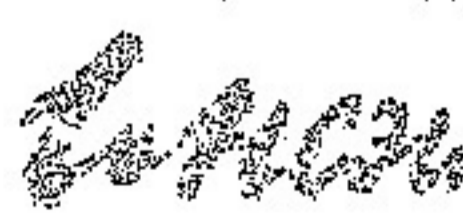


**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ за 2017г.**

**Акционерного общества  
«Санкт-Петербургское производственно-  
торговое предприятие «Медтехника»  
(АО «СПб ПТП «Медтехника»)**

Общество с ограниченной ответственностью  
"Институт независимых  
социально-экономических  
исследований"  
  
197136, С.-Петербург, Ordinarynaya ul., 5-2  
Телефон 232-24-54, факс 238-13-44



## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

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 ГУТП «Медтехника») на основании Распоряжения Комитета по управлению городским имуществом Правительства Санкт-Петербурга от 11.12.2014 г. № 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 7838041248/783801001

Место нахождения (юридический адрес): 190013, Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д.18, лит.А

Почтовый адрес: 190013, Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д.18, лит.А

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

Размер уставного капитала Общества: 127 999 000 (Сто двадцать восемь миллионов девятьсот девяносто девять тысяч) рублей и состоит из 127999 именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей.

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

Ведение реестра акционеров осуществляет: Акционерное общество "Независимая регистраторская компания" (ИНН 7705038503)

### 2. Основные виды деятельности и информация по сегментам

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.



Объем выручки по видам экономической деятельности  
АО «СПб ПТП «Медтехника» за 2017 год

Код	Наименование показателя	Объем выручки, тыс.руб.	Доля в общем объеме выручки, %
46.46.2	Оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях	1 330 496	89,83%
33.13	Ремонт электронного и оптического оборудования	139 506	9,42%
47.74	Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах	11 174	0,75%
	<b>ИТОГО</b>	1 481 176	100%

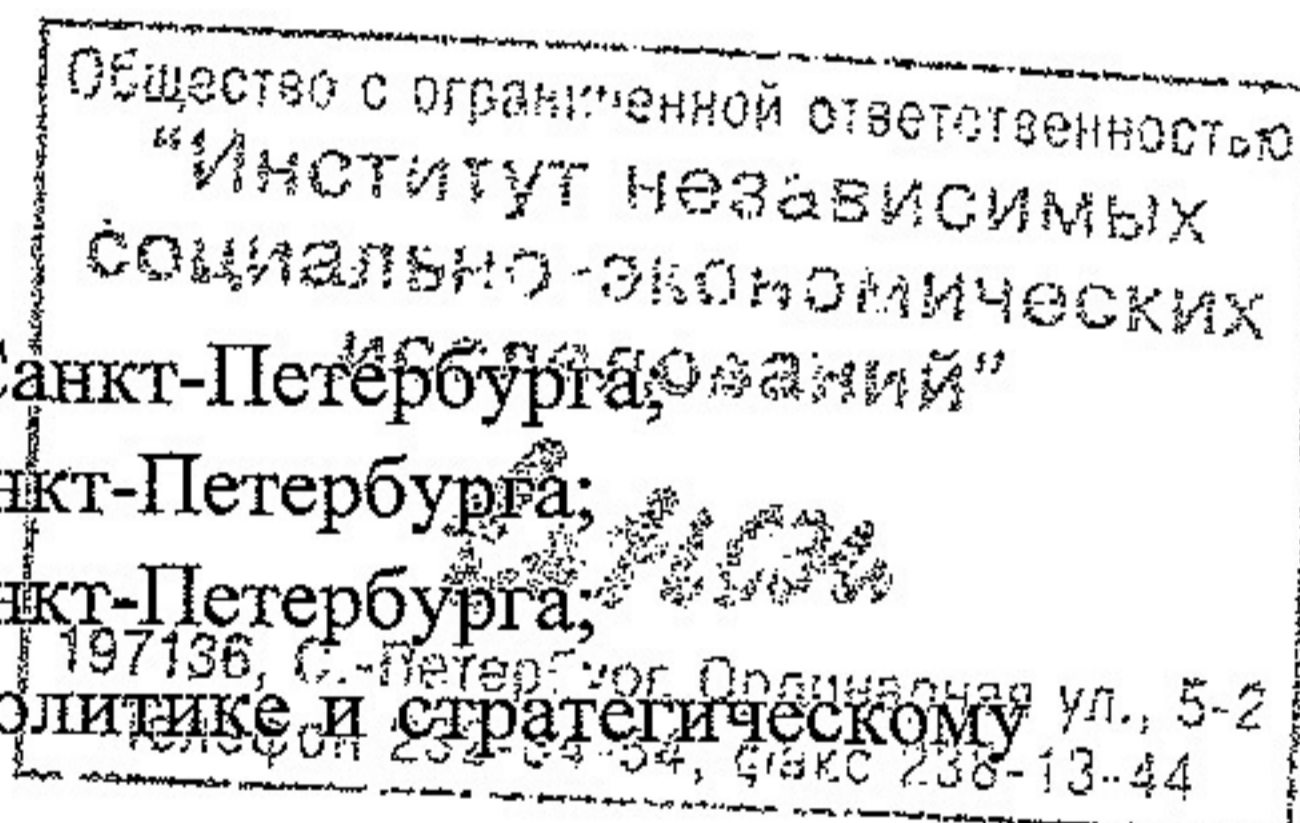
Информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

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.

### 3. Информация об органах управления и контроля

На 31.12.2017 года органами управления и контроля Общества являются в соответствии с Уставом Общества и Решением единственного акционера АО «СПб ПТП «Медтехника» - Субъекта Российской Федерации г. Санкт-Петербурга в лице Комитета имущественных отношений от 28 июня 2017г.:

1. Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров в составе:
  - Колабутин В.М.- представитель Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга;
  - Кабушка Я.С. - представитель Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга;
  - Пахомов А.В. - представитель Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга;
  - Образцова А.С. - представитель Комитета по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга;
  - Бабаева В.В.- представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
3. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор- Литвинова С.Л.
4. Ревизор Общества – Тимашкова М.Г.- представитель Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга;



### 4. Информация о численности персонала

Численность работников на отчетную дату 31.12.2017 года – 171 человек.  
Среднесписочная численность – 163 человек, в том числе:

- производственный персонал - 88 чел., в т.ч. основных рабочих - 64 чел.,
- персонал торговли - 22 чел.,
- административно-хозяйственный персонал – 53 чел.



## 5. Филиалы и представительства (структурные подразделения)

Общество не имеет филиалов, представительств и других структурных подразделений.

## 6. Дочерние и зависимые Общества

Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.

