

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционеру Акционерного общества «Санкт-Петербургское  
производственно-торговое предприятие «Медтехника»**

**Совету директоров Акционерного общества «Санкт-  
Петербургское производственно-торговое предприятие  
«Медтехника»**

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Санкт-Петербургское производственно-торговое предприятие «Медтехника» (сокращенное наименование – АО «СПБ ПТП «Медтехника») (ОГРН 1157847264398), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Санкт-Петербургское производственно-торговое предприятие «Медтехника» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, 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.

## **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем

отдельного мнения об этих вопросах.

### ***Оценка дебиторской задолженности***

По состоянию на 31 декабря 2021 года Акционерное общество «Санкт-Петербургское производственно-торговое предприятие «Медтехника» имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Акционерное общество «Санкт-Петербургское производственно-торговое предприятие «Медтехника» отразило дебиторскую задолженность в размере 31 156 тыс. рублей. Процесс оценки руководством возможности возмещения данной задолженности является сложным и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе способности покупателей Общества производить оплату за поставленные услуги. В связи с вышеуказанным, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита

Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 7 Раздела 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ учетной политики Общества в отношении создания резервов по сомнительным долгам. Используя специализированные инструменты анализа данных, мы провели анализ возрастной структуры дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности, дебиторской задолженности, по которой долгое время не поступали платежи или поступали только незначительные платежи. Мы также проанализировали финансовое положение основных покупателей (при необходимости, принимая во внимания текущую экономическую ситуацию). Мы на выборочной основе сверили остатки дебиторской задолженности с первичными документами, актами сверки взаимных расчетов и письмами-подтверждениями, полученными от покупателей, и в том числе проанализировали поступления оплаты дебиторской задолженности после отчетной даты. Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности

### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до его 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, уполномоченное директором ООО АК «Бизнес-Актив»,  
действующее на основании доверенности № 1 от 10.01.2022г.  
Фролов Георгий Георгиевич  
(ОИНЗ 21706037594)



Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
Фролов Георгий Георгиевич  
(ОИНЗ 21706037594)



Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив»,  
443068, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, офис 523,  
ОИНЗ 11906111204

22 марта 2022 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

Организация <u>АО "СПб ПТП "Медтехника"</u> Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности <u>Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / Собственность субъектов</u> Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) <u>197183, г.Санкт-Петербург. Ул. Савушкина, д.55 лит.А пом 4Н,5Н</u>		Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год) по ОКПО ИНН по по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	<table border="1"> <tr><th colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td colspan="3">0710001</td></tr> <tr><td>31</td><td>12</td><td>2021</td></tr> <tr><td colspan="3">01968229</td></tr> <tr><td colspan="3">7838041248</td></tr> <tr><td colspan="3">46.46.2</td></tr> <tr><td>12267</td><td colspan="2">13</td></tr> <tr><td colspan="3">384</td></tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2021	01968229			7838041248			46.46.2			12267	13		384		
Коды																											
0710001																											
31	12	2021																									
01968229																											
7838041248																											
46.46.2																											
12267	13																										
384																											
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО АК "БИЗНЕС-АКТИВ"</u> Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			<table border="1"> <tr><td>ИНН</td><td>6315531373</td></tr> <tr><td>ОГРН/ОГРНИП</td><td>1026300967340</td></tr> </table>	ИНН	6315531373	ОГРН/ОГРНИП	1026300967340																				
ИНН	6315531373																										
ОГРН/ОГРНИП	1026300967340																										

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	4 583	2 552	833
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 182	1 452	1 405
	Прочие внеоборотные активы	1190	181	621	885
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	181	621	885
	Итого по разделу I	1100	5 946	4 625	3 123
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	9 568	25 291	11 757
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	31 156	30 239	50 323
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	233 214	230 884	164 883
	Прочие оборотные активы	1260	422	239	171
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	422	239	171
	Итого по разделу II	1200	274 360	286 653	227 134
	<b>БАЛАНС</b>	1600	280 306	291 278	230 257

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	127 999	127 999	127 999
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	24	24	24
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	24	24	24
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6 400	3 820	3 279
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	108 519	120 250	68 201
	в том числе:				
	Прибыль, подлежащая распределению	13701	46 469	84 618	46 065
	Убыток, подлежащий покрытию	13702	-	-	(8 631)
	Нераспределенная прибыль в обращении	13703	62 050	35 632	30 766
	Итого по разделу III	1300	242 942	252 093	199 503
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	95	116	51
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	95	116	51
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	31 359	31 811	25 431
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5 910	7 258	5 272
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	37 269	39 069	30 703
	<b>БАЛАНС</b>	1700	280 306	291 278	230 257



Руководитель

(подпись)

Литвинова Светлана  
Леонидовна

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	<b>АО "СПб ПТП "Медтехника"</b>	ИНН	01968229		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7838041248		
Вид экономической деятельности	<b>Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях</b>	по ОКПОФ / ОКФС	46.46.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Акционерное общество / РФ</b>	по ОКЕИ	12267	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	1 112 037	1 788 461
6	Себестоимость продаж	2120	(993 420)	(1 588 004)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	118 617	200 457
6	Коммерческие расходы	2210	(14 819)	(24 987)
6	Управленческие расходы	2220	(72 024)	(89 528)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	31 774	85 942
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(2 210)	(5 112)
	Прочие доходы	2340	313	2 908
	Прочие расходы	2350	(4 481)	(9 970)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 396	73 768
	Налог на прибыль	2410	(5 580)	(15 742)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 301)	(15 755)
	отложенный налог на прибыль	2412	(248)	(18)
	Прочее	2460	31	(30)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 847	57 996

