сборы	23526	(13)	(6)
	Премия, выплаченная покупателю	23527	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23528	-	-
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23529	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23530	(747)	(313)
	Прочие внереализационные расходы	23531	(14 264)	(6 629)
	Прочие косвенные расходы	23532	(1 305)	-
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23533	-	-
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23534	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 617	27 168
15.5	Текущий налог на прибыль	2410	(4 043)	(627)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 977)	3 012
15.5	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 091)	(10 671)
15.5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 633	2 852
	Прочее	2460	(9)	14
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	24603	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 107	18 736

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	2 386	-
	в том числе: Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 493	18 736
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Спектор Виктор  
Семенович

(расшифровка подписи)

17 июня 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды	
0710003	
31	12 2019
01894927	
7713059338	
32.50	
65241	12
384	

форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЭД 2  
по ОКПОФ / ОКФС  
по ОКЕИ

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**

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	30 000	-	1 920 204	202	47 057	1 997 463
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	582 600	-	18 736	601 336
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	18 736	18 736
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	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
вклад собственника до гос. регистрации	3217	-	-	582 600	-	-	582 600
изм. в уставе	3220	-	-	-	-	(198)	(198)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(198)	(198)

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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1	(1)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	30 000	-	2 502 804	203	65 594	2 598 601
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3310	-	-	402 677	-	12 107	414 784
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 107	12 107
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
вклад собственника до гос.регистрации изм. в уставе	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3317	-	-	402 677	-	-	402 677
в том числе:	3320	-	-	-	-	(9 369)	(9 369)
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	(9 369)	(9 369)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(2 386)	-	2 386	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	94	(94)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	30 000	-	2 903 095	297	70 624	3 004 016

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	94 566	(198)	113 104
корректировка в связи с:	3410	-	-	-
изменением учетной политики	3420	1 902 897	582 600	2 485 497
исправлением ошибок	3500	1 997 463	582 402	2 598 601
после корректировок				
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:	3411	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-
после корректировок				
до корректировок	3402	94 566	(198)	113 104
корректировка в связи с:	3412	-	-	-
изменением учетной политики	3422	1 902 897	582 600	2 485 497
исправлением ошибок	3502	1 997 463	582 402	2 598 601
после корректировок				

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	3 004 016	2 598 601	1 997 463



**Спектор Виктор Семенович**  
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

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**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2019
01894927		
7713059338		
32.50		
65241	12	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	657 058	469 410
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	619 984	456 742
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	9
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
средства целевого финансирования	4114	-	-
под обеспечение заявки на участие в конкурсе	4115	27 191	2 498
прочие поступления	4119	9 883	10 161
Платежи - всего	4120	(739 528)	(564 360)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(380 606)	(285 698)
в связи с оплатой труда работников	4122	(186 061)	(124 300)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 201)	(3 347)
налога на прибыль организаций	4124	(5)	(4 008)
сальдо НДС	4125	(118 706)	(126 020)
под обеспечение исполнения ГК	4126	(16 436)	(2 074)
прочие платежи	4129	(33 513)	(18 913)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(82 470)	(94 950)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	46 162	51 571
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	208	93
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи	4212	-	-
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	506	-
субсидия на проведение НИОКР	4215	45 448	51 478
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(648 068)	(924 641)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 680)	(4 205)
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	(4 665)	(2 947)
в связи с реконструкцией и НИОКР	4225	(639 979)	(917 489)
прочие платежи	4229	(744)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(601 906)	(873 070)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	719 091	385 866
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	85 230	104 942
денежных вкладов собственников (участников)	4312	633 861	280 924
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	(82 237)	(79 478)
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	(9 368)	(198)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(72 869)	(78 242)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(1 038)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	636 854	306 388
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(47 522)	(661 632)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	59 225	720 857
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 678	59 225
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(25)	-



**Спектор Виктор Семенович**  
(расшифровка подписи)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о  
финансовых результатах в годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности за 2019 год

**ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО  
УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ  
«ЦИТО»**

Москва 2020

## 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**

С 2015г. по 2019г. 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).

Приказом Минпромторга России №31/к-р от 28.06.2019 года полномочия единоличного исполнительного органа предприятия в лице Спектора Виктора Семеновича продлены на 5 лет.

#### 10.4 Описание деятельности Предприятия

Основным видом хозяйственной деятельности ФГУП «ЦИТО» 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 31.12.2019г. предприятие имело в своем составе 4 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	нет
2	Белгородский филиал федерального государственного унитарного предприятия «ЦИТО»	308034, Белгородская область, г. Белгород, ул.5-го Августа, д. 16А. КПП 312343001	нет
3	Федеральное государственное унитарное предприятие «ЦИТО» Алтуфьево	127410, г. Москва, ул. Алтуфьевское ш., д.37, корп.1. КПП 771545001	нет
4	Филиал федерального государственного унитарного предприятия «ЦИТО» в городе Ижевск	426009, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Наговицына, д. 10	нет

## 10.6 Численность работников

на 31 декабря 2017 – 111 человек  
на 31 декабря 2018 – 132 человека  
на 31 декабря 2019 – 147 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 РФ 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 развернуто.

### 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 сравнимых 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 сравнимых 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 незавершенных 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.

Завершенные 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, от 28.04.18 № 526 ,от 27.12.2019 №1924.

- 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 обвязочные; агрегаты и машины для обработки поверхности профилей и нанесения защитных покрытий, машины и оборудование для производства, трансформаторы
Восьмая группа	20-25 лет	здания бескаркасные со стенами облегченной каменной кладки, с железобетонными, кирпичными и деревянными колоннами и столбами, с железобетонными, деревянными и другими перекрытиями; здания деревянные с брусчатыми или бревенчатыми рубленными стенами; сооружения обвалованные, сейфы
Девятая группа	25-30 лет	сооружения промышленные, сооружения очистные водоснабжения, канализация, электростанции, машины и оборудование не включенные в другие группировки
Десятая группа	свыше 30 лет	здания, кроме вошедших в другие группы (с железобетонными и металлическими каркасами, со стенами из каменных материалов, крупных блоков и панелей, с железобетонными, металлическими и другими долговечными покрытиями), сооружения и передаточные устройства, кроме включенных в другие группы, оборудование коммуникационное, Оборудование грузоподъемное, транспортирующее и погрузочно-разгрузочное прочее

Амортизация не начисляется в том числе по:

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

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

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

Переоценка основных средств Организацией не проводится.

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

В бухгалтерской отчетности по статье 1150 «Основные средства» в дополнительно введенной строке 11508 «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, включены проценты по заемным средствам.

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 1120 «Результаты исследований и разработок» по строке 11201 «Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», по строке 11202 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ»

к статье 1150 «Основные средства» по строкам 11503 «Оборудование к установке», по строке 11506 «Строительство объектов основных средств».

#### 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 учитываются в бухгалтерском по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат предприятия на приобретение за исключением возмещаемых налогов.

Списание в бухгалтерском 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 по покупной стоимости, т.е. все расходы, связанные с покупкой товаров, включаются в стоимость их приобретения за исключением возмещаемых налогов.

Списание товаров в бухгалтерском 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 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.

## 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 представляется в развернутом виде:

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

#### 11.13 Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер Уставного фонда Предприятия соответствует величине, определенной Уставом Предприятия.

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

В составе добавочного капитала учитываются суммы переоценки внеоборотных активов, которые возникли в результате обязательной переоценки по Постановлению Правительства.