## 7. Обязательный аудит

Согласно ст. 88, Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "Об акционерных обществах», ст. 5, Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "Об аудиторской деятельности" в Обществе проводится обязательный аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии со ст.ст. 49-53 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" Обществом проведен открытый конкурс на право заключения договора на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

Победителем открытого конкурса признано ООО «ИНСЭИ» ИНН 7825334840

## II. Существенные аспекты Учетной политики и раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

### 1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами и утверждена Приказом от 23.10.2015г. №36.

### 2. Изменения в учётной политике

В Учётную политику Общества за период с 03.08.2015г. по 31.12.2017г. внесены следующие изменения:

#### 1. Для целей налогообложения:

- «1. Изложить п.3.7.4. учетной политики для целей налогообложения в следующей редакции: «Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников организация не формирует.»

2. Новую редакцию учетной политики для целей налогообложения применять к хозяйственным операциям, осуществленным с 1 января 2017г.» (Приказ от 31.12.2016г. №87)

#### 2. Для целей бухгалтерского учета:

- «1. Изложить п.12.1 учетной политики для целей бухгалтерского учета в следующей редакции: «оценочное обязательство по отпускам признается на отчетную дату 31 декабря каждого календарного года. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков

Общество с ограниченной ответственностью  
"Институт независимых  
социально-экономических  
исследований"

197136, С.-Петербург, Ординарная ул., 5-2  
Телефон 281-12-34, факс 281-13-44



рассчитывается по каждому сотруднику в отдельности исходя из количества не использованных им дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (на конец года) и его среднего заработка, исчисленного на дату расчета обязательства и соответствующих страховых взносов»

2. Новую редакцию учетной политики для целей бухгалтерского учета применять к хозяйственным операциям, осуществленным с 1 января 2017г.» (Приказ от 31.12.2017г. №88)

- «1. Изложить п.2.2.2 учетной политики для целей бухгалтерского учета в следующей редакции: «Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, с учетом требований п. 20 ПБУ 6/01, Классификации ОС, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"»

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

(Основание: п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, п. 20 ПБУ 6/01)»

2. Изложить п.2.3 учетной политики для целей бухгалтерского учета в следующей редакции: « В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока. (Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01)»

3. Исключить п.3.2. раздела 3 «Нематериальные активы»

4. Утвердить форму акта инвентаризации расходов будущих периодов согласно приложению к настоящему приказу.

5. Новую редакцию учетной политики для целей бухгалтерского учета применять к хозяйственным операциям, осуществленным с 1 января 2017г.» (приказ от 31.12.2017г. №91)

### 3. **Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

### 4. **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

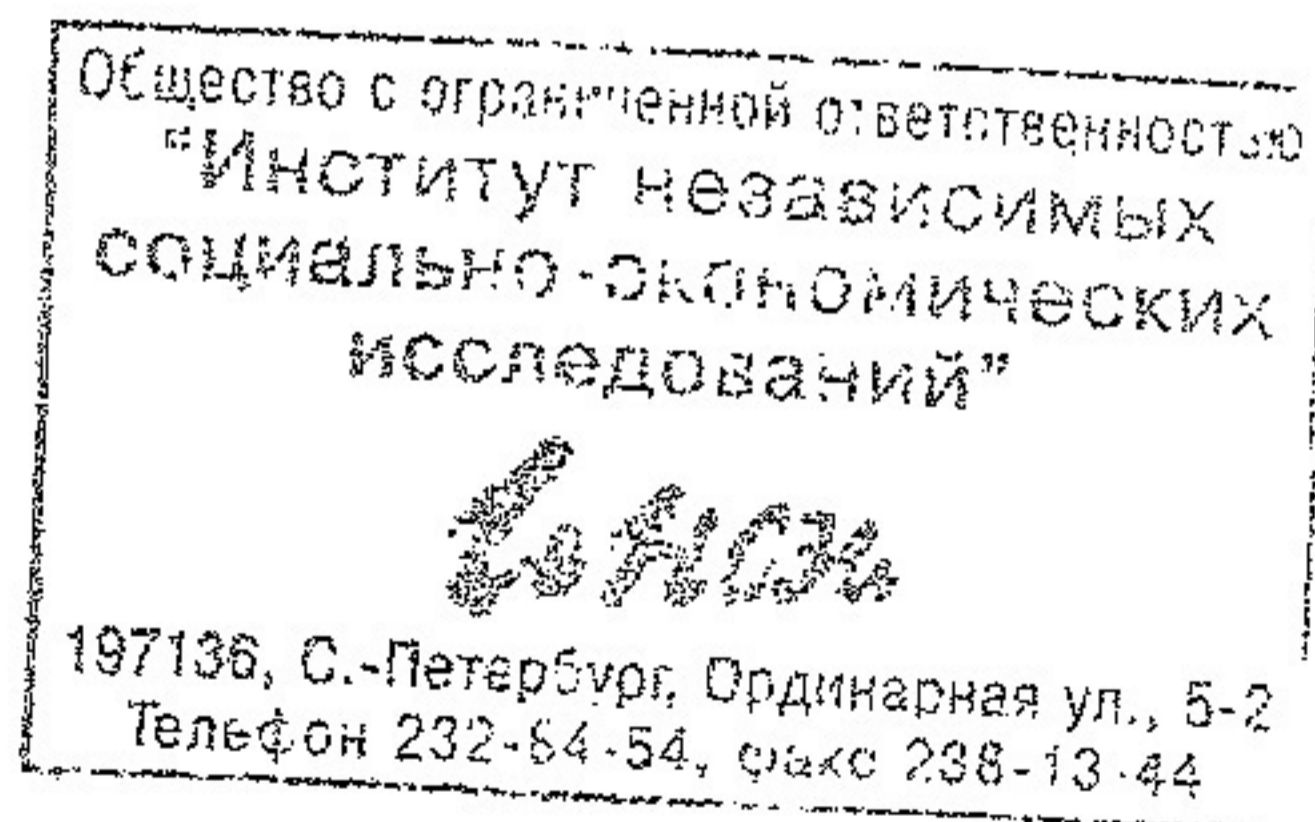
### 5. **Внеоборотные активы**

#### 5.1. Нематериальные активы

Объекты, учитываемые в составе НМА отсутствуют.

