

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Единственному 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 публичного Акционерного общества «Санкт-Петербургское производственно- торговое предприятие «Медтехника» (ОГРН 1157847264398), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 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 сомнительной дебиторской задолженности***

По состоянию на 31 декабря 2023 года Акционерное общества «Санкт-Петербургское производственно- торговое предприятие «Медтехника» имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов. Одна из областей повышенного риска существенного искажения — оценка достаточности суммы резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

Информация о дебиторской задолженности и резерве по сомнительным долгам представлена в Разделах 5.1, 5.2 и Разделе 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Санкт-Петербургское производственно- торговое предприятие «Медтехника» за 2023 год.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Исходя из результатов проведенных нами процедур, мы сочли критерии и допущения руководства по начислению резерва по сомнительной дебиторской задолженности приемлемыми

### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Санкт-Петербургское производственно- торговое предприятие «Медтехника», закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 17 марта 2023.

### **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 их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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 18.12.2023г  
Бахтин Валерий Леонидович  
ОРНЗ 22006023120



Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
Бахтин Валерий Леонидович  
ОРНЗ 22006023120

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

«20» марта 2024 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
Организация	<b>АО "СПб ПТП "Медтехника"</b>		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	<b>01968229</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях</b>	ИНН	<b>7838041248</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличное акционерное общество / РФ</b>	по ОКВЭД 2	<b>46.46.2</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>13</b>	
Местонахождение (адрес)	<b>197183, Санкт-Петербург г, Савушкина ул, дом № 55, лит. А, пом.4Н,5Н</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "АК "Бизнес-Актив"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>6315531373</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1026300967340</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	60 351	13 241	4 583
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	12 099	3 846	4 583
	Права пользования активами	11502	48 252	9 395	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	13 453	3 316	1 182
	Прочие внеоборотные активы	1190	231	-	181
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	231	-	181
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>74 035</b>	<b>16 557</b>	<b>5 946</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	132 002	83 067	9 568
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	43 964	114 928	31 156
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	163 687	249 091	233 214
	Прочие оборотные активы	1260	429	460	422
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	429	460	422
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>340 081</b>	<b>447 546</b>	<b>274 360</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>414 116</b>	<b>464 102</b>	<b>280 306</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6 400	6 400	6 400
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	6 400	6 400	6 400
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	142 388	131 691	108 519
	в том числе:				
	Прибыль, подлежащая распределению	13701	53 898	59 718	46 469
	Нераспределенная прибыль в обращении	13702	88 490	71 974	62 050
	Итого по разделу III	1300	276 787	266 090	242 942
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 882	1 954	95
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	48 214	9 578	-
	Итого по разделу IV	1400	60 096	11 532	95
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	71 915	179 855	31 359
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5 319	6 625	5 910
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	77 234	186 480	37 269
	<b>БАЛАНС</b>	1700	414 116	464 102	280 306



Руководитель

(подпись)

Литвинова Светлана  
Леонидовна

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация АО "СПб ПТП "Медтехника"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / Собственность субъектов РФ

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
01968229		
7838041248		
46.46.2		
12267	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 089 911	1 318 118
6	Себестоимость продаж	2120	(958 064)	(1 161 927)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	131 847	156 191
6	Коммерческие расходы	2210	(14 978)	(20 136)
6	Управленческие расходы	2220	(74 892)	(86 679)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	41 977	49 376
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(723)
	Прочие доходы	2340	2 076	49
	Прочие расходы	2350	(9 275)	(6 530)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	34 778	42 172
	Налог на прибыль	2410	(7 565)	(9 140)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(7 774)	(9 424)
	отложенный налог на прибыль	2412	209	284
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	27 213	33 032



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	27 213	33 032
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Литвинова Светлана  
Леонидовна

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
01968229	
7838041248	
46.46.2	
12267	13
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / 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

Непубличное 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 2021 г.	3100	127 999	-	24	6 400	108 519	242 942
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	33 056	33 056
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	33 032	33 032
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	24	24
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(24)	-	(9 924)	(9 948)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(24)	X	-	(24)
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	(9 924)	(9 924)

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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	127 999	-	-	6 400	131 691	266 090
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	27 213	27 213
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	27 213	27 213
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(16 516)	(16 516)
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	(16 516)	(16 516)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	127 999	-	-	6 400	142 388	276 787

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	276 787	266 090	242 942



Руководитель  
Литвинова Светлана  
Леонидовна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация АО "СПб ПТП "Медтехника"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество / Собственность субъектов РФ  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
01968229		
7838041248		
46.46.2		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 225 964	1 235 619
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 203 294	1 235 138
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	22 670	481
Платежи - всего	4120	(1 286 005)	(1 205 533)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 119 961)	(1 052 279)
в связи с оплатой труда работников	4122	(130 662)	(142 371)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(723)
налога на прибыль организаций	4124	(9 346)	(8 713)
прочие платежи	4129	(26 036)	(1 447)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(60 041)	30 086
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	350	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	350	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(9 197)	(4 285)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 197)	(4 285)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 847)	(4 285)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	80 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	80 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(16 516)	(89 924)
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	(16 516)	(9 924)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(80 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(16 516)	(9 924)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(85 404)	15 877
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	249 091	233 214
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	163 687	249 091
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 2023 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		Период	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	Всего	5120	5121	-	-
в том числе:					



### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

**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	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Пересмотр СПИ	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	34 197	(20 956)	(454)	433	(15 725)	1031	-	-	95 568	(35 218)
	5210	за 2022г.	33 436	(5 317)	(46)	46	(15 685)	-	-	-	34 197	(20 956)
в том числе:	5201	за 2023г.	23 486	(14 092)	-	-	(13 106)	-	-	-	75 450	(27 198)
	5211	за 2022г.	23 486	-	-	-	(14 092)	-	-	-	23 486	(14 092)
Здания (право пользования активом)	5202	за 2023г.	7 454	(4 384)	(454)	433	(1 698)	609	-	-	10 007	(5 039)
	5212	за 2022г.	7 454	(3 133)	-	-	(1 252)	-	-	-	7 454	(4 384)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	2 346	(1 570)	-	-	(814)	221	-	-	9 201	(2 163)
	5213	за 2022г.	1 584	(1 400)	(46)	46	(216)	-	-	-	2 346	(1 570)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	478	(478)	-	-	(83)	154	-	-	478	(407)
	5214	за 2022г.	478	(377)	-	-	(101)	-	-	-	478	(478)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	433	(433)	-	-	(24)	46	-	-	433	(410)
	5215	за 2022г.	433	(408)	-	-	(25)	-	-	-	433	(433)
Рабочие машины	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2023г.	-	11 162	(1 300)	(9 861)	-
	5250	за 2022г.	-	807	-	(807)	-
в том числе:							
	Комплект Тест-объекта ТНК-Р			239	-	(239)	-
Комплект тест-объектов ТОКТ-1,ТОКТ-3,ТОКТ-4	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО для оценки ф-ции передачи модуляции (МТФ) и квант.эфф.рег-ии (DQE) как ф-ции для аппаратов (р	5242	за 2023г.	-	1 061	-	(1 061)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тест-объект для контроля показ. дозы КТ в режиме сканирования "голова" - ТОКТ-3	5243	за 2023г.	-	147	147	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО для оценки параметров и характеристик КТ и авт. подготовки протокола испытаний - Test CT	5244	за 2023г.	-	180	180	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Газель Next (A31R22) фургон грузовой цельнометаллический VIN: X96A3R22N0949761	5245	за 2023г.	-	166	166	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тест-объект для оценки ф-ции передачи модуляции (МТФ), ур."остаточных сигналов" и квант.эфф.рег-	5246	за 2023г.	-	3 006	-	(3 006)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тест-объект универ. для контроля сред. числа КТ ед., шума, однородн., толщ.слоя, прост.разрешения и ф-ции	5247	за 2023г.	-	92	92	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тест-объект для контроля показ. дозы КТ в режиме сканирования "тело" - ТОКТ-4	5248	за 2023г.	-	463	463	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тестер портативный SPOT Light с поверкой	5249	за 2023г.	-	252	252	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Установка поверочная "Эспиро"		за 2023г.	-	393	-	(393)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Анализатор расхода газов VГ650		за 2023г.	-	836	-	(836)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Анализатор инфузионных устройств IDA-1S		за 2023г.	-	1 458	-	(1 458)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор сигналов пациента ProSim 8		за 2023г.	-	510	-	(510)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Установка для поверки каналов измерения давления и частоты пульса УПКД-3		за 2023г.	-	1 646	-	(1 646)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор сигналов пациента FMS-3 fetal / Maternal Simulator		за 2023г.	-	356	-	(356)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Анализатор электробезопасности ESA 615		за 2023г.	-	356	-	(356)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ваттметр поглощаемой мощности ПрофКП М3-56, модификация ПрофКП М3-56/1 с поверкой		за 2023г.	-	558	-	(558)	-
		за 2022г.	-	249	-	(249)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	103	103	103
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Иное использование основных средств	5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (запол и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	493
	5288	-	-	-