#### 11.14 Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец 1

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 15104.

#### 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;
- по гарантийному ремонту.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов деятельности Предприятия и суммы среднего заработка за период с 01 января по 31 декабря 2019 года рассчитанного в соответствии с утвержденным Положением о премировании.

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.

С 2019 года в бухгалтерском учете создается резерв на гарантийный ремонт.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту формируется ежемесячно в размере 1% от суммы реализованного изделия без НДС. Восстановление резерва происходит на 365/366 день после даты отгрузки изделия. Суммы произведенного ремонта списываются за счет резерва. Сумма начисленного резерва относится на прочие расходы текущего периода.

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 2411 «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 15203 «Расчеты по налогам и сборам».

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочная задолженность в составе строки 12303 «Расчеты по налогам и сборам».

#### 11.17 Отложенные налоги

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

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

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

#### 11.18 Признание выручки от продажи

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

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

### 11.19 Порядок создания резервов

Предприятие создает в бухгалтерском и в налоговом учете:

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

Резервы, создаваемые только в бухгалтерском учете:

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

### 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

В учетную политику с 2019 год добавлен порядок расчета резерва на гарантийный ремонт.

## 13. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Корректировки данных в предшествующих отчетных периодах 2017-2019гг. в части показателей р. III Капитал Бухгалтерского баланса и строки «Доходы будущих периодов» р. V Бухгалтерского баланса и соответствующих им показателей приложений и пояснений проведены ретроспективно на основе Рекомендаций аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2019 год (приложение к письму Минфина России от 27.12.2019 №07-04-09/102563).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную отчетность. Исправленная отчетность сформирована в связи с необходимостью отражения в пояснениях информации о событиях после отчетной даты, а также ретроспективных изменениях показателей отчетности с 2017 по 2019 гг. по отражению субсидий, полученных от государства. Внесены исправления в сопоставимые показатели Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год в связи с выявлением технических ошибок.

Внесены ретроспективные изменения в Баланс за 2017- 2019 гг.

Показатели	код	на31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
<b>До корректировки</b>				
Добавочный капитал (без переоценки), в том числе: Вклад собственника до государственной регистрации изменений в уставном капитале	1350			
<b>После корректировки</b>				
Добавочный капитал (без переоценки), в том числе: Вклад собственника до государственной регистрации изменений в уставном капитале	1350	2888174	2485497	1902897
<b>До корректировки</b>				
Целевое финансирование	1530	2991420	2550286	1947665
<b>После корректировки</b>				
Целевое финансирование	1530			

<b>До корректировки</b>				
Прочие обязательства	1450	1529		1407
<b>После корректировки</b>				
Прочие обязательства	1450	104775	64789	44768

Внесены ретроспективные изменения в Отчет о прибылях и убытках за 2018-2019гг.

Показатели	код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018г.
<b>До корректировки</b>			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(2386)	
<b>После корректировки</b>			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	2510	2386	
<b>До корректировки</b>			
Совокупный финансовый результат периода	2500	9721	18736
<b>После корректировки</b>			
Совокупный финансовый результат периода	2500	14493	18736

Внесены ретроспективные изменения в Отчет об изменении капитала за 2019-2019гг.

Показатели	код	Добавочный капитал	Итого
<b>До корректировки</b>			
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3100	17307	94566
Вклад собственника до государственной регистрации изменений в уставном капитале в 2018 году	3217		
<b>После корректировки</b>			
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3100	1920204	601336
Вклад собственника до государственной регистрации изменений в уставном капитале в 2018 году.	3217	582600	582600
<b>До корректировки</b>			
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3200	17307	113104
Вклад собственника до государственной регистрации изменений в уставном капитале в 2018 году	3317		

<b>После корректировки</b>			
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3200	2502804	2598601
Вклад собственника до государственной регистрации изменений в уставном капитале в 2019 году	3317	402677	402677
<b>До корректировки</b>			
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3300	14921	115842
<b>После корректировки</b>			
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3300	2903095	3004016

Внесены ретроспективные изменения в отчет о движении денежных средств за 2018-2019гг.

Показатели	код	За январь-декабрь 2019г.	За январь-декабрь 2018г.
<b>До корректировки</b>			
Средства целевого финансирования	4114	679309	336494
<b>После корректировки</b>			
Средства целевого финансирования	4114		
<b>До корректировки</b>	4312		
Денежных вкладов собственников(участников)			
<b>После корректировки</b>			
Денежных вкладов собственников(участников)	4312	633861	280924
<b>До корректировки</b>			
Субсидия на проведение НИОКР и расширение производства	4215		
<b>После корректировки</b>			
Субсидия на проведение НИОКР	4215	45448	51478
Изменения в связи с изменением подхода к отражению оборотов (операций)			
<b>До корректировки</b>	4119	10873	1565
Прочие поступления			
<b>После корректировки</b>			
Прочие поступления	4119	9883	10161
<b>До корректировки</b>			
Поставщикам (подрядчикам) за сырье ,материалы, работы, услуги	4121		284937
<b>После корректировки</b>			
Поставщикам (подрядчикам) за сырье ,материалы, работы, услуги	4121		285698
<b>До корректировки</b>			
В связи с оплатой труда	4122		124043

работников			
<b>После корректировки</b>			
В связи с оплатой труда работников	4122		124300
<b>До корректировки</b>			
Сальдо НДС	4125		125971
<b>После корректировки</b>			
Сальдо НДС	4125		126020
<b>До корректировки</b>			
Прочие платежи	4129	34954	15052
<b>После корректировки</b>			
Прочие платежи	4129	33513	18913
<b>До корректировки</b>			
Под обеспечение заявки на участие в конкурсе	4115	26201	
<b>После корректировки</b>			
Под обеспечение заявки на участие в конкурсе	4115	27191	2498
<b>До корректировки</b>			
Под обеспечение исполнения ГК	4126	14734	
<b>После корректировки</b>			
Под обеспечение исполнения ГК	4126	16436	2074
<b>До корректировки</b>			
Расчеты с переработчиком	4127	261	
<b>После корректировки</b>			
Расчеты с переработчиком	4127		

Внесены ретроспективные изменения в расчет стоимости чистых активов.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
<b>До корректировки</b>		115842	113104	94566
<b>После корректировки</b>		3004016	2598601	1998463

#### 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>	
Патент № 2689574 от 28.05.2019 "Композиционный материал с эффектом памяти формы и способ реализации"	120 мес.

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.

#### 14.3 Основные средства

В составе Основных средств Предприятия по строке 11509 «Арендованное имущество» учтены два автомобиля, которые находятся в лизинге.

Объект ОС	Дата ввода в эксплуатацию	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

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	19 076	7 831	11 245
Склад (д. 10, стр. 8), по адресу: г. Москва, ул. Приорова, д.10, стр.87	2	362	362	0

С 01.09.2017 года амортизация по вышеуказанным основным средствам не начисляется.

В составе Основных средств по строке 11501 в том числе отражены Неотделимые улучшения в арендованные помещения:

(тыс. руб.)