#### 5.2. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40



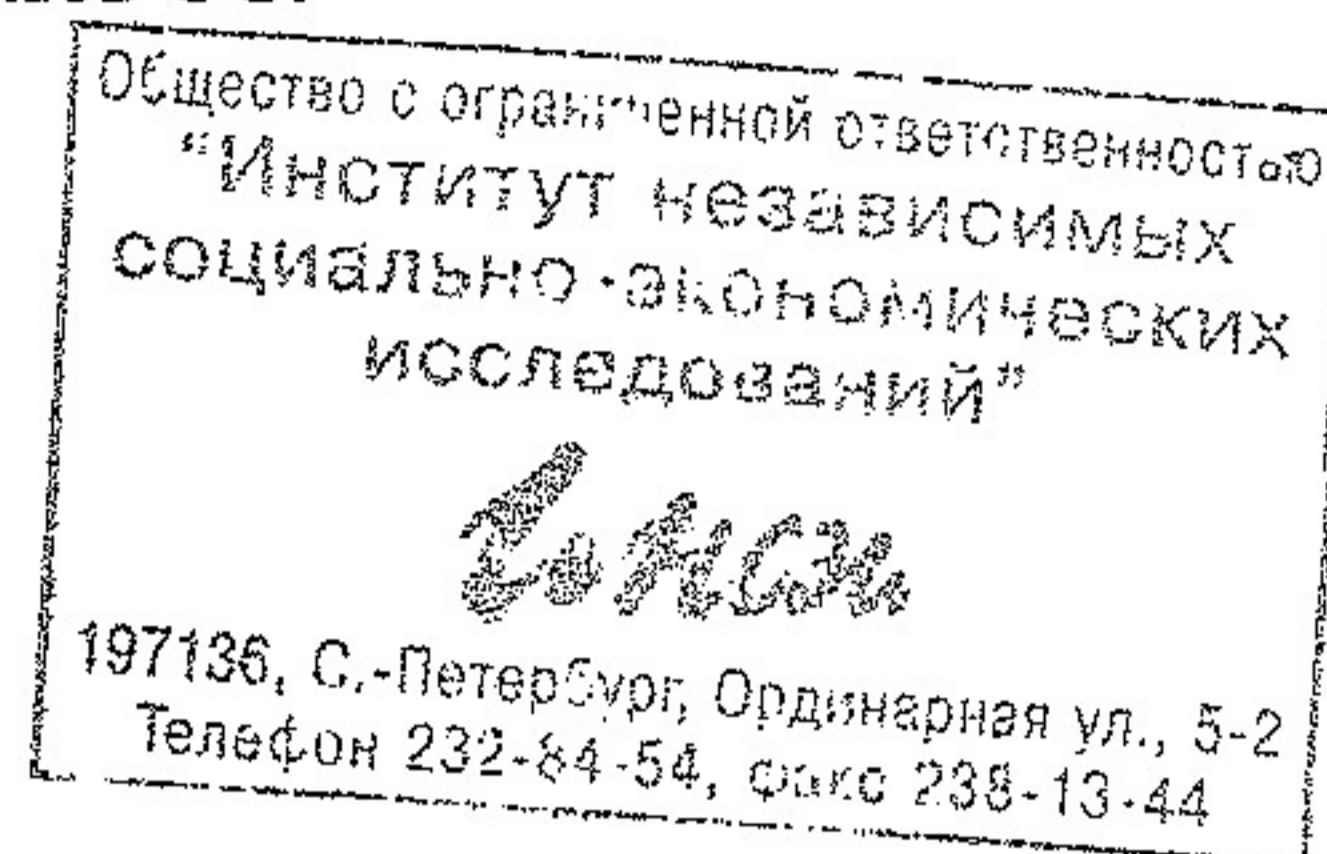


000 руб. и принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь
- техника электронно-вычислительная
- рабочие машины
- транспортные средства



В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Наличие и движение ОС отражены в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, оформленном в табличной форме в соответствии с приложением N 3 к Приказу МФ РФ N 66н. (таблицы 2.1, 2.2, 2.4)

### **5.3. Финансовые вложения и доходные вложения в материальные ценности**

На начало отчетного периода финансовые вложения и доходные вложения в материальные ценности отсутствовали и в течение отчетного периода не производились.

### **5.4. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского 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»)

## **6. Оборотные активы**

### **6.1. Запасы**

В составе запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса отражены:

- материалы
- товары
- расходы на продажу
- НЗП



Наличие и движение запасов отражены в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, оформленном в табличной форме в соответствии с приложением N 3 к Приказу МФ РФ N 66н.(таблица 4.1)

### 6.1.1. Материально-производственные запасы

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) формируют фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет МЦ 04.

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

Ведется забалансовый учет спецодежды (счет МЦ 02).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2017г. 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.

### 6.1.2. Товары. Расходы на продажу

Товары учитываются организацией по стоимости их приобретения (фактическая себестоимость).

Затраты на заготовку и доставку товаров до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу (ТЗР), затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разуконплектацию товара, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товара и относятся к расходам на продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

197136, С.-Петербург, Ординарная ул., 5-2  
Телефон 232-84-54, факс 238-13-44



Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2017г. основания для начисления резерва под снижение стоимости товаров отсутствуют, а именно: отсутствуют товары, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, рыночная стоимость которых ниже себестоимости.

### 6.1.3. Затраты в незавершенном производстве

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

## 6.2. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе вся дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, так как срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами (заказчиками, покупателями, поставщиками) с учетом НДС.

На 31.12.2017 года на основании инвентаризации дебиторской задолженности сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, основания для создания резерва по сомнительным долгам нет.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, оформленном в табличной форме в соответствии с приложением N 3 к Приказу МФ РФ N 66н.(таблица 5.1, 5.2)

## 6.3. Финансовые вложения

На начало отчетного периода краткосрочные финансовые вложения отсутствовали и в течение отчетного периода не производились.