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 847	57 996
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Литвинова Светлана  
Леонидовна

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2021
01968229	
7838041248	
46.46.2	
12267	13
384	

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

Организация **АО "СПб ПТП "Медтехника"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Акционерное общество / Собственность субъектов РФ**  
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 2019 г.	3100	127 999	-	24	3 279	68 201	199 503
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	57 996	57 996
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	57 996	57 996
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 406)	(5 406)
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	(5 406)	(5 406)

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	541	(541)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	127 999	-	24	3 820	120 250	252 093
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	19 847	19 847
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	19 847	19 847
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(28 998)	(28 998)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(28 998)	(28 998)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	2 580	(2 580)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	127 999	-	24	6 400	108 519	242 942

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	242 942	252 093	199 503



Литвинова Светлана  
Леонидовна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **АО "СПб ПТП "Медтехника"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Акционерное общество / Собственность субъектов РФ**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
01968229		
7838041248		
46.46.2		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 126 461	1 791 372
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 125 138	1 768 605
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 323	22 767
Платежи - всего	4120	(1 092 548)	(1 718 459)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(973 811)	(1 550 953)
в связи с оплатой труда работников	4122	(106 504)	(146 398)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 210)	(5 112)
налога на прибыль организаций	4124	(4 942)	(13 485)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 081)	(2 511)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 913	72 913
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	168	676
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	168	676
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 753)	(2 182)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 753)	(2 182)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 585)	(1 506)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	111 000	189 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	111 000	189 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(139 998)	(194 406)
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 (участников)	4322	(28 998)	(5 406)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(111 000)	(189 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(28 998)	(5 406)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	2 330	66 001
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	230 884	164 883
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	233 214	230 884
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Литвинова Светлана  
Леонидовна  
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "СПб ПТП "Медтехника" за 2021 год (тыс. руб.)**

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

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего	5120	5121	-	-	-
в том числе:			-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации			убыток от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	11 617	(9 065)	3 190	(899)	899	(1 159)	-	13 909	(9 326)
в том числе:	5210	за 2020г.	11 138	(10 305)	2 516	(2 036)	2 036	(797)	-	11 617	(9 065)
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	1 031	(781)	269	-	-	(162)	-	1 300	(943)
	5211	за 2020г.	760	(595)	271	-	-	(186)	-	1 031	(781)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	5 004	(3 013)	2 921	(471)	471	(887)	-	7 454	(3 429)
	5212	за 2020г.	4 291	(3 973)	2 172	(1 458)	1 458	(499)	-	5 004	(3 013)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	3 316	(3 005)	-	(40)	40	(110)	-	3 276	(3 075)
	5213	за 2020г.	3 465	(3 115)	73	(222)	222	(112)	-	3 316	(3 005)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	515	(515)	-	(153)	153	-	-	363	(363)
	5214	за 2020г.	516	(516)	-	(1)	1	-	-	515	(515)
Техника электронно вычислительная	5205	за 2021г.	750	(750)	-	(83)	83	-	-	667	(667)
	5215	за 2020г.	1 087	(1 087)	-	(337)	337	-	-	750	(750)
Рабочие машины	5206	за 2021г.	1 002	(1 002)	-	(152)	152	-	-	850	(850)
	5216	за 2020г.	1 020	(1 020)	-	(19)	19	-	-	1 002	(1 002)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	3 190	-	(3 190)	-
	5250	за 2020г.	-	2 516	-	(2 516)	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	96	-	(96)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобильный охранный комплекс на базе PRIZRAK-40	5242	за 2021г.	-	98	-	(98)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ KYOCERA ECOSYS M2040DN	5243	за 2021г.	-	2 825	-	(2 825)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA CAMRY VIN XW7BZYHKK0S113972	5244	за 2021г.	-	45	-	(45)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер МОНКО "Надежный" (i3-10100H/4/10/8Gb DDR4/256Gb SSD/500W, к.м+WIN 10PRO+MS.OF.2019)	5245	за 2021г.	-	72	-	(72)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Моноблок Dell Inspiron 5400 23.8" Full HD i5 10500T(2.3) 8Gb SSD256Gb UHDG630 клавиатура, мышь	5246	за 2021г.	-	54	-	(54)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания ИБП Eaton 9sx 1000i Rack2U 900Вт 1000ВА черный [9SX1000IR]	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	45	-	(45)	-
Компьютер МОНКО "Надежный" (i3-9100/Н310/128SSD/1Тb/8096Мb/500W, к.м+WIN 10PRO+MS.OF.2019)	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	2 172	-	(2 172)	-
Автомобиль FORD TRANSIT V363 VIN X2FXXHESGXL52495	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	91	-	(91)	-
Компьютер МОНКО "Надежный" (i3-9100/310/128SSD/1Тb/8096Мb/500W, к.м+WIN 10PRO+MS.OF.2019)	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	135	-	(135)	-
Компьютер МОНКО "Надежный" (i3-9100310/128SSD/1Тb/8096Мb/500W, к.м+WIN 10PRO+MS.OF.2019)	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Генератор функциональный Диатест		за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	96	-
в том числе:			
Автомобиль TOYOTA CAMRY VIN XW7BZYHKK0S113972	5261	96	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19 295	19 295	19 295
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