Объект ОС	Срок ПИ (мес.)	31 декабря		
		2019	2018	2017
Неотделимые улучшения магазина-салона	358	49	52	55
Неотделимые улучшения (проектные работы)	358	45	47	50
Неотделимые улучшения производ.площадей	358	213	225	238
Вентиляционная система (неотделимые улучшения, Приорова 12А, стр. 1)	6		1105	
Пожарная сигнализация (неотделимые улучшения Приорова 12А)	3		16	
<b>Итого</b>		<b>307</b>	<b>1445</b>	<b>343</b>

#### 14.4 Незаконченные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерской отчетности по строке 11506 "Строительство объектов основных средств" и включают расходы по проекту «Реконструкция и тех. перевооружение производства» связанные с подготовительным процессом в сумме 893 996 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019г., 297 488 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 и 52 526 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017г.



Основными статьями являются:

(тыс. руб.)

Статья	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Госэкспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий	2 574	2 574	2 574
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	12 604
Работы и мероприятия по заказу и получению госэкспертизы по Объекту	3 136	3 136	3 136
Разработка проектной и рабочей документации	13 913	8 968	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	13 468
Технологический аудит. Основные технологические решения	2 119	2 119	2 018
Услуги технического заказчика (субсидия)	11 376	2 701	1 600
Налог на добавленную стоимость, распределенный и включаемый в стоимость инвестиционного объекта	102 863	29 926	5 410
Затраты по ИТ: приобретение программного обеспечения, лицензий, а также оргтехники	160 592	91 637	-
СМР	460 774	26 962	
Работы по проведению авторского надзора за строительством	2 074	2 073	
Оборудование не требующее монтажа	87 184	87 184	
Иные работы по данному проекту	15 115	7 932	1 292

В 2019 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 31.12.2019 составила 221 156 тыс. руб. и отражена по строке 11508 "Авансы, выданные под капитальные вложения" бухгалтерской отчетности. Подробная информация приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Организация/ договор	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
<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	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	220 937	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	148	245	
Договор №МС-19-400-373(801552)/ДУ	57		

Оборудование к установке, предназначенное для установки в строящихся (реконструируемых) объектах, приобретенное в 2017-2019 гг. включает в себя станки и иное промышленное оборудование для производства. Наиболее дорогостоящими являются:

(тыс.руб.)

Наименование	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	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	2	104 021
Вертикальный фрезерный обрабатывающий центр(Mazak VCN-530C)	1	31 410
Мультисенсорный измерительный центр, N=1 кВт, габаритные размеры (ШхДхВ) 1100х1400х1950 мм, Schneide	1	26 352
Отделочный станок (галтовка), N=12,8 кВт, габаритные размеры (ДхШхВ) 1570х1160х2400 мм (ОТЕС DF-5 W	1	13 953
Прецизионный электрохимический станок ET1010M, Эквивалент Прецизионный электрохимический станок	1	11 375
Промышленный 3D принтер (нанесение покрытий), размер рабочей зоны (ДХШ) 450х600х350 мм, N=15 кВт в к	1	81 872
Станок для глубокого сверления, N=16 кВА, габаритные размеры (ДхШхВ) 4070х3100х2267 мм_ (ТВТМЛ200) т	1	41 898
Станок для отрезки и правки проволоки, N=12 кВт, габаритные размеры (ДхШ) 6000х2000 мм, г/п	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	1	44 022
Универсальная электромеханическая испытательная машина, max усилие 50кН с принадлежностями	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 (ДхШхВ) 3327х2413х1990 мм, OMAX 5555	1	29 340

Токарный многошпиндельный автомат продольного точения Swiss GT32/Automatic turning machines Swiss GT32, Эквивалент Автоматический токарный станок, N=23,54 кВт, габаритные размеры (Д×Ш×В) 2710×1270×1990 мм, (с загрузчиком прутков) (Д×Ш×В) 6750×1270×1990 мм Tornos Swiss GT-32	1	79 428
Иное оборудование, стоимостью менее 10 млн. руб. за единицу	1	171 247
<b>ИТОГО</b>		<b>1 141 386</b>

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

#### 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 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Сырье и материалы для производства	28,45%	71,19%	46,91%
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	52,46%	18,7%	26,65%
Топливо	0,06%	0,06%	0,10%
Тара и тарные материалы	0,15%	0,16%	0,11%
Запасные части	0,86%	0,71%	1,41%
Прочие материалы	16,14%	8,65%	24,21%
Материалы, переданные в переработку на сторону	0,30%	0,01%	0,16%

Инвентарь и хозяйственные	0,74%	0,31%	0,17%
Специальная оснастка и специальная одежда	0,84%	0,20%	0,28%

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

Группа	(тыс. руб.)		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Резервы под снижение стоимости материалов	7 369	1 279	331
Резервы под снижение стоимости товаров	476	560	1 891
Резервы под снижение стоимости готовой продукции	6 010	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 708 991,2 тыс.руб. (строка 1230 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 708 991,2 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность, указанная по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков», платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, бухгалтерского баланса показана за минусом резервов по сомнительным долгам, которые составили 3 493 тыс. руб., 5939 тыс. руб., 1 231 тыс. руб.. по состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г., 31.12.2016 г.. соответственно.

Задолженность поставщиков и подрядчиков (в части авансовых платежей) отражена по строке 12301 бухгалтерской отчетности без налога на добавленную стоимость.

14.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	86	20	28
Средства на расчетных счетах	9 885	58 942	973
Средства на специальных счетах	844	257	719 856
Средства на валютных счетах	863		
Переводы в пути (продажи по платежным картам)		6	
<b>Итого денежных средств</b>	<b>11 678</b>	<b>59 225</b>	<b>720 857</b>

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

(тыс. руб.)

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2017г.»	720 857
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2017 г.»	720 857
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2018 г.»	59 225
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2018 г.»	59 225
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2019 г.»	11 678
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2019 г.»	11 678

## 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 2019 году эта величина не менялась.

В строке 1370 Раздела III. «Капитал и резервы»

- на 31 декабря 2017 года указана сумма 47 057 тыс. руб., которая состоит
  - нераспределённая прибыль прошлых лет в сумме 46 265 тыс. руб.
  - чистой прибыли «к распределению» за 2017 года в сумме 792 тыс. руб.
- 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.
  - нераспределенной прибыли текущего года «к распределению» в сумме 18 736 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года указана сумма 70 624 тыс. руб., которая состоит
  - из нераспределенной прибыли прошлых лет (прибыль в обращении) в сумме 58 517 тыс. руб.
  - нераспределенной прибыли текущего года «к распределению» в сумме 12 107 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 22.04.2019 г. № 2, Уставом Предприятия чистая прибыль за 2018 год в сумме 9 368 тыс. руб. перечислена федеральный бюджет до 16.05.2019 года .

По результатам 2018 года создан резерв на покрытие убытков в размере 94 тыс.руб.

В результате ликвидации и прекращения права собственности на объекты основных средств списана сумма дооценки в размере 2 385,6 тыс.руб.

Чистая прибыль по результатам работы за 2019 год составила 12 107 тыс. руб., которая в размере 50% подлежит перечислению в федеральный бюджет в 2020 году.

Раздел баланса Капитал и резервы изменен ретроспективно 2017-2019гг . Все изменения отражены в разделе 13.

### 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	2019 31.12.	2018 31.12.	2017 31.12.
Краткосрочные кредиты (стр.15101 Бухгалтерского баланса)			17 900 000
Проценты по краткосрочным кредитам (стр.15103 Бухгалтерского баланса)			360 169,88
Долгосрочные кредиты (стр.14101 Бухгалтерского баланса)	60 961 000	48 600 000	4 000 000
Проценты по долгосрочным кредитам (стр. 1512 Бухгалтерского баланса)		773 822,72	42 608,

Кредиты банков

(тыс. руб.)