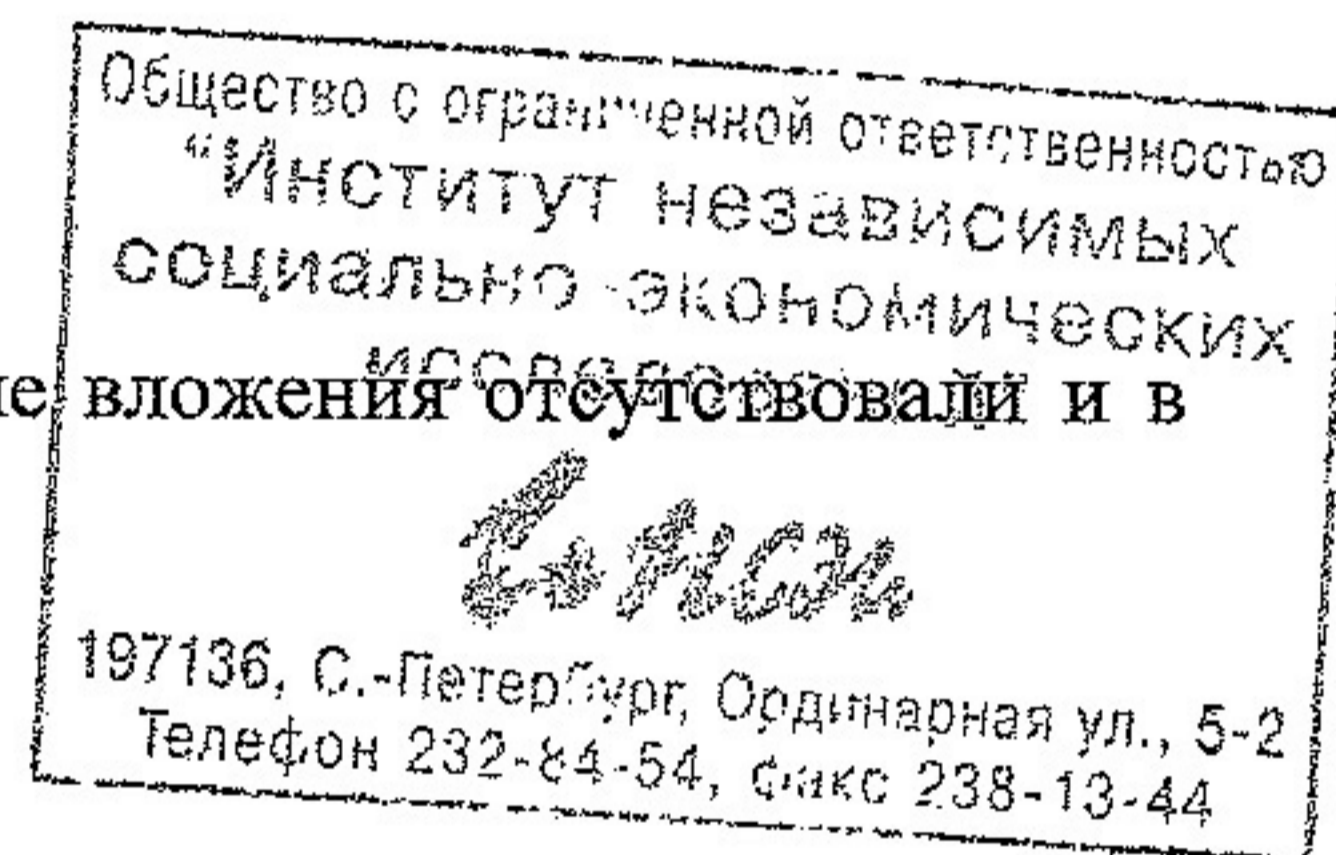
## 6.4. Прочие оборотные активы

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 (сальдо сч.97 «Расходы будущих периодов» в разрезе вида актива «Прочие оборотные активы»)

## 7. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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 НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет,
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным,
- 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 N 07-04-18/01, Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 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.

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.

## 8. Капитал и резервы

### 8.1. Уставный капитал

Уставный капитал сформирован при реорганизации Общества на основании Распоряжения Комитета по управлению городским имуществом Правительства Санкт-Петербурга от 11.12.2014 г. № 2379-рз . Размер уставного капитала Общества- 127 999 000 (Сто двадцать восемь миллионов девятьсот девяносто девять тысяч) рублей и состоит из 127999 именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей.

На 31.12.2017г. все акции Общества принадлежат единственному акционеру – субъекту Российской Федерации- городу федерального значения Санкт-Петербургу в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

### 8.2 Добавочный капитал

Указанное движение капитала отражено в «Отчете об изменениях капитала».

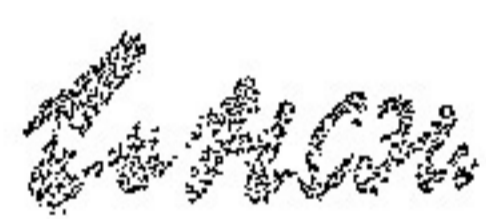
### 8.3 Резервный капитал

В соответствии с п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", п. 4.15 Устава Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от его уставного капитала.

На 31.12.2017г. резервный капитал составляет 1 294 тыс. руб.

### 8.4 Нераспределенная прибыль

В 2017 году Решением единственного акционера - субъекта Российской Федерации- города федерального значения Санкт-Петербурга в лице Комитета имущественных отношений Санкт-

Общество с ограниченной ответственностью  
"Институт независимых  
социально-экономических  
исследований"  
  
197136, С.-Петербург, Ординарная ул., 5-2  
Телефон 232-84-54. Факс 238-13-44



Петербурга от 28.06.2017г. утверждена к распределению прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год в размере 11 564, 804 тыс. рублей следующим образом:

- 578 240 руб. (5%) – направить на формирование резервного фонда Общества;
- 2 891 201 руб. (25%) - направить в фонд социального развития Общества;
- 4 047 681 руб.(35%) - направить в фонд производственного развития Общества;
- 4 047 682 руб. (35%) – направить на выплату дивидендов.

## 9. Заемные средства

Затраты, связанные с получением и использованием кредитов признаются расходами того периода, в котором произведены и учитываются в составе прочих расходов.

В 2017г. был заключен Кредитный договор №673/СПБ-РКЛ/17 от 17.05.2017г. с АКБ «РосЕвроБанк» (АО) с лимитом выдачи 350 000 тыс. руб.

Кредит полностью возвращен 26.12.2017г., срок уплаты процентов за декабрь 2017г. в размере 1 489 553,97 руб. в соответствии с условиями Договора 09.01.2018г. Сумма процентов отражена в строке 1510 бухгалтерского баланса.

## 10. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе вся кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, так как срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражены в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, оформленном в табличной форме в соответствии с приложением N 3 к Приказу МФ РФ N 66н.(таблица 5.3, 5.4)

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## 11. Оценочные обязательства