### 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 коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	
						начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	накопленная коррективировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
			за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023г.	83 067	-	83 067	1 034 895	(985 960)	-	-	-	X	132 002	-	132 002			
	5420	за 2022г.	9 568	-	9 568	1 268 514	(1 195 016)	-	-	-	X	83 067	-	83 067			
в том числе:	5401	за 2023г.	3 198	-	3 198	12 161	(12 692)	-	-	-	1 909	2 667	-	2 667			
	5421	за 2022г.	4 830	-	4 830	10 675	(12 307)	-	-	-	758	3 198	-	3 198			
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	79 868	-	79 868	902 340	(852 874)	-	-	-	304	129 334	-	129 334			
	5423	за 2022г.	4 738	-	4 738	1 095 208	(1 020 079)	-	-	-	603	79 868	-	79 868			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	1	-	1	105 415	(105 416)	-	-	-	-	-	-	-			
	5425	за 2022г.	-	-	-	142 494	(142 493)	-	-	-	-	1	-	1			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	14 978	(14 978)	-	-	-	-	-	-	-			
	5426	за 2022г.	-	-	-	20 137	(20 137)	-	-	-	-	-	-	-			
5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					Изменения за период					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность	перевод из кредитной задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	200	-	-	(120)	-	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	200	-	-	(120)	-	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	114 928	-	41 699	(108 524)	-	-	-	-	(3 139)	-	-	-	-	47 102	3 139
	5530	за 2022г.	30 956	-	114 756	(30 864)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114 928	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	97 416	-	11 077	(94 271)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 221	-
	5531	за 2022г.	12 999	-	97 416	(12 999)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 416	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	9 503	-	26 823	(9 480)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 845	-
	5532	за 2022г.	13 056	-	9 476	(13 029)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 503	-
Прочая	5513	за 2023г.	8 010	-	3 799	(5 773)	-	-	-	-	(3 139)	-	-	-	-	6 036	3 139
	5533	за 2022г.	4 882	-	7 894	(4 836)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 010	-
Обеспечение исполнения обязательств по контрактам(договорам)	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	19	-	-	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	114 928	-	41 699	(108 524)	-	-	-	-	(3 139)	-	-	-	-	47 102	3 139
	5520	за 2022г.	31 156	-	114 756	(30 984)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114 928	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 117	3 117	2 186	2 186	336	336
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 117	3 117	2 171	2 171	336	336
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	15	15	-	-
	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	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	179 855	57 870	4	(165 815)	-	-	-	-	71 915
	5580	за 2022г.	31 360	228 944	800	(81 248)	-	-	-	-	179 855
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	144 503	24 655	-	(144 500)	-	-	-	-	24 658
	5581	за 2022г.	1	144 502	-	-	-	-	-	-	144 503
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	30 275	-	-	-	-	-	-	30 275
	5582	за 2022г.	104	-	-	(104)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	20 033	2 650	-	(11 757)	-	-	-	-	10 928
	5583	за 2022г.	16 782	3 340	-	(90)	-	-	-	-	20 033
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	80 000	723	(80 723)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	15 319	290	4	(9 558)	-	-	-	-	6 055
	5586	за 2022г.	14 472	1 102	77	(332)	-	-	-	-	15 319
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	179 855	57 870	4	(165 815)	-	-	X	-	71 915
	5570	за 2022г.	31 360	228 944	800	(81 248)	-	-	X	-	179 855

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	913 597	1 104 849
Расходы на оплату труда	5620	86 930	110 917
Отчисления на социальные нужды	5630	25 916	31 069
Амортизация	5640	15 725	15 685
Прочие затраты	5650	55 232	81 353
Итого по элементам	5660	1 097 400	1 343 873
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(49 466)	(75 130)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 047 934	1 268 743

\* - 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	6 625	9 300	(10 068)	(538)	5 319
в том числе:						
Оплата отпусков сотрудников организации	5701	6 625	9 300	(10 068)	(538)	5 319

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	181 369	205 989	174 331
в том числе:				
Банковские гарантии	5811	181 369	205 989	174 331



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

# 10. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ Акционерного общества «Санкт-Петербургское производственно- торговое предприятие «Медтехника» за 2023 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Санкт-Петербургское производственно-торговое предприятие «Медтехника» за 2023 год, сформированной организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

## 1. Общие сведения о деятельности Общества

Акционерное общество «Санкт-Петербургское производственно-торговое предприятие «Медтехника» (сокращенно – АО «СПб ПТП «Медтехника», далее – Общество) 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 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Законом Санкт-Петербурга от 10.03.2005 № 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 (Основной государственный регистрационный номер ОГРН 1157847264398).

Полное наименование: Акционерное общество «Санкт-Петербургское производственно-торговое предприятие «Медтехника»

Сокращенное наименование: АО «СПб ПТП «Медтехника»

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7838041248

Код причины постановки на учет 781401001.

Место нахождения и 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.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

**1. Лицензия № Л016-00110-77/00565799 от 25.12.20218**

Наименование лицензирующего органа: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения

Срок действия: бессрочно

Переоформлена в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 30 ноября 2021 г. № 2129 "Об утверждении Положения о лицензировании деятельности по техническому обслуживанию медицинских изделий (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя, а также случая технического обслуживания медицинских изделий с низкой степенью потенциального риска их применения)

Номер и дата приказа (распоряжения) лицензирующего органа: № 6673 от 29.09.2023.

**Выполняемые работы, оказываемые услуги:**

**Техническое обслуживание следующих групп медицинских изделий (кроме программного обеспечения, являющегося медицинским изделием) класса 2а потенциального риска применения**

- ортопедические медицинские изделия;
- гастроэнтерологические медицинские изделия;
- реабилитационные и адаптированные для инвалидов медицинские изделия;
- медицинские изделия для пластической хирургии, дерматологии и косметологии;
- вспомогательные и общебольничные медицинские изделия;
- стоматологические медицинские изделия;
- анестезиологические и респираторные медицинские изделия;
- неврологические медицинские изделия;
- сердечно-сосудистые медицинские изделия;
- офтальмологические медицинские изделия;
- медицинские изделия для оториноларингологии;
- физиотерапевтические медицинские изделия;
- медицинские изделия