### 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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**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	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	25 291	-	25 291	1 004 719	(1 020 442)	-	X	9 568	-	9 568	
	5420	за 2020г.	11 757	-	11 757	1 643 540	(1 630 006)	-	X	25 291	-	25 291	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	6 043	-	6 043	10 816	(12 029)	-	-	4 830	-	4 830	
	5421	за 2020г.	7 194	-	7 194	14 341	(15 492)	-	-	6 043	-	6 043	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	19 217	-	19 217	893 533	(908 011)	-	-	4 738	-	4 738	
	5423	за 2020г.	4 551	-	4 551	1 525 435	(1 510 769)	-	149 006	19 217	-	19 217	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	7	-	7	85 575	(85 582)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	7	-	7	78 757	(78 757)	-	-	7	-	7	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	24	-	24	14 796	(14 820)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	4	-	4	25 007	(24 987)	-	-	24	-	24	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
В том числе:				
5446	5446	-	-	-



**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, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	240	-	(40)	-	-	-	-	-	-	200	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	240	-	(40)	-	-	-	-	-	-	200	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	30 239	-	29 691	83	(29 039)	(18)	-	-	-	-	-	30 956	-
	5530	за 2020г.	50 323	-	28 276	2 190	(50 549)	-	-	-	-	-	-	30 239	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	26 345	-	12 981	-	(26 309)	(18)	-	-	-	-	-	12 999	-
	5531	за 2020г.	5 055	-	26 307	-	(5 017)	-	-	-	-	-	-	26 345	-
	5512	за 2021г.	1 723	-	13 016	-	(1 684)	-	-	-	-	-	-	13 056	-
	5532	за 2020г.	37 406	-	1 686	-	(37 369)	-	-	-	-	-	-	1 723	-
	5513	за 2021г.	2 038	-	3 683	83	(922)	-	-	-	-	-	-	4 882	-
Прочая	5533	за 2020г.	4 187	-	281	2 190	(4 620)	-	-	-	-	-	-	2 038	-
	5514	за 2021г.	133	-	10	-	(124)	-	-	-	-	-	-	19	-
Обеспечение исполнения обязательств по контрактам(договорам)	5534	за 2020г.	3 675	-	3	-	(3 545)	-	-	-	-	-	-	133	-
	5500	за 2021г.	30 239	-	29 931	83	(29 079)	(18)	-	-	-	-	-	31 156	-
	5520	за 2020г.	50 323	-	28 276	2 190	(50 549)	-	-	-	-	-	-	30 239	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	336	336	1 056	1 056	1 894	1 894
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	336	336	1 056	1 056	1 894	1 894
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	31 811	119 829	2 913	(123 194)	-	-	-	-	31 359
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2020г.	25 431	196 872	8 961	(199 453)	-	-	-	-	31 811
авансы полученные	5561	за 2021г.	8 034	-	-	(8 033)	-	-	-	-	1
расчеты по налогам и взносам	5581	за 2020г.	54	8 030	-	(50)	-	-	-	-	8 034
кредиты	5562	за 2021г.	61	104	-	(61)	-	-	-	-	104
займы	5582	за 2020г.	125	61	-	(125)	-	-	-	-	61
прочая	5563	за 2021г.	14 561	3 790	-	(1 569)	-	-	-	-	16 782
	5583	за 2020г.	13 691	3 333	-	(2 462)	-	-	-	-	14 561
	5564	за 2021г.	-	111 000	2 210	(113 210)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	189 000	5 112	(194 112)	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	9 155	4 935	703	(321)	-	-	-	-	14 472
	5586	за 2020г.	11 561	(3 552)	3 850	(2 704)	-	-	-	-	9 155
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	31 811	119 829	2 913	(123 194)	-	-	-	-	31 359
	5570	за 2020г.	25 431	196 872	8 961	(199 453)	-	-	-	-	31 811

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	926 502	1 522 117
Расходы на оплату труда	5620	87 157	109 969
Отчисления на социальные нужды	5630	25 295	30 702
Амортизация	5640	1 159	797
Прочие затраты	5650	25 711	38 954
Итого по элементам	5660	1 065 824	1 702 539
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(20)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	14 439	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 080 263	1 702 519

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

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 258	8 276	(9 624)	-	5 910
в том числе:						
Оплата отпусков сотрудников организации	5701	7 258	8 276	(9 624)	-	5 910

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	140 986	108 690
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	-	140 986	108 690
Выданные - всего	5810	174 331	140 986	108 690
в том числе:				
Банковские гарантии	5811	174 331	140 986	108 690

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		5910	-	-	-
в том числе:		5920	-	-	-
		за 2021г.			
		за 2020г.			
		за 2021г.			
		за 2020г.			
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

**ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «СПб ПТП «Медтехника»  
за 2021 год**

**1. Общие сведения о деятельности Общества**

Акционерное общество «Санкт-Петербургское производственно-торговое предприятие «Медтехника» (АО «СПб ПТП «Медтехника») создано путем реорганизации в форме преобразования Санкт-Петербургского государственного унитарного производственно-торгового предприятия «Медтехника» (СПб ГУПТП «Медтехника») на основании Распоряжения Комитета по управлению городским имуществом Правительства Санкт-Петербурга от 11.12.2014 № 2379-рз «Об условиях приватизации имущества Санкт-Петербургского государственного унитарного производственно-торгового предприятия «Медтехника» в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 N 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Законом Санкт-Петербурга от 10.03.2005 N 59-15 «О приватизации государственного имущества Санкт-Петербурга» и постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 18.02.2014 № 90 «О программе приватизации государственного имущества Санкт-Петербурга на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов».