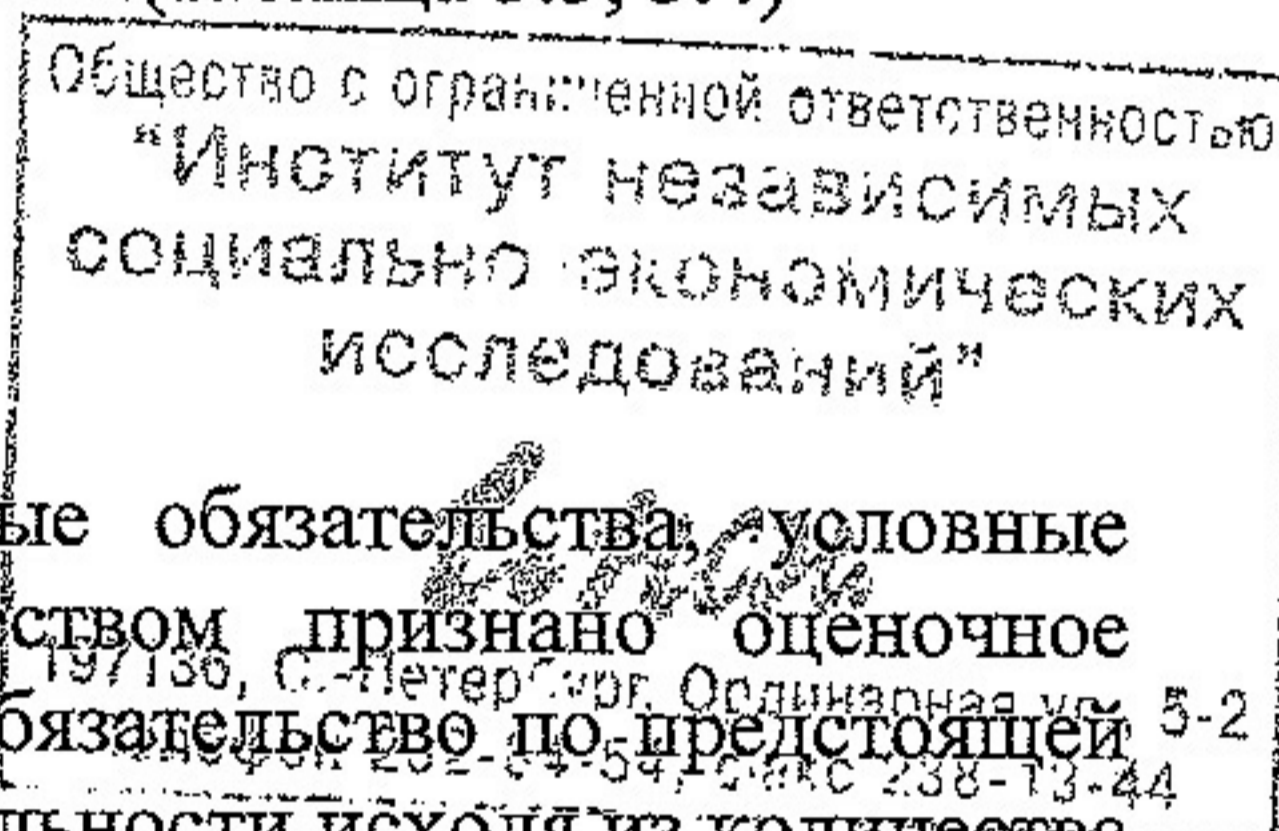
В соответствии с п. п. 4, 5 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" на 31.12.2017г. Обществом признано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается по каждому сотруднику в отдельности исходя из количества не использованных им дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (на конец года) и его среднего заработка, исчисленного на дату расчета обязательства и соответствующих страховых взносов.

Величина оценочного обязательства отражена в строке 1540 бухгалтерского баланса и равна 8 795 тыс. руб.

## 12. Отложенные налоги

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н Общество 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 в бухгалтерском балансе развернуто по видам активов и обязательств, в связи с которыми они возникли, в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

### III. Раскрытие существенных показателей финансово-хозяйственной деятельности

#### 1. Признание доходов и расходов по обычным видам деятельности

Поступления от продажи товаров, выполнения работ (оказания услуг) признаются выручкой по мере отгрузки товаров, выполнения работ (оказания услуг). Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

тыс. рублей

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год	Изменение за период	
			абсолютное	относител.
<b>Выручка от реализации (строка 2110 формы 2 баланса)</b>	<b>1 481 176</b>	<b>549 016</b>	<b>932 160</b>	<b>169,79%</b>
Покупных товаров	1 341 670	351 667	990 003	281,52%
Выполнения работ (оказания услуг)	139 506	197 349	-57 843	-29,31%
<b>Себестоимость проданной продукции (строка 2120 формы 2 баланса), в том числе:</b>	<b>1 302 283</b>	<b>435 600</b>	<b>866 683</b>	<b>198,96%</b>
Покупных товаров	1 184 382	292 446	891 936	304,99%
Выполнения работ (оказания услуг)	117 901	143 154	-25 253	-17,64%
<b>Валовая прибыль (строка 2100 Ф2 баланса), в т.ч.:</b>	<b>178 893</b>	<b>113 416</b>	<b>65 477</b>	<b>57,73%</b>
- от реализации покупных товаров	157 288	59 221	98 067	165,59%
- от реализации выполнения работ (оказания услуг)	21 605	54 195	32 590	-60,13%
Коммерческие расходы (строка 2210 формы 2)	28 640	19 414	9 226	47,52%
Управленческие расходы (строка 2210 формы 2)	86 886	75 058	11 828	15,76%
<b>Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200 Ф2 баланса)</b>	<b>63 367</b>	<b>18 944</b>	<b>44 423</b>	<b>234,50%</b>
<b>Рентабельность продаж (доля прибыли в выручке предприятия):</b>				
1) Рентабельность продаж по валовой прибыли (строка 2100 формы 2 / строка 2110 формы 2 × 100), в т.ч.:	12,08%	20,66%	-8,58%	-41,53%

Общество с ограниченной ответственностью  
 "Институт независимых  
 социально-экономических  
 исследований"  
 197136, С.-Петербург, Ординарная ул., 5-2  
 Телефон 232-84-54, факс 238-13-44



- продаж покупных товаров	11,72%	16,84%	-5,12%	-30,38%
- выполнения работ (оказания услуг)	15,49%	27,46%	-11,97%	-43,61%
2) Рентабельность продаж по прибыли от продаж (строка 2200 формы 2 / строка 2110 формы 2 × 100))	4,28%	3,45%	0,83%	23,99%
<b>Рентабельность продукции</b>				
1) по прибыли от продаж и производственной себестоимости (строка 2200 формы 2 / строка 2120 формы 2 × 100)	4,87%	4,35%	0,52%	11,89%
2) по прибыли от продаж и полной себестоимости (строка 2200 формы 2 / сумма строк 2120, 2210 и 2220 формы 2 × 100)	4,47%	3,57%	0,90%	25,06%

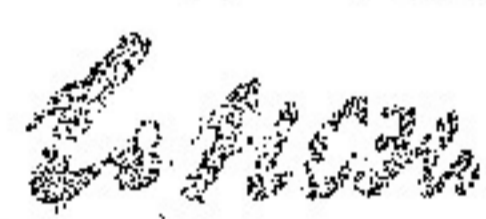
Деятельность Общества в 2017 году является прибыльной и рентабельной.