Кредиторы	Договор Валюта кредита (руб.)	Период погашен ия	31 декабря		
			2019 года	2018 года	2017 года
АКБ "РосЕвроБанк" (ОАО)	КД № 18/Т-РКЛ/17 от 12.01.2017	2017- 2018			3 082
АКБ "РосЕвроБанк" (ОАО)	КД № 0573100025117000 016-0460055-01 от 21.08.2017 КД № 606/Т-	2017- 2018			15 178
АКБ "РосЕвроБанк" (ОАО)	КД № 606/Т РКЛ/17 от 03.08.2017	2017- 2022	30 000	30 367	
Совкомбанк ПАО	0573100025118000 002-0460055-01 от 06.02.2018 0573100025118000	2018- 2022	30 961	18 829	
Совкомбанк ПАО	001-0460055-01 От 06.02.2018	2018- 2019		178	
<b>Итого:</b>			<b>60 961</b>	<b>49 374</b>	<b>22 303</b>

Общая сумма кредитов

- полученных в течение 2019 г., составила 85 229 500руб., общая сумма погашенных кредитов (72 868 500руб.) и выплаченных по ним процентов (8 866 178,73 руб.)

- 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.

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 сентябрь 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 строке 15104 Проценты по долгосрочным кредитам.

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 строке 15104 Проценты по долгосрочным кредитам.

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 строке 15104 Проценты по долгосрочным кредитам.

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 строке 15104 Проценты по долгосрочным кредитам.

Письмом от 28.11.2018 года № Крп/00739 ПАО «Совкомбанк» сообщило ФГУП «ЦИТО» о прекращении деятельности с 12.11.2018г. АКБ «РосЕвроБанка(АО) в качестве юридического лица путем реорганизации в качестве присоединения к ПАО «Совкомбанк».

ПАО «Совкомбанк» является правопреемником АКБ «Рос-ЕвроБанка(АО).

В декабре 2019 году был полностью погашен кредит на сумму 30 000 000 руб., в форме возобновляемой кредитной линии под 11% годовых КД №0573100025118000001-0460055-01 от 06.02.2018 года. По состоянию на 31.12.2019 года полностью погашены проценты, начисленные по всем кредитным обязательствам.

25.12.2019 г. ПАО «Совкомбанк» и ФГУП «ЦИТО» подписали кредитный договор № 1283/т-РКЛ/19 в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 60 000 000 руб. на срок до 24 декабря 2021 года под 9,5% годовых, на пополнение оборотных средств .

Валютные краткосрочные и долгосрочные кредиты в 2017 – 2019 гг. не привлекались.

### 15.3 Кредиторская задолженность

По статье «Расчеты с покупателями и заказчиками» (строка 15202) 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 2 524 764,6 руб., 3 243 172 руб., 1 836 866 руб. по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 г. соответственно.

### 15.4 Государственные субсидии.

В составе Добавочного капитала строка 1350 бухгалтерского баланса отражены средства целевого бюджетного финансирования на реконструкцию объектов государственной собственности, как вклад собственника до государственной регистрации изменений в уставе.

(тыс. руб.)

<b>Целевые средства на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности</b>			
	2019 г.	2018г.	2017г.
Соглашение № 17412.2040099998.19. от 31.03.2017г.	2 888 174	2 485 497	1 902 897
<b>Итого:</b>	<b>2 888 174</b>	<b>2 485 497</b>	<b>1 902 897</b>

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.

Дополнительным соглашением к Соглашению о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности за счет средств федерального бюджета от 31.03.2017 № 020-05-2019-002 от 27 декабря 2019 года зафиксирована сумма субсидии по периодам.

2017 год - 1 264 397 100 руб.

2018 год - 280 924 013 руб.

2019 год -1 342 852 600 руб.

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

- протезно-ортопедические изделия – 6 200шт
- системы для внеочерегового остеосинтеза – 1000 комплектов
- различные виды имплантов – 34 950шт.

Субсидия полученная на счета УФК в:

2019 году - 633 861,3 тыс. руб.

2018 году - 280 924 тыс.руб.,

2017 году - 1 264 397 тыс.руб

Данные поступления отражены обособлено в Отчете о движении денежных средств по строке 4312 денежных вкладов собственников (участников)

Субсидия учитывается на специальном счете в УФК г. Москвы, Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2019 г. Отсутствует. 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.

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 42 833 тыс.руб., в т.ч. в 2017г.-13 026 тыс.руб. и в 2018г.-29 806 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 2018год – 29 806 817 руб.

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. – 940 372тыс.руб.

Затраты Предприятия составили на:

31 декабря 2019 года 106 259,9 тыс. руб.

31 декабря 2018 г. 89 757 тыс.руб.,

31 декабря 2017г. – 8 305 тыс.руб.

Данные затраты отражены в соответствующих графах строки 11202 бухгалтерского баланса как «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ».

Предприятие получило частичную компенсацию понесенных расходов:

в 2019 году в размере 6 514,4 тыс. руб.

в 2018 году в размере 29 522 тыс.руб,

в 2017 году в размере 6 321 тыс.руб.,

Данные поступления отражены обособлено в Отчете о движении денежных средств по строке 4215 субсидия на проведение НИОКР и расширение производства

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 октября 2015 г. №1048 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским организациям на возмещение части затрат на реализацию проектов по организации производства медицинских изделий в рамках программы «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. руб. для возмещения затрат на реализацию проекта «Расширение и модернизация производства медицинских изделий для травматологии, протезирования и комплектующих для производства отрезков». 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 – 37 500 тыс.руб.,

за 2021 год – 43 570 тыс.руб.,

за 2022год – 50 700тыс.руб.

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

На конец 31.12.2017г. затраты Предприятия составили 4 053 тыс.руб. и отражены в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активах по строке 11903 «Расходы будущих периодов»

Предприятие получило частичную компенсацию понесенных расходов:

в 2018 году в размере 4 092 тыс.руб,

в 2017 году – 1 935 тыс.руб.

Компенсация расходов отражена обособлено в Отчете о движении денежных средств по строке 4215 субсидия на проведение НИОКР и расширение производства

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. – 229 370тыс.руб.

Затраты Предприятия составили на:

31 декабря 2018г.- 40 951 тыс. руб.

31 декабря 2019 г. - 84 402 тыс. руб.

Данные затраты отражены в соответствующих графах строки 11202 бухгалтерского баланса как «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ»

Предприятие получило частичную компенсацию понесенных расходов в:

2018 году в размере 21 956 тыс. руб.

2019 году - 38 932,9 тыс. руб.

Данные поступления отражены обособлено в Отчете о движении денежных средств по строке 4215 субсидия на проведение НИОКР и расширение производства.

## 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 3 523 599 руб., 5 433 587 руб. и 298 445 руб. (сумма условного расхода по налогу на прибыль) в 2019, 2018 и 2017 гг. соответственно. Текущий налог на прибыль по данным Предприятия составил 4 042 584 руб., 627 116 руб. и 533 982 руб. за 2019,2018 и 2017 гг. соответственно.

Сумма постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль отчетного года, составила 24 769 698 руб., 18 872 982 руб. и 8 745 116 руб. в 2019, 2018, 2017 и. соответственно.

Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль отчетного года, составили 14 886 647 руб., 3 809 849 руб. и 6 764 277 в 2019., 2018 и 2017 гг. соответственно.

Это повлекло за собой увеличение суммы налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, над условным расходом по налогу на прибыль на 1 976 610 руб., 3 012 627руб. и 396 168 руб. в 2019., 2018 и 2017 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 **2019 года** явились:

- расходы по выплате материальной помощи – 356 217 руб.
- расходы, возникшие в результате списания неликвидных МПЗ и аналогичные расходы – 2 892 039 руб.
- расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества – 594 493 руб.
- командировочные расходы и иные выплаты сверх установленных норм – 5 801 руб.
- списание ТМЦ непроизводственного назначения -180 984 руб.
- оценочное обязательство, создаваемое в бухгалтерском учете под обесценение МПЗ – 13 706 436 руб.
- компенсационные выплаты – 33 099 руб.
- НДС за счет прочих доходов и расходов – 152 053 руб.
- иные расходы, не учитываемые при формировании базы для целей налогообложения – 990 967 руб.
- резерв по гарантийному ремонту -5 857 609 руб.

Постоянными разницами, увеличивающими налогооблагаемую прибыль **2018 года** 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 **2017 года** 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 разницями**, уменьшающими налогооблагаемую прибыль отчетного **2019 года**. явились:

- восстановление резерва по гарантийному ремонту – 46 129 руб.
- суммы восстановленных оценочных обязательств под обесценение МПЗ, учитываемые в бухгалтерском учете –14 842 208 руб.
- закрытие резерва по сомнительным долгам –(-1690 руб.)

**Постоянными разницями**, уменьшающими налогооблагаемую прибыль **2018 года**. явились:

- закрытие резервов по сомнительным долгам – 256 951руб.
- суммы восстановленных оценочных обязательств под обесценение МПЗ, учитываемые в бухгалтерском учете – 3 552 896,91руб.

**Постоянными разницями**, уменьшающими налогооблагаемую прибыль в **2017 года**. 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 2411 свернуто

Сумма возникших **вычитаемых временных разниц** составила 36 142 254 руб., 35 025 834 руб. и 2 978 150 руб. в 2019, 2018 и 2017 гг. соответственно; сумма погашенных вычитаемых временных разниц составила 27 975 045 руб., 20 767 554 руб. и 331 780 руб. в 2019, 2018 и 2017 гг. соответственно.

**В 2019г.** превышение суммы возникших вычитаемых временных разниц над суммой погашенных вычитаемых временных разниц составило 8 167 209 руб., что повлекло за собой увеличение отложенного налогового актива на сумму 1 633 442 руб..

**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 2019 году:**

Вид расходов	Изменение	ОНА
Внеоборотные активы	- 117133,65	- 23 426,73
Незавершенное производство	202 869,3	40 573,86
Нематериальные активы	1 513,2	302,64
Основные средства	960 293,85	192 058,77
Оценочные обязательства и резервы	3 495 821,2	699 164,23
Готовая продукция	170 537,1	34 107,42
Полуфабрикаты	15 174,7	3 034,94

Товары	1 155,15	231,03
Расходы будущих периодов	3 436 976,8	687395,36
<b>ИТОГО</b>	<b>8 167 207,65</b>	<b>1 633 441,52</b>

**В 2018 году:**

<b>Вид расходов</b>	<b>Изменение</b>	<b>ОНА</b>
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>ИТОГО</b>	<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. Соответственно, в 2018 г. произошло уменьшение отложенных налоговых активов на 63 489 руб.

В 2019 году сумма отложенных налоговых активов в сумме 1 633 441 руб. отраженных по строке 2412 отчета о финансовых результатах свернуто

Сумма возникших **временных налогооблагаемых разниц** составила 51 165 480, 92 430 665 руб. и 4 368 540 руб. в 2019, 2018 и 2017 году, сумма погашенных временных налогооблагаемых разниц составила 35 710 147 руб., 39 076 988 руб. и 4 368 540 в 2019, 2018 и 2017гг. соответственно.

**В 2019 году** превышение суммы возникших временных налогооблагаемых разниц над суммой погашенных временных налогооблагаемых разниц составило 15 455 334 руб., что повлекло за собой увеличение отложенного налогового обязательства на 3 091 066 руб.

<b>Вид расходов</b>	<b>Изменение</b>	<b>ОНО</b>
Внеоборотные активы	229 458,7	45 891,74
Готовая продукция	3 704 492,5	740 898,49
Недостачи и потери от порчи ценностей	11 663,9	2 332,78
Материалы	182 248,8	36 449,76
Незавершенное производство	454 739	90 947,80
Нематериальные активы	663 339,6	132 667,92
Основные средства	267 718,8	53 543,76
Оценочные обязательства и резервы	0,2	0,04
Полуфабрикаты	7 741 299,4	1 548 259,87
Расходы будущих периодов	3 527 052,1	705 410,42
<b>ИТОГО</b>	<b>15 455 334</b>	<b>3 091 066,70</b>

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.

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>ИТОГО</b>	<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 2019 году сумма отложенных налоговых обязательств, отражена по строке 2412 отчета о финансовых результатах свернуто и составила 3 091 066 руб.

#### Другие налоги

Сумма НДС, исчисленного к уплате за 2019 год, составила 668 335 руб.

Сумма исчисленного транспортного налога к уплате за 2019 год составила 36 146 руб.

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

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

#### 16.1 Выручка

	(руб.)	
	За 2019 год	За 2018
Выручка от продажи медицинских инструментов и оборудования собственного производства:		
изделия для остеосинтеза	51 040 582	70 195 131
протезно-ортопедические изделия	298 238 128	215 882 35
	349 278 710	286 077
Выручка от оказания услуг по предоставлению имущества в аренду		-

Выручка от продажи покупных медицинских изделий и оборудования	256 082 668	174 790 199
Выручка от оказания услуг по обработке медицинских изделий	156 643	856 443
Выручка от оказания услуг	1 721 426	1 481 822
<b>Итого</b>	<b>607 239 447</b>	<b>463 205</b>

Выручка нетто за 2019 г. в целом по предприятию составила 607 239 тыс. руб., в том числе: по головному предприятию – 586 636 тыс. руб., по Филиалу ФГУП «ЦИТО» в городе Курске, зарегистрированному 01.10.2003 – 4 011 тыс. руб., по Белгородскому филиалу ФГУП «ЦИТО», зарегистрированному 01.11.2005 – 15 621 тыс. руб., по Филиалу ФГУП «ЦИТО» в городе Ижевск, зарегистрированному 11.01.2019 – 971 тыс. руб.

По головному предприятию:

- выручка от продажи продукции – 329 383 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 255 375 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 1 878 т.р.

По филиалу ФГУП «ЦИТО» в городе Курске:

- выручка от продажи продукции – 3 941 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 70 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 0 т.р.

По Белгородскому филиалу ФГУП «ЦИТО»

- выручка от продажи продукции – 15 621 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 0 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 0 т.р.

По филиалу «ФГУП «ЦИТО» в городе Ижевск

- выручка от продажи продукции – 334 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 637 т.р.
- выручка от продажи работ, услуг – 0 т.р.

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 01.10.2003 – 6 748 тыс. руб., по Белгородскому филиалу ФГУП «ЦИТО», зарегистрированному 01.11.2005 – 9 709 тыс. руб.