Общество зарегистрировано 03 августа 2015 года МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу (ОГРН 1157847264398).

ИНН/КПП 7838041248/781401001.

Место нахождения (юридический адрес на конец отчетного периода): 197183, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, 55 лит.А, пом.4Н,5Н.

Почтовый адрес: 197183, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, 55 лит.А, пом.4Н,5Н.

Адрес электронной почты: [secretar@medtehnikaspb.ru](mailto:secretar@medtehnikaspb.ru)

Основной вид деятельности - Оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях ОКВЭД 46.46.2.

В соответствии с пунктом 2.2. статьи 2 Устава Общества приоритетными направлениями деятельности Общества являются:

- торгово-закупочная деятельность по обеспечению медицинских учреждений изделиями медицинской техники отечественного и импортного производства, поставка запасных частей, сменных блоков и расходных материалов;

- выполнение монтажных, пусконаладочных, ремонтных работ; техническое обслуживание изделий медицинской техники, технические испытания и различного рода измерения, связанные с функционированием изделий медицинской техники в лечебно-профилактических учреждениях Санкт-Петербурга, выполнение гарантийного ремонта;

- розничная торговля изделиями медицинской техники;

- оказание услуг населению по ремонту и сервисному обслуживанию изделий медицинской техники.

АО «СПб ПТП «Медтехника» не относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников (чел.):

на 31.12.2021 года	на 31.12.2020 года	на 31.12.2019 года
90	100	120



Дочерних и зависимых обществ АО «СПб ПТП «Медтехника» не имеет.

Бухгалтерский учет в АО «СПб ПТП «Медтехника» ведется в соответствии с ФЗ от 29.07.1998 № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанными Законами и Стандартами.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) АО «СПб ПТП «Медтехника» за 2021 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с контрактом от 07.06.2021 года № 44/1-2021 Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности АО «СПб ПТП «Медтехника» за 2021 год является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 27 декабря 2019г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204

Ведение реестра акционеров осуществляет: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (ИНН 7726030449)

### **1.1 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.**

Органы управления АО «СПб ПТП «Медтехника»:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров общества;
- генеральный директор.

Общее собрание акционеров является Высшим органом управления.

Совет директоров общества осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров.

Решением общего годового собрания акционеров от 27 июля 2020 года (протокол от 04.08.2020 г. №6) и Решением общего годового собрания акционеров от 29 июня 2021 года (протокол от 12.07.2021г. №5) был избран Совет директоров Общества в количестве 5 (пяти) человек в следующем составе:

- Сарана Андрей Михайлович- заместитель председателя Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга, председатель Совета директоров;
- Виталюева Мария Александровна - заместитель председателя Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга;
- Максименкова Татьяна Николаевна – начальник отдела закупок Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга;
- Кох Никита Вячеславович - начальник отдела ревизионной и проектной деятельности Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга;
- Бабаева Вероника Вячеславовна- начальник Управления приватизации и корпоративных отношений Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;

Едиличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, который назначается Советом директоров Общества сроком на 2 года.

Генеральным директором АО «СПб ПТП «Медтехника»» является Литвинова Светлана Леонидовна с 10.08.2020 по 09.08.2022 (на основании Протокола заседания совета директоров от 26.06.2020 №5)

Состав Ревизионной комиссии на основании Решения единственного акционера от 27 июля 2020 года и 2021 года и Решения единственного акционера от 29 июня 2021 года:

- Тимашкова Марина Геннадьевна.- начальник контрольно-ревизионного отдела Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга

- Стеблецова Ольга Владимировна - главный специалист отдела экономики и перспективного развития Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга

- Федорова Светлана Леонидовна – главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства организации учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

### **2.1 Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности, федеральными стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе в электронном виде с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- оборотно-сальдовой ведомости;

- оборотно-сальдовой ведомости по счетам;

- оборотно-сальдовой ведомости по счету;

- карточки счета;

-аналитического учета;

- и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками используемой автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие" версия 8.3

При появлении последующих версий системы «1С: Предприятие» используемая система бухгалтерского учета актуализируется.

## **3. Информация об изменениях учетной политики отчетного года.**

Изменения методов учета, принятые на 2021 год, связаны с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Так с 2021 года затраты на приобретение материалов, товаров отражаются непосредственно на счетах учета 10 «Материалы» и 41 «Товары» формируя их фактическую

себестоимость. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

Запасы - существенные объекты со сроком использования больше 12 мес. учитываются с использованием сч. 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» и 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов» и списываются в затраты при передаче в производство (эксплуатацию). Для обеспечения контроля за сохранностью таких запасов стоимость принимается на забалансовый учет МЦ 04 (МЦ 02).

В остальных аспектах Учетная политика на 2021 год принята с учетом методов, применяемых ранее.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет генеральный директор АО «СПб ПТП «Медтехника».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием программы «1С».

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств производится ежегодно:

- материалов, товаров, основных средств (в т.ч. МЦ), НЗП по состоянию на 01 ноября;
- расчетов с покупателями, поставщиками, дебиторами и кредиторами, РБП, формирование резервов, денежных средств и бланков строгой отчетности по состоянию на 31 декабря.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) исходя из принятой классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования нематериальных активов (НМА) определяются исходя из условий договора, амортизационные отчисления определяются линейным способом и отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

На счете учета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» учитываются материалы и товары, право собственности, на которые перешло к организации в момент отгрузки у поставщика (передачи перевозчику), но фактически не поступившие в организацию (находящиеся в пути).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается по каждому работнику из расчета среднего дневного заработка и количества неиспользованных дней отпуска.