Соотношение расходов по обычным видам деятельности, отраженных по строках 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах представлено в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, оформленном в табличной форме в соответствии с приложением N 3 к Приказу МФ РФ N 66н (таблица 6)

## 2. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств
- доходы от продажи товарно-материальных ценностей

Институт независимых социально-экономических исследований  
  
 197136, С.-Петербург, Ординарная ул., 5-2  
 Телефон 232-84-54, факс 238-13-44

тыс. рублей

№ стр. отчета о фин.рез.	Наименование показателя	За 2017 год		За 2016 год	
		прочие доходы	прочие расходы	прочие доходы	прочие расходы
2330	Проценты по кредитному договору	-	7 287	-	2 321
2340	Реализация основных средств,	7	-	172	-
	Оприходование товаров, ДМ	1	-	66	-
	Реализация товарно-материальных ценностей	4	-	90	-
	Прочие доходы, в т.ч. возврат госпошлины, возмещение ком. расходов, списание кредиторской задолженности, курсовые разницы, штрафы и пени по хоз. договорам	350	-	99	-
2350	Услуги кредитных организаций	-	337	-	410



№ стр. отчета о фин.рез.	Наименование показателя	За 2017 год		За 2016 год	
		прочие доходы	прочие расходы	прочие доходы	прочие расходы
	Покупная стоимость реализованных ТМЦ	-	1	-	71
	Покупная стоимость ТМЦ для собственных нужд		150		139
	Списание неликвидов		436		-
	НДС (с подарков, рекламы, списанных ТМЦ, товара, тары)	-	57	-	55
	Списание ТМЦ, тары	-	152	-	183
	Дебиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности	-	-	-	33
	Расходы на оплату государственных пошлин	-	35	-	18
	Пени и штрафы по хоз. договорам	-	272	-	12
	Выплаты соц. характера	-	59	-	205
	Курсовые разницы		660		23
	Прочие расходы	-	3686	-	686
<b>Итого прочие доходы / расходы</b>		<b>362</b>	<b>5845</b>	<b>427</b>	<b>1835</b>

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных и отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

### 3. 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:

№№ п/п	№ стр. отчета о фин.рез.	Наименование статьи/показателя	За 2017 год	За 2016 год
1.	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	50 597	15 215
2.		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	10 120	3 043
3.	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b> (стр.4 - стр.6)	765	607

тыс.рублей



№№ п/п	№ стр. отчета о фин.рез.	Наименование статьи/показателя	За 2017 год	За 2016 год
4.		Постоянные налоговые обязательства	765	607
5.		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	3827	3037
5.1.		– в части, превышающей законодательно установленные нормы	-	
5.2.		– в части расходов по страхованию	-	
5.3.		– в части расходов, не связанных с основной деятельностью	3 819	1 212
5.4.		– убытки, не принимаемые для целей налогообложения	8	1 825
6.		Постоянные налоговые активы		-
7.		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль		-
8.	2430	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	(62)	(22)
9.		Временные налогооблагаемые разницы	(309)	(112)
10.	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	483	1 279
11.		Временные вычитаемые разницы	2 413	6 395
12.		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b> (стр. 1 + стр. 5 + стр. 7 + стр. 9 + стр. 11)	56 528	24 535
13.		<b>Текущий налог на прибыль</b> (стр. 2 + стр. 3 + стр. 8 + стр. 10)	(11 306)	(4 907)
14.	2460	Штрафы, пени по налогам и сборам в бюджет		
15.	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b> (стр. 1 + стр. 8 + стр. 10 + стр. 13 + стр. 14)	39 712	11 565

#### 4. Активы и обязательства в иностранной валюте

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.

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

В 2015-2017 г. продажи на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Обществом не осуществлялись.

Общество с ограниченной ответственностью  
«Исследования»  
197136, С.-Петербург, Ординарная ул., 5-2  
Телефон 232-84-54, факс 238-13-44



## 6. Информация о связанных сторонах

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 N 48н., а именно: дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации отсутствуют. Связанными сторонами являются генеральный директор и Совет директоров.

## 7. 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 28.06.2017г. выплаты членам Совета директоров Общества, Ревизору общества в 2017 году не производились.

Порядок выплаты вознаграждения единоличному исполнительному органу – Генеральному директору в 2017г. определен трудовым договором №09/16 от 10.08.2016 года, заключенным в соответствии с Решением Совета директоров Общества от 14.06.2016 года (Протокол №3 от 14.06.2016 года). Размер вознаграждения в 2017г. составил 3 206 372,97 руб., расходы на ДМС - 175 112,60 руб.

## 8. Прибыль на акцию

В соответствии с п. п. 3 - 5 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных Приказом Минфина России от 21.03.2000 N 29н базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и составляет в рублях:

$39\,712\,380$  (базовая прибыль отчетного периода – строка 2400 Отчета о финансовых результатах) /  $127\,999$  (средневзвешенное количество обыкновенных акций) =  $310,26$ .

Общество не производило в 2017 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.

## 9. Условные факты хозяйственной деятельности

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

## 10. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в течение 2018 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.

## 11. 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 Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

## 12. События после отчетной даты

События после отчетной даты способные повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность отсутствуют.