По головному предприятию:

- выручка от продажи продукции – 270 700 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 173 711 т.р.;
- выручка от продажи работ, услуг – 2 338 т.р.

По филиалу ФГУП «ЦИТО» в городе Курске:

- выручка от продажи продукции – 6 706 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 – 8 672 т.р.;
- выручка от продажи товаров – 1 037 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:

	(руб.)	
	За 2019 год	За 2018 год
Альянс ИМС ООО (Екатеринбург)	3 009 668	1 340 762
БЕЛПРОП ООО (Белгород)	1 732 086	7 281 391
ГМК КИЛЬ ООО (Москва)	2 574 960	2 427 605
Голев Максим Викторович (Тамбов)	35 960	13 003 959
ГУОВ АО (Москва)		2 184 890
ДЕАЛМЕД АО (Москва)	3 390 344	2 426 418
Заказчики протезно-ортопедической продукции	268 533 891	1 378 570
ИПР" ОРТОТИС" (Владимир)	861 600	5 804 800
КОЛПАК ООО (Хабаровск)	960 035	3 116 740
МедТехИнвест ООО (С-Петербург)	589 072	1 493 228
Медтехника-ОПТ ООО (Белгород)	7 950	2 066 250
Милёхин Геннадий Викторович	11 426 508	21 612 354
МОСКОВСКОЕ ПРОП МИНТРУДА РОССИИ ФГУП		9 598 726
Медпроект ООО (Москва)	6 775 922	
Медгранд ООО	2 870 294	
ОРТО ООО (Санкт-Петербург)	88 800	904 096
Медприборы ООО (Москва)	1 278 680	
Ортопомощь ООО (Курск)	1 335 414	4 176 743
ПРОТЭК-ЦЕНТР ООО		3 823 310
Ресурс ООО (Рязань)	5 85 597	
ОРТО-Тула ООО	1 537 600	
ОРТО-М ООО (Москва)	1 537 590	

СИМПЛАНТ (Санкт-Петербург)		65 040
СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПРОТЕЗИРОВАНИЯ ООО (Воронеж)	677 480	1 104 080
Статус ООО (Таганрог)	1 138 320	
Неваимплант ООО (Санкт-Петербург)	1 050 400	

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

(руб.)

	За 2019 год	За 2018 год
Себестоимость медицинских инструментов и оборудования собственного производства:		
изделия для остеосинтеза	22 816 929	29 919 397
протезно-ортопедические изделия	154 347 712	90 361 735
	<b>177 164 641</b>	<b>120 281 132</b>
Затраты на покупку медицинских изделий и оборудования	218 335 609	143 776 446
Затраты по оказанию услуг по обработке медицинских изделий	635 485	676 713
<b>Итого</b>	<b>396 135 735</b>	<b>264 734 289</b>

16.3 Прочие доходы и расходы

(руб.)

Прочие доходы и расходы	За 2019 год		За 2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы, связанные с выбытием основных средств	208 333	1 304 663	93 000	-
Доходы/расходы, связанные с выбытием прочего имущества	438 360	438 318	32 569	359 569
Доходы/расходы от аренды/субаренды имущества	8 861	-	12 000	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	59 278	164 746	86 356	

Начисление/восстановление резерва по сомнительным долгам	7 232 875	4 787 637	5 409 748	18 843 923
Расходы на НИОКР				3 743 178
Резерв по гарантийному ремонту	46 129	5 857 610		
Оценочное обязательство под обесценение МПЗ	14 842 209	13 706 437	3 552 897	15 319 241
Доходы/расходы в виде выявленных излишков/недостач при инвентаризации, а также иного списания МПЗ	207 481	7 760 847	51 072	2 588 680
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 103 303	2 350 832	37 378	8 281
Расходы по госпошлине, судебные расходы и сборы	3 000	72 544	-	91 000
Расходы на выплату материальной помощи		356 217		225 240
Расходы на услуги банков, проценты банка, по кредитным договорам	477 627	5 798 118		2 555 184
Доходы/расходы, связанные с возвратом товара; и начислением бонусов покупателям	41 787	1 994		2 994
Доходы/расходы, связанные с безвозмездной передачей/получением имущества		643 564	3 540	219 767
Восстановление резерва премии персоналу с результатами за труд	3 207 878			
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств		159 414	278 435	280
Налог на добавленную стоимость		102 982		93 471
Прочие	291 634	772 672	796 760	205 099
Доходы от целевого финансирования			6 042 414	
<b>Итого</b>	<b>28 168 755</b>	<b>44 278 595</b>	<b>16 396 450</b>	<b>44 254 907</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 2019 год.

### 17.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала в 2019, 2018 и 2017 гг. состоял из сотрудников, занимающих следующие должности:

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

(руб.)

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2019 год	За 2018 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, всего:	29 788 095	18 258 803
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	29 788 095	18 258 803
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	998 464	–
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>30 786 559</b>	<b>18 258 803</b>

Среднемесячный размер оплаты труда работников организации	83 544	63 285
Соотношение в уровнях оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда и 10% с самой высокой	0,15	0,20
Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений работников организации и основного управленческого персонала;	0,31	0,37

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.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику исходя из суммы среднего заработка за период с 01 января по 31 декабря 2019 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.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту формируется ежемесячно в размере 1% от суммы реализованного изделия без НДС. Восстановление резерва происходит на 365/366 день после даты отгрузки изделия. Суммы произведенного ремонта списываются за счет резерва. Сумма начисленного резерва относится на прочие расходы текущего периода.

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

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	Период погашения	31 декабря		
		2019 года	2018 года	2017 года
АСТ ГОЗ ООО	2020	180 000	10 000	
ГУ Московское региональное отделение ФСС РФ	2019		211 717	
Департамент финансов города Москвы ДТСЗН ГОРОДА МОСКВЫ	2019		109 839	98 291
Казань ГУ-ФСС РФ по республике Татарстан	2018			15 325
МИРНИНСКАЯ ЦРБ	2019		63 672	
Московское областное РО ФСС РФ	2020	400 918	200 949	

ПРОД-МАРКЕТ ООО	2018		16 800	16 800
РНИИТО им. Р.Р. Вредена Минздрава России ФГБУ (Санкт-Петербургу)	2020	119 228	53 515	
Ростовское РО ФСС РФ	2018			49 771
ЦГКБ ГОБУЗ (В. Новгород)	2020	7 614	11 581	11 581
Дирекция ОДОТСЭН г. Москвы	2020	244 836		
Белгородское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации	2020	223 262		
Государственное учреждение – Тверское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации	2020	41 312		
<b>Итого</b>		<b>1 217 170</b>	<b>678 075</b>	<b>191 769</b>

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

(руб.)