Общество ведет отдельный учет «входного» НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по основным средствам, нематериальным активам, имущественным правам.

Первоначальная стоимость основных средств формируется на счете 08 с учетом всех затрат на приобретение ОС и применения отдельного учета «входного» НДС. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», в том числе расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ (оказании услуг) ежемесячно

списываются на счета учета производственных затрат (счет 20 «Основное производство») по принадлежности с последующим распределением по объектам калькулирования.

Расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90.07 «Коммерческие расходы»).

Критерий (уровень) существенности в бухгалтерском учете признается равным 5% от валюты баланса.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### 4. Отчетность Общества.

##### 4.1 Бухгалтерский баланс

###### Раздел I Внеоборотные активы

4.1.1 Остаточная стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2021: 4 582 533,24 руб., в т.ч.:

Счет	Сальдо на конец периода		Остаточная стоимость на 31.12.2021г.
	Дебет	Кредит	
Основные средства.Группа учета ОС			
	01.01.	02.01.	Строка 1150 Бух. Баланса
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 275 715,33	3 074 506,45	201 208,88
Офисное оборудование	1 299 515,16	943 324,49	356 190,67
Транспортные средства	7 454 055,85	3 428 922,16	4 025 133,69
Производственный и хозяйственный инвентарь	362 637,82	362 637,82	0,00
Техника электронно вычислительная	667 007,49	667 007,49	0,00
Рабочие машины	849 613,58	849 613,58	0,00
<b>Итого</b>	<b>13 908 545,23</b>	<b>9 326 011,99</b>	<b>4 582 533,24</b>

4.1.2 По строке Баланса 1180 отражаются сформированные на вычитаемые временные разницы ОНА согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 составили: 1 182 037,39 руб. (Оценочные обязательства и резервы).

4.1.3 В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 Баланса учитываются расходы на приобретение неисключительных прав на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем (по лицензионным и сублицензионным договорам со сроком списания свыше 12 месяцев (сальдо сч.97 «Расходы будущих периодов» в разрезе вида актива «Прочие внеоборотные активы») сальдо на 31.12.2021 - 181 378,87 руб.

###### Раздел II Оборотные активы

ФСБУ 5/2019, утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 г. 180н, применяется с 2021 года перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.

4.1.4 Запасы по состоянию на 31.12.2021 года составляют 9 568 484,46 руб.:

- товары (сч.41) - 4 738 195,69 руб.

- материалы (сч.10) - 4 830 288,77 руб.

4.1.5 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 31 155 973,34 руб., в том числе:

Краткосрочная задолженность:

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (сч. 60.02) - 13 055 760,79 руб.

- задолженность покупателей и заказчиков (сч. 62.01) - 12 999 174,14 руб.
- задолженность по предоставленным займам сотрудникам (сч. 73.01) - 58 583,32 руб.
- прочие дебиторы и кредиторы (сч. 76.09) – 4 823 400,17 руб.
- обеспечение исполнения контрактов (сч. 76.06) – 19 054,92 руб.

Долгосрочная задолженность:

- задолженность по предоставленному займу сотруднику Манджиевой И.Б. (сч. 73.01)- 200 000,00 руб.

Общество по состоянию на 31.12.2021 не имеет просроченной и не погашенной в срок дебиторской задолженности.

4.1.6 В строке баланса 1250 отражены денежные средства, находящиеся на расчетных счетах и в кассе Общества, денежные эквиваленты отсутствуют.

4.1.7 В составе статьи «Прочие оборотные активы» строки 1260 Бухгалтерского баланса отражены при условии несущественности расходы на приобретение неисключительных прав на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем по лицензионным и сублицензионным договорам со сроком списания не превышающем 12 месяцев, страховые премии ОСАГО (сальдо сч.97 «Расходы будущих периодов» в разрезе вида актива «Прочие оборотные активы», сальдо сч.76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» в разрезе вида актива «Прочие оборотные активы») Сальдо на 31.12.2021 - 421 646,37 руб.

### Раздел III Капитал и резервы

4.1.8 Уставный капитал сформирован при реорганизации Общества на основании Распоряжения Комитета по управлению городским имуществом Правительства Санкт-Петербурга от 11.12.2014 № 2379-рз.

Уставный капитал Общества составляет 127999000 (Сто двадцать восемь миллионов девятьсот девяносто девять тысяч) руб., разделен на 127999 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 руб.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

На 31.12.2021 все акции Общества принадлежат единственному акционеру – субъекту Российской Федерации - городу федерального значения Санкт-Петербургу в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

4.1.9 В строке баланса 1340 отражена сумма обязательной переоценки основных средств на основании Постановления Правительства РФ от 07.12.1996 № 1442 «О переоценке основных фондов в 1997 году по состоянию на 1 января 1997 года». За 2021 год данная сумма не корректировалась, т.к. выбытия ОС, подлежащих переоценке, не было. По состоянию на 31.12.2021 сумма переоценки составляет 23 642,72 руб.

4.1.10 В соответствии с п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», п. 4.15 Устава Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от его уставного капитала. На 31.12.2021 резервный капитал сформирован полностью и составляет 6 399 950,00 руб.

4.1.11 В строке баланса 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли - 108 519 054,46 руб.