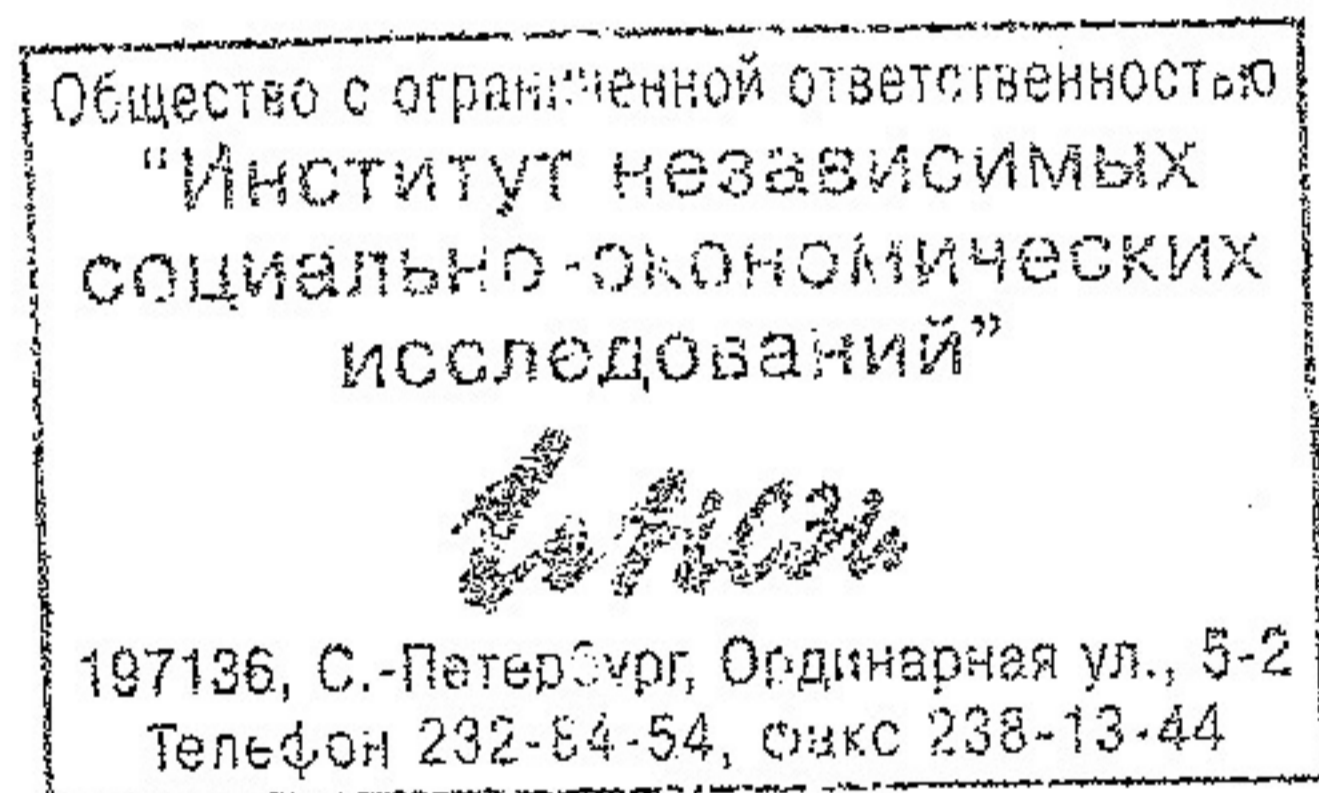
## 13. Энергоресурсы

Для ведения хозяйственной деятельности Общество потребляет электрическую энергию (Договор с АО "Петербургская сбытовая компания № 78010000010168 от 01.01.2007г.)

Совокупные затраты на приобретение и потребление электроэнергии за 2017г. составили 1 014 035,13 руб. (159 012 квт. ч.)

## 14. Судебные разбирательства

Информация о судебных разбирательствах, в которых Общество принимало участие в 2017г., представлена в таблице:



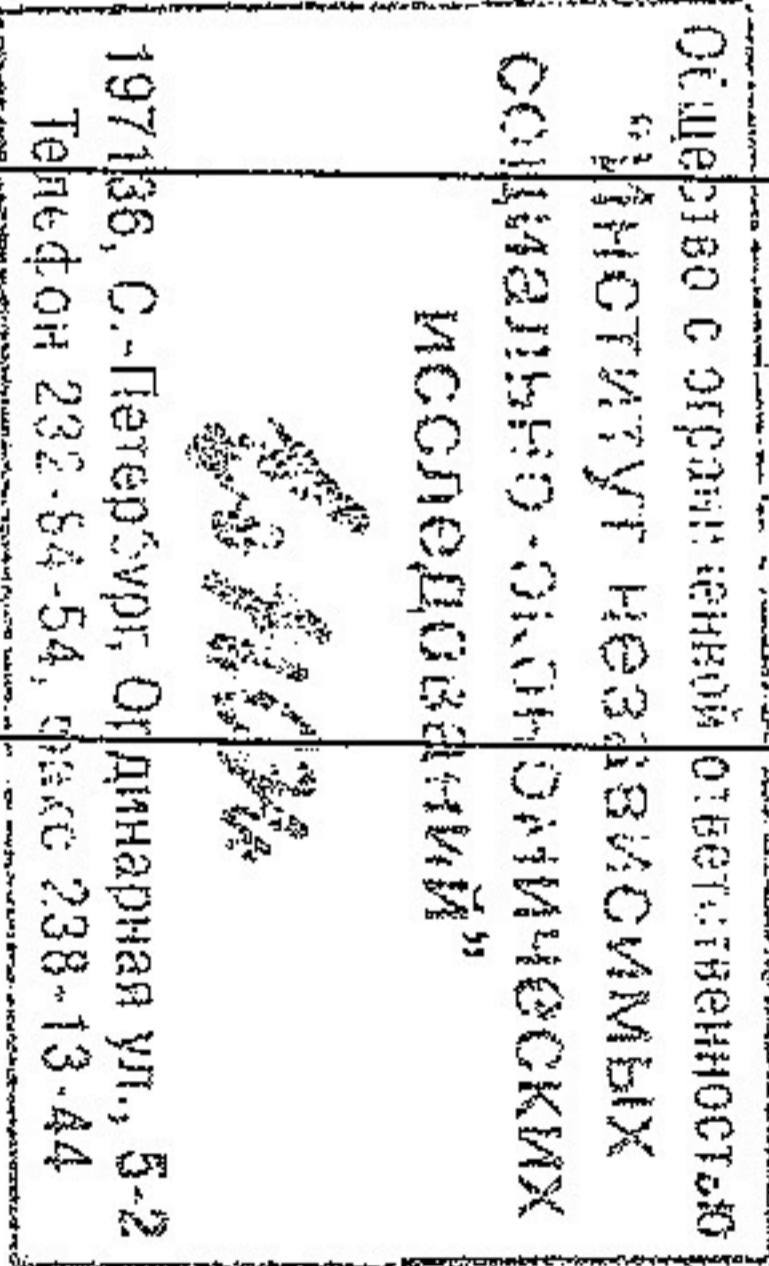
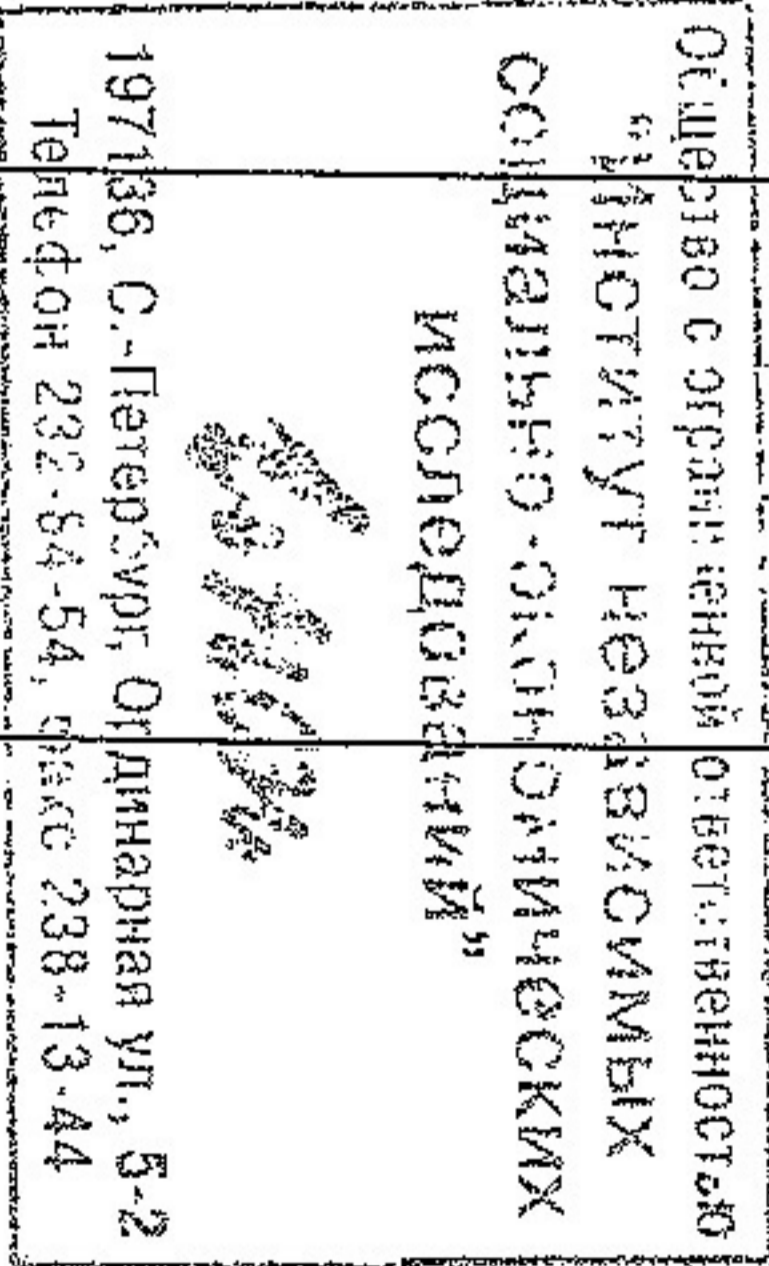