Поручительства, полученные	Период погашения	31 декабря		
		2019 года	2018 года	2017 года
АО «ТрастСтройХолдинг»	2018			1 800 000
ГУ - ТВЕРСКОЕ РО ФОНДА СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2018			37 056
ДЕБЕТ.РУ ООО	2019		31 408	
КОД ООО ЧОП	2019	49 800	49 800	54 780
МАИ УФК по г. Москве	2018, 2019	600 000	600 000	674 167
НПЦАП ФГУП	2018, 2019		188 338	119 375
ООО ТЕХСТРОЙ	2018, 2019	40 833	40 833	40 833
ПРОД-МАРКЕТ ООО	2018			16 800
СТРОЙИНВЕСТПРОЕКТ ООО	2019	12 745 258	558 226	
ИМПЛАНТ МТ АО	2018			354 833
<b>Итого</b>		<b>13 435 891</b>	<b>1 468 605</b>	<b>3 097 844</b>

## 18. Информация о событиях после отчетной даты и о существенных исправлениях в отчетности

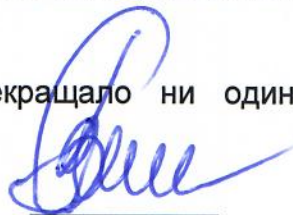
После отчетной даты произошли следующие события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Унитарного предприятия, являющимися событиями после отчетной даты, свидетельствующими о возникновении после отчетной даты условий, в которых организация ведет свою деятельность:

- 1) глобальное распространение коронавирусной инфекции, существенным образом снижающее деловую активность как в отдельных отраслях, так и в экономике в целом;
- 2) снижение стоимости нефти (углеводородов), результатом чего явилось ослабление национальной валюты (российского рубля) и снижение биржевых индексов.

Ввиду неопределенности интенсивности и продолжительности упомянутых обстоятельств, Унитарное предприятие не может оценить их последствия в денежном выражении.

Предприятие в 2019 г. не прекращало ни один вид деятельности, осуществляемый ранее.

Генеральный директор



В.С. Спектор

«17» июня 2020

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

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	683	(386)	50	-	-	(70)	-	-	733	(456)	
	5110	за 2018г.	431	(341)	252	-	-	(45)	-	-	683	(386)	
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2019г.	431	(386)	50	-	-	(45)	-	-	481	(431)	
	5111	за 2018г.	431	(341)	-	-	-	(45)	-	-	431	(386)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2019г.	252	-	-	-	-	(25)	-	-	252	(25)	
	5112	за 2018г.	-	-	252	-	-	-	-	-	252	-	

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Код	431	431	431	431	431
Всего	5120	431	431	431	431	431
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	431	431	431	431	431

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	3 317	(1 327)	-	-	-	3 317	(1 990)	
	5150	за 2018г.	4 074	(1 262)	-	(757)	757	3 317	(1 327)	
в том числе:										
НИОКР-9029 "Шлем ортопедический ШО"	5141	за 2019г.	2 403	(961)	-	-	-	2 403	(1 441)	
	5151	за 2018г.	2 403	(480)	-	-	-	2 403	(961)	
ОКР-8000,13 "Изоцентр"	5142	за 2019г.	914	(366)	-	-	-	914	(549)	
	5152	за 2018г.	914	(183)	-	-	-	914	(366)	
ОКР-9008 "Застежка"	5143	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5153	за 2018г.	645	(505)	-	(645)	645	-	(140)	
ОКР-8001.13 "Нало-аппарат детский"	5144	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5154	за 2018г.	112	(94)	-	(112)	112	-	(18)	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			переведено на счет 08.08	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	130 709	59 953	-	-	-	190 662
	5170	за 2018г.	23 098	124 690	(3 743)	(13 336)	-	130 709
в том числе:	5161	за 2019г.	40 951	43 451	-	-	-	84 402
	5171	за 2018г.	-	40 951	-	-	-	40 951
НИОКР - 9031 "Имплантаты для остеосинтеза с комплектом инструментов для их установки"	5162	за 2019г.	89 757	16 503	-	-	-	106 260
	5172	за 2018г.	8 305	81 453	-	-	-	89 757
ортопедических аппаратов"	5163	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5173	за 2018г.	6 215	1 018	-	(7 233)	-	-
НИОКР - 9025 "Имплантаты для внутрикостного остеосинтеза"	5164	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5174	за 2018г.	5 152	951	-	(6 103)	-	-
НИОКР - 9026 "Аппараты внешней фиксации "	5165	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5175	за 2018г.	3 426	317	(3 743)	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	50	(50)	-	-	-
	5190	за 2018г.	29	223	(252)	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	50	(50)	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Товарный знак (ЦЕНТР ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ В ОРТОПЕДИИ)	5182	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5192	за 2018г.	29	223	(252)	-	-	-

Руководитель

Спектор Виктор Семенович

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 июня 2020 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	59 544	(37 660)	3 115	(5 100)	3 795	(3 996)	-	-	57 559	(37 861)		
	5210	за 2018г.	52 822	(35 725)	7 350	(628)	628	(2 563)	-	-	59 544	(37 660)		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019г.	26 064	(21 317)	1 754	(729)	729	(2 018)	-	-	27 089	(22 606)		
	5211	за 2018г.	22 895	(19 423)	2 623	(546)	512	1 382	-	-	26 064	(21 317)		
Офисное оборудование	5202	за 2019г.	1 365	(1 173)	405	-	-	(47)	-	-	1 770	(1 220)		
	5212	за 2018г.	1 280	(1 211)	168	(83)	56	(18)	-	-	1 365	(1 173)		
Другие виды основных средств	5203	за 2019г.	2 112	(667)	92	-	-	(1 197)	-	-	2 204	(1 864)		
	5213	за 2018г.	526	(184)	1 586	-	-	(483)	-	-	2 112	(667)		
Транспортные средства	5204	за 2019г.	6 059	(3 285)	-	(965)	965	(604)	-	-	5 094	(2 924)		
	5214	за 2018г.	3 884	(3 252)	2 771	(596)	596	(629)	-	-	6 059	(3 285)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2019г.	1 154	(978)	864	(54)	54	(130)	-	-	1 964	(1 054)		
	5215	за 2018г.	1 447	(1 401)	202	(495)	488	(65)	-	-	1 154	(978)		
Здания	5206	за 2019г.	19 438	(8 193)	-	-	-	-	-	-	19 438	(8 193)		
	5216	за 2018г.	19 438	(8 207)	-	-	-	(14)	-	-	19 438	(8 193)		
Сооружения и передаточные устройства	5207	за 2019г.	3 352	(2 047)	-	(3 352)	2 047	-	-	-	3 352	(2 047)		
	5217	за 2018г.	3 352	(2 047)	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	1 665 339	854 348	(120 667)	(3 115)	2 257 708
	5250	за 2018г.	598 584	1 723 047	-	(7 350)	1 665 339
в том числе:	5241	за 2019г.	297 373	596 852	(230)	-	893 996
	5251	за 2018г.	52 526	244 973	-	(11)	297 373
Проект "Реконструкция и техническое перевооружение производства"	5242	за 2019г.	1 075 397	204 186	-	(138 197)	1 141 386
	5252	за 2018г.	325 255	754 712	-	(4 570)	1 075 397
Приобретение компонентов основных средств	5243	за 2019г.	114	1 056	-	-	1 170
	5253	за 2018г.	-	114	-	-	114
Авансы, выданные под капитальные вложения	5244	за 2019г.	292 454	49 140	(120 437)	-	221 156
	5254	за 2018г.	220 803	716 012	-	(644 361)	292 454
Машины и оборудование (кроме офисного)	5245	за 2019г.	-	1 754	-	(1 754)	-
	5255	за 2018г.	-	2 623	-	(2 623)	-
Офисное оборудование	5246	за 2019г.	-	405	-	(405)	-
	5256	за 2018г.	-	168	-	(168)	-
Другие виды основных средств	5247	за 2019г.	-	92	-	(92)	-
	5257	за 2018г.	-	1 586	-	(1 586)	-
Транспортные средства	5248	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2018г.	-	2 771	-	(2 771)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5249	за 2019г.	-	864	-	(864)	-
	5259	за 2018г.	-	202	-	(202)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	
		за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	1305	32
	5271	-	32
Сооружения и передаточные устройства	5272	1 305	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 170	2 724	425
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	130 175	130 617	17 030
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	11 245	12 550	12 550
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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