В 2021 году Решением единственного акционера - субъекта Российской Федерации - города федерального значения Санкт-Петербурга в лице Комитета имущественных отношений (КИО) Санкт-Петербурга от 29.06.2021 утверждена к распределению прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год в размере 57 995 652 рублей следующим образом:

- 2 579 980,00 руб.– направить на формирование резервного фонда Общества;
- 11 599 130,00 руб. (20%)- направить в фонд социального развития Общества;

- 14 498 913,00 руб.(25%) - направить в фонд производственного развития Общества;
- 28 997 826,00 руб. (50%) – направить на выплату дивидендов.

Сумму в размере 319 803,00 руб., превышающую размер резервного фонда Общества, установленного п. 4.15 Устава, направить в фонд производственного развития Общества.

Суммы, направленные в предыдущие годы в фонд социального и производственного развития Общества, детализированы в Балансе в качестве нераспределенной прибыли в обращении (строка 13703 Баланса)

#### Раздел IV Долгосрочные обязательства

4.1.12 Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2021 составили 94 674,93 руб.

Возникновение отложенных налоговых обязательств связано с наличием разниц между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью, и обусловлено различиями в порядке признания ряда затрат в бухгалтерском учете и налоговом учете, в частности различные способы учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

#### Раздел V Краткосрочные обязательства

4.1.13 Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 составляет 31 359 280,12 руб. и включает:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (сч.60.01) - 868,76 руб.
- Расчеты по авансам полученным (сч.62.02) - 125 213,00 руб.;
- Задолженность по оплате труда - 14 186 662,92 руб.;
- Задолженность по налогам и взносам – 16 782 526,72 руб.;
- Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами (сч.76.09) - 285 277,55 руб.

Общество по состоянию на 31.12.2021 не имеет просроченной и не погашенной в срок кредиторской задолженности.

4.1.14. Заемные средства (строка 1510 Баланса) на 31.12.2021 отсутствуют.

4.1.15 Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса) отражают резерв предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников и составляет 5 910 186,95 руб.

### 4.2 Отчет о финансовых результатах

#### 4.2.1 Выручка. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена сумма выручки за 2021 год в размере 1 112 037 тыс. руб.

В составе выручки отражен доход по обычным видам деятельности по следующим видам работ и услуг:

Выручка по видам работ и услуг	Сумма
От реализации товаров (материалов)	1 006 610
От реализации работ (услуг)	105 427
<b>Итого</b>	<b>1 112 037</b>

#### 4.2.2 Себестоимость продаж. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость продаж за 2021 год в размере 993 420 тыс. руб.

В составе себестоимости отражены расходы по следующим видам работ и услуг:

Себестоимость продаж	Сумма
От реализации товаров (материалов)	907 839
От реализации работ (услуг)	85 581
<b>Итого</b>	<b>993 420</b>

#### 4.2.3 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов Общества признаны:

тыс. рублей

№ стр. отчета о фин.рез.	Наименование показателя	За 2021 год		За 2020 год	
		прочие доходы	прочие расходы	прочие доходы	прочие расходы
2330	Проценты по кредитному договору	-	2 210	-	5 112
2340	Реализация основных средств,	168	-	676	-
	Оприходование товаров, ДМ	-	-	1	-
	Реализация товарно-материальных ценностей	8	-	3	-
	Штрафы и пени по хоз. договорам	83	-	2 190	-
	Прочие доходы, в т.ч. возврат госпошлины, возмещение ком. расходов, списание кредиторской задолженности, курсовые разницы.	54	-	38	-
2350	Услуги кредитных организаций	-	112	-	157
	Покупная стоимость реализованных ТМЦ	-	-	-	1
	Покупная стоимость ТМЦ для собственных нужд, подарков	-	107	-	197
	Списание неликвидов	-	559	-	2 387
	НДС (с подарков, рекламы, списанных ТМЦ, товара, тары)	-	46	-	63
	Списание ТМЦ, тары	-	1	-	40
	Благотворительная помощь	-	-	-	163
	Расходы на оплату государственных пошлин	-	5	-	3

№ стр. отчета о фин.рез.	Наименование показателя	За 2021 год		За 2020 год	
		прочие доходы	прочие расходы	прочие доходы	прочие расходы
	Пени и штрафы по хоз. договорам	-	1 015	-	4 123
	Выплаты соц. характера	-	1 749	-	1 943
	Курсовые разницы	-	1		-
	Расходы на утилизацию ТМЦ	-	340		200
	Прочие расходы	-	546	-	693
	<b>Итого прочие доходы / расходы</b>	<b>313</b>	<b>6 691</b>	<b>2 908</b>	<b>15 082</b>

#### 4.2.4 Формирование налога на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№№ п/п	№ стр. отчета о фин.рез.	Наименование статьи/показателя	За 2021 год	За 2020 год
1.	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	25 396	73 768
2.		Условный расход по налогу на прибыль (стр.1 *20%)	5 079	14 754
3.		<b>Постоянная разница за период</b>	2 501	4943
4.		Постоянный налоговый доход (стр. 3*20%)	500	988
4.1		– в части расходов, не связанных с производственной деятельностью	497	988
5.		Отложенный актив на начало периода	1 452	1 405
6		Отложенное налоговое обязательство на начало периода	116	51
.7		Отложенный налог на прибыль на начало периода (стр.5- стр.6)	1 336	1 354
8		Отложенный актив на конец периода	1 182	1 452
9		Отложенное налоговое обязательство на конец периода	95	116
10		Отложенный налог на прибыль на конец периода (стр.8- стр.9)	1 087	1 336
11	2410	<b>Налог на прибыль (стр. 2+стр.4)</b>	5 580	15 742
		В том числе		
12	2411	Текущий налог на прибыль (стр. 11+стр.13+стр.14)	5 301	15 755
13	2412	Отложенный налог на прибыль (стр. 11-стр. 8)	(248)	(18)
14	2460	Прочее	31	(30)
15.	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 - стр.12+стр. 13)</b>	19 847	57 996

Величина чистой прибыли определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый способ с отражением ПР и ВР).