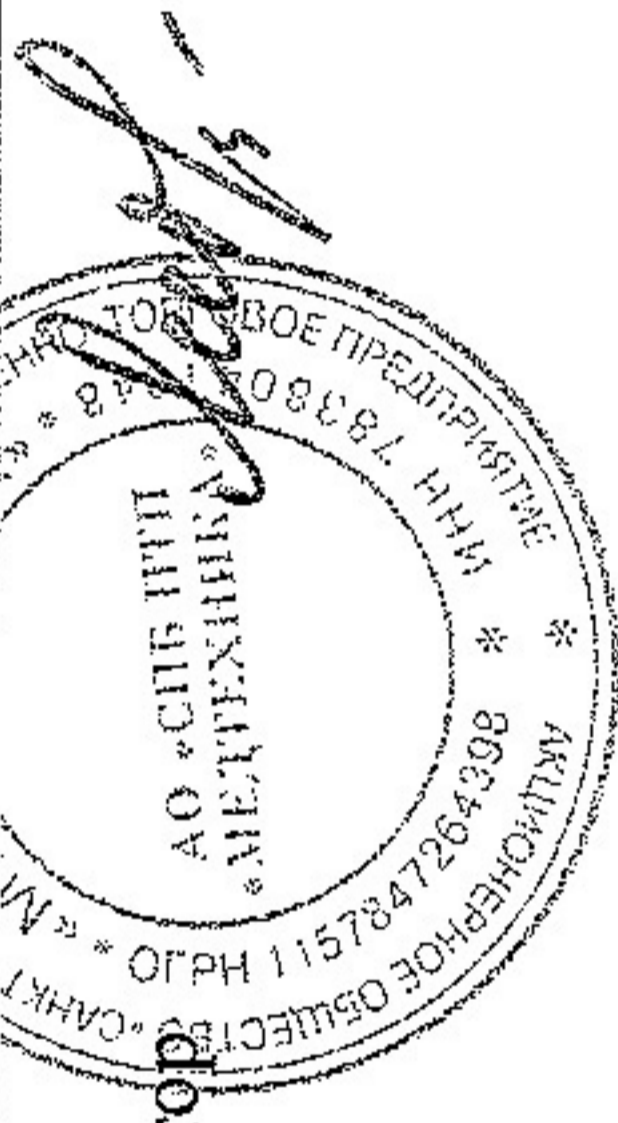
п/п, наименование суда, № дела	Истец (соистец)	Ответчик (соответчик)	3-и лица в деле	Предмет спора, заявления (по имущественным спорам – сумма с выделением процентов и штрафов)	Результат рассмотрения дела в первой инстанции	Результат рассмотрения дела в вышестоящих судах	Результат исполнительного производства	Уменьшение экономических выгод вероятно? Да/Нет
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области, дело № А56-1404/2017	КИО Санкт-Петербурга	ЗАО "Трест Севзапкурортстрой"	АО «СПб ПТП «Медтехника»	О разделе земельного участка	рассмотрение			нет
2. Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области, дело № А56-76555/2017	АО «СПб ПТП «Медтехника»	КИО Санкт-Петербурга	ГКУ «Имущество Санкт-Петербурга»	о признании незаконным бездействия Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга, выразившегося в не подписании договоров аренды	рассмотрение	нет	нет	нет
3. Мировой судья судебного участка №7 Санкт-Петербурга, дело № 2-145/2017-7	Гарифуллиная Елена Анатольевна	Администрация Адмиралтейского района Санкт-Петербурга	АО «СПб ПТП «Медтехника»	О возмещении причиненного ущерба автомобилю в пользу Гарифуллиной Елены Анатольевны с Администрации Адмиралтейского района Санкт-Петербурга	рассмотрение	нет	нет	нет

Общество с ограниченной ответственностью  
 "Институт независимых  
 социально-экономических  
 исследований"

97136, С.-Петербург, Ординарная ул., 5  
 Телефон 232-84-54, факс 238-13-44



п/п, наименование суда, № дела	Истец (соистец)	Ответчик (соответчик)	3-и лица в деле	Предмет спора, заявления (по имущественным спорам – сумма с выделением процентов и штрафов)	Результат рассмотрения дела в первой инстанции	Результат рассмотрения дела в вышестоящих судах	Результат исполнения судебного акта	Уменьшение экономических выгод вероятно? Да/Нет
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4. Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области, дело № А56-85502/2016	АО «СПб ПТП «Медтехника» 	ООО «ВЕЛИОР» 	нет	Задолженность по договору субаренды з/у - 326 230 руб. 97 коп., проценты за пользование чужими ден. ср-вами - 25 374 руб. 87 коп., задолженность по договору оказания услуг - 15 177 руб. 47 коп., пени - 24 663 руб. 39 коп., задолженность по договору электроснабжения - 115 171 руб. 56 коп., пени - 187 153 руб. 79 коп., гос. пошлина - 16 875 руб. 45 коп.	06.02.2017 г. вынесено решение	Решение Арбитражного суда г. СПб и ЛО оставить без изменения, апелляционную жалобу - без удовлетворения	Задолженность учтена в реестре кредиторов по текущим платежам	нет
5. Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области, дело № А56-8290/2017	АО «СПб ПТП «Медтехника»	СПб ГБУЗ «Городская поликлиника №112»	УФК СПб по Калининскому району	Задолженность по контракту - 1968 659,61 руб., неустойка - 15433,66 руб., задолженность по договору - 11 500 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами - 175,62 руб., госпошлина - 29 721 руб.	30.05.2017 г. вынесено решение	нет	нет, оплачено	нет



Генеральный директор С.Л.Литвинова



Пронумеровано,  
и скреплено печатью №

Сорок четыре ) лист 28

Директор департамента аудита  
ООО «Институт независимых социально-

экономических исследований»

Т.А. Букитина