17 июня 2020 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019г.	68 231	(14 992)	826 451	(784 808)	19 638	(18 503)	X	109 874	(13 856)
	5420	за 2018г.	62 521	(3 225)	483 515	(477 805)	3 553	(15 319)	X	68 231	(14 992)
в том числе:											
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	35 204	(1 279)	146 142	(132 909)	6 072	(12 163)		48 437
Готовая продукция	5421	за 2018г.	28 957	(331)	74 865	(68 618)	1 891	(6 075)		66 990	(1 279)
	5402	за 2019г.	28 266	(13 153)	200 399	(195 448)	12 888	(5 746)		21 561	(6 011)
Товары для перепродажи	5422	за 2018г.	29 372	(1 003)	124 805	(125 911)	1 234	(8 450)		13 087	(13 153)
	5403	за 2019г.	1 204	(560)	227 314	(223 108)	678	(593)		150	(475)
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2018г.	2 041	(1 891)	145 949	(146 786)	429	(794)		342	(560)
	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5405	за 2019г.	3 469	-	232 275	(213 126)	-	-		22 618	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2018г.	2 009	-	128 901	(127 441)	-	-		3 469	-
	5406	за 2019г.	-	-	19 820	(19 820)	-	-		-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5426	за 2018г.	-	-	8 833	(8 833)	-	-		-	-
	5407	за 2019г.	88	-	501	(397)	-	-		193	-
	5427	за 2018г.	142	-	162	(216)	-	-		88	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-		-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



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

17 июня 2020 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
																за 2019г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	980 321	(5 939)	23 784	-	(274 488)	-	2 446	-	233	522	729 617	(3 493)		
	5530	за 2018г.	690 913	(1 231)	639 575	-	(350 168)	-	(4 708)	-	561	1 676	980 321	(5 939)		
в том числе:	5511	за 2019г.	17 045	(5 879)	4 613	-	(16 871)	-	2 446	-	-	-	4 787	(3 493)		
	5531	за 2018г.	8 660	(1 231)	17 268	-	(8 883)	-	(4 648)	-	-	-	17 045	(5 879)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2019г.	4 980	-	6 263	-	(4 086)	-	-	-	-	-	7 157	-		
	5532	за 2018г.	2 484	-	4 462	-	(1 966)	-	-	-	-	-	4 980	-		
Авансы выданные	5513	за 2019г.	11 130	-	12 908	-	(15 356)	-	-	-	233	522	8 682	-		
	5533	за 2018г.	4 757	-	44 022	-	(37 649)	-	-	-	561	1 676	11 130	-		
Прочая	5514	за 2019г.	947 166	-	-	-	(238 175)	-	-	-	X	X	708 991	-		
	5534	за 2018г.	675 012	-	272 154	-	-	-	-	-	X	X	947 166	-		
Расчеты с бюджетом по выделенной субсидии	5500	за 2019г.	980 321	(5 939)	23 784	-	(274 488)	-	2 446	-	X	X	729 617	(3 493)		
	5520	за 2018г.	690 913	(1 231)	639 575	-	(350 168)	-	(4 708)	-	X	X	980 321	(5 939)		



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 493	-	5 939	-	1 231	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 493	-	5 939	-	1 231	-
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло	погашение	списание на финансовый результат				перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	113 389	125 692	-	(73 345)	-	-	-	165 736		
	5571	за 2018г.	50 175	74 648	-	(11 434)	-	-	-	113 389		
в том числе:												
кредиты	5552	за 2019г.	48 600	85 230	-	(72 869)	-	-	-	60 961		
	5572	за 2018г.	4 000	48 600	-	(4 000)	-	-	-	48 600		
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2019г.	-	1 529	-	-	-	-	-	1 529		
	5574	за 2018г.	1 407	-	-	(1 407)	-	-	-	-		
субсидия на проведение НИОКР и расширение производства	5555	за 2019г.	64 789	38 933	-	(476)	-	-	X	103 246		
	5575	за 2018г.	44 768	26 048	-	(6 027)	-	-	X	64 789		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	170 496	56 336	8 118	(137 069)	-	-	522	97 880		
	5580	за 2018г.	61 531	166 639	6 706	(64 380)	-	-	1 676	170 496		
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	143 607	30 165	7	(106 031)	-	-	-	67 748		
	5581	за 2018г.	36 733	123 469	39	(16 634)	-	-	-	143 607		
авансы полученные	5562	за 2019г.	3 243	2 495	-	(3 213)	-	-	-	2 525		
	5582	за 2018г.	1 837	3 121	-	(1 715)	-	-	-	3 243		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	4 351	6 855	6	(4 338)	-	-	522	6 874		
	5583	за 2018г.	1 258	3 720	2	(629)	-	-	1 676	4 351		
кредиты	5564	за 2019г.	774	-	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2018г.	18 303	15 342	8 092	(39 536)	-	-	-	774		
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2019г.	18 521	16 821	12	(14 621)	-	-	233	20 733		
	5586	за 2018г.	3 400	20 987	-	(5 866)	-	-	-	18 521		
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-		
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	-		
Итого	5550	за 2019г.	283 885	182 028	8 118	(210 414)	-	-	X	263 616		
	5570	за 2018г.	111 706	241 287	6 706	(75 814)	-	-	X	283 885		

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	342 491	219 396
Расходы на оплату труда	5620	146 436	101 371
Отчисления на социальные нужды	5630	41 184	23 913
Амортизация	5640	4 730	3 430
Прочие затраты	5650	66 976	64 613
Итого по элементам	5660	601 817	412 723
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(28 305)	(7 908)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	573 512	404 815

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

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

17 июня 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 648	36 818	(24 330)	-	33 136
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	7 018	14 457	(10 961)	-	10 514
Резерв премии	5702	13 630	16 503	(13 322)	-	16 811
Резерв под гарантийный ремонт	5703	-	5 858	(46)	-	5 812

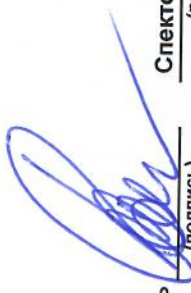


Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Спектор Виктор Семенович  
(расшифровка подписи)

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	13 436	1 469	3 087
в том числе:				
Обеспечительный платёж на участие в тендере	5801	13 436	1 469	3 087
Выданные - всего	5810	1 217	678	192
в том числе:				
Обеспечительный платёж на участие в тендере	5811	1 217	661	175
Залог на тару	5812	-	17	17

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		679 309		336 494
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		4 092
на вложения во внеоборотные активы	5905		679 309		332 402
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2019г.	5910		-		-
за 2018г.	5920		-		-
за 2019г.	5911		-		-
за 2018г.	5921		-		-



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

17 июня 2020 г.

на 26 ( двадцать шесть ) листах

Прошито и пронумеровано  
Генеральный директор  
ЗАО «Аудиторская фирма Константа»

М. А. Комов



*(Handwritten signature)*