С отчетности за 2020 год действует новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в ред. приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236), в которой предусмотрен балансовый метод расчета ОНА и ОНО. При балансовом методе для расчета ОНА и ОНО сравнивают не доходы и расходы по бухгалтерскому и налоговому учету, а балансовую и налоговую стоимость активов и обязательств (п. 8 ПБУ 18/02).

По строке 2460 Отчета о финансовых результатах на 31.12.2021 отражена сумма списания признанного на 31.12.2020 года ОНО по товарам и материалам, право собственности на которые перешло Обществу при передаче перевозчику (оборот по кредиту счета 99 в части списанных ОНО). Данная сумма составляет 30 360,35 руб. и представляет собой разницу между налогом на прибыль по данным БУ с учетом корректировок (ОНО и ПНР) и текущим налогом на прибыль.

Показатели указанной строки оказывают влияние на величину чистой прибыли организации.

#### **4.2.5 Прибыль (убыток) на акцию**

В соответствии с п. п. 3 - 5 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли (убытка), приходящейся на одну акцию, утвержденных Приказом Минфина России от 21.03.2000 № 29н базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

$19\,847\,526$  (базовая прибыль) отчетного периода – строка 2400 Отчета о финансовых результатах) /  $127\,999$  (средневзвешенное количество обыкновенных акций) =  $155,06$ .

Базовая прибыль на акцию в 2021 году составила  $155,06$  руб.

Общество не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций, не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций, поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

#### **4.3 Отчет об изменениях капитала**

Увеличение собственного капитала в 2021 году  $19\,847$  тыс. руб. произошло за счет чистой прибыли: строка 3310 Отчета об изменениях капитала = строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Уменьшение капитала в 2021 году произошло за счет выплаченных дивидендов в размере  $28\,997\,826,00$  руб.

В строке 3340 Отчета об изменениях капитала отражено увеличение резервного фонда за счет нераспределенной прибыли на  $2\,579\,980,00$  руб. согласно Решению Акционера от 29.06.2021.

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок отсутствуют.

#### **4.4 Отчет о движении денежных средств .Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011.**

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса. Отчет о движении денежных средств отражает наличие, поступление и расходование денежных средств в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности (п. п. 28, 29 ПБУ 4/99, п. п. 7, 14 ПБУ 23/2011).

Отчет о движении денежных средств составлен по правилам свернутого отражения денежных потоков в части, приходящейся на налог на добавленную стоимость, полученный

от покупателей, уплаченный поставщикам, в бюджет и возмещенный из бюджета и отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе строки 4129 «Прочие платежи».

По строке 4122 помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДС/Л, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет,
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам,
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды,
- суммы, удержанные из оплаты труда работников и перечисленные по заявлениям работников третьим лицам.

(Приложение к Письму Минфина от 29.01.2014 № 07-04-18/01, Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 № 07-04-09/2355).

В составе денежных потоков от инвестиционных операций отражены суммы поступления в связи с продажей ОС, и, соответственно, уплаты в связи с покупкой ОС.

В составе денежных потоков от финансовых операций отражены суммы получения и погашения кредитов, выплата дивидендов.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются в Отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций (п. 12 ПБУ 23/2011).

Денежные эквиваленты в организации отсутствуют.

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

Действующие расчетные счета на 31.12.2021 года:

- 40602810332000000687 – ПАО «Банк «Санкт-Петербург»
- 406028104001900000080- ПАО «Совкомбанк»

## 5. Информация о связанных сторонах. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008.

Связанные стороны, определяемые в соответствии с п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, а именно: дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации отсутствуют. Связанными сторонами являются генеральный директор и Совет директоров.

### 5.1 Список аффилированных лиц на 31.12.2021

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Субъект Российской Федерации-город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных	г. Санкт-Петербург, ул. Новгородская, д.20 лит. А пом.2-Н	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	03.08.2015	100	100

	отношений Санкт-Петербурга					
2.	Сарана Андрей Михайлович	-	Председатель Совета директоров Является одновременно членом Совета директоров Общества	29.06.2021	-	-
3.	Бабаева Вероника Вячеславовна	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2021	-	-
4.	Виталюева Мария Александровна	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2021	-	-
5.	Максименкова Татьяна Николаевна	--	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2021	-	-
6.	Кох Никита Вячеславович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.2021	-	-
7.	Литвинова Светлана Леонидовна	-	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	10.08.2020	-	-

Члены Совета директоров не имеют долей участия (акций) в уставном капитале Общества.

Генеральный директор не имеет долей участия (акций) в уставном капитале Общества.

Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии, генеральному директору в проверяемом периоде не выплачивались.

Обществом разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

## 5.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В соответствии с Решением единственного акционера - субъекта Российской Федерации - города федерального значения Санкт-Петербурга в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга от 29.06.2021г. выплаты членам совета директоров Общества, членам ревизионной комиссии в 2021 году не производились.

Порядок выплаты вознаграждения единоличному исполнительному органу – Генеральному директору в 2021г. определен трудовым договором от 07.08.2020 года №01/20, заключенным в соответствии с Решением Совета директоров Общества от 26.06.2020 года (Протокол №5 от 26.06.2020 года).

Размер вознаграждения в 2021г. составил 1 598 793,35 руб., страховые взносы на указанное вознаграждение в сумме 447 312,06 руб. удержаны и уплачены по сроку.

## 5.3 Дивиденды

Согласно Решению единственного акционера - субъекта Российской Федерации - города федерального значения Санкт-Петербурга в лице Комитета имущественных отношений (КИО) Санкт-Петербурга от 29.06.2021 50% прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год направлена на выплату дивидендов.

Дивиденды в размере 28 997 826,00 руб. выплачены 21 июля 2022 года.

## 6. Информация о конечном владельце (бенефициаре).

По состоянию на 31.12.2021 100% акций АО «СПб ПТП «Медтехника» принадлежит Субъекту РФ - городу федерального значения Санкт-Петербургу в лице КИО. В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Базовая прибыль на акцию в 2021 году составила -155,06 рублей.

## 7. Оценочные обязательства. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности. Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Согласно учетной политике Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов и товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. По состоянию на 31.12.2021 основания для начисления резерва под снижение стоимости материальных ценностей отсутствуют, а именно: в составе материально-производственных запасов отсутствуют ценности, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, использование которых в текущих условиях представляется сомнительным, рыночная стоимость которых ниже себестоимости.

В бухгалтерском учете в отношении сомнительных долгов Общество создает резерв. По состоянию на 31.12.2021 года в Обществе имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме 336 391,98 руб., которая образовалась по государственным контрактам (договорам) на КТО.

У Общества имеется уверенность в получении оплаты указанной дебиторской задолженности. Резерв не создавался.

Общество в 2021 году создавало резерв ежегодных отпусков. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2021 составила 5 910 186,95 руб.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2021г.

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

## **8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

С 01.01.2022 вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*»;
- ФСБУ 26/2020 «*Капитальные вложения*»; и
- ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств.

24 февраля 2022 г. Российская Федерация начала специальную военную операцию на Украине.

Ответным событием являются антироссийские санкции со стороны ряда государств, что привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий могут оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств в связи с импортозамещением медицинского оборудования по государственным контрактам.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

## **9. Последствия коронавирусной пандемии**

В 2020-2021 годах произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и многих биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Руководство Общества предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества не будет значительным, поскольку Общества в 2021 году и в настоящее время не приостанавливало и не предполагает приостанавливать свою деятельность в условиях распространения коронавирусной инфекции. В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, и предпринимает все возможные меры для сохранения непрерывности деятельности.

## **10. Прочие данные.**

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не отмечено.

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

## **11. Непрерывность деятельности.**

Целью деятельности Общества является извлечение прибыли. В отчетном периоде Обществом получена прибыль.

В следующем отчетном году прекращение или существенное сокращение деятельности Общества не планируется. Другие события или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности, не

имеются. Считаем нашу организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество планирует укреплять и развивать основные направления деятельности, повышать эффективность деятельности.

**12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006.**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

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

Общество не имеет открытых валютных счетов и не производит, соответственно, расчеты в иностранной валюте.

**13. Информация по сегментам. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010.**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

**14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».**

В 2021 году у Общества отсутствуют операции по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

**15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».**

В 2021 году у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

**16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/03 «Учет договоров о совместной деятельности».**

В 2021 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности.

**17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».**

В 2021 году Общество не заключало договоров строительного подряда в качестве подрядчика или субподрядчика.

**18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Учет информации по прекращаемой деятельности».**

Общество в течение 2022 года не планирует продажи имущества, прекращения деятельности или ее части, перемещения в другие географические регионы, реорганизации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

**19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было.

## 20. Судебные дела

Общество в 2021 году обратилось в Арбитражный суд Саратовской области с иском о взыскании задолженности в размере 12 720 руб. В соответствии с Определением Арбитражного суда Саратовской области от 20.09.2022 по делу № А57-21102/2021 дело назначено к рассмотрению.

Судебное разбирательство на 31.12.2021 не окончено.

Согласно Решению Арбитражного суда Саратовской области от 12.01.2022 по делу № А57-21102/2021 с ООО «Стрела» (ОГРН 1136450016955, ИНН 6452108184) в пользу Общества взыскана задолженность в размере 12 720 руб. и расходы по уплате государственной пошлины в размере 2 000 руб.

## 21. Энергоресурсы

Для ведения хозяйственной деятельности Общество потребляет электрическую энергию. Совокупные затраты на приобретение и потребление электроэнергии за 2021 год составили 607 164,40 руб. (71 513,0 квт. ч.)

## 22. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В 2021 году продажи на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Обществом не осуществлялись.

## 23. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, способные существенно повлиять на финансово-экономическое положение Общества отсутствуют.

## 24. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей, увеличение процентов к уплате, увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг, более быстрое обесценение реальной покупательской способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост. Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам. Повышение ключевой ставки Банком России с 9,5% до 20% оказывает негативное влияние на российскую экономику, а также повышение кредитной нагрузки по кредитным обязательствам Общества.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, основных приоритетных направлениях деятельности Общества приводится на официальном сайте Общества.

Генеральный директор

01.03.2022 года



С.Л. Литвинова

Прошито, пронумеровано

47

и скреплено печатью \_\_\_\_\_ листов

Директор ООО АК «Бизнес-Актив»

\_\_\_\_\_/Насыбуллина Н.М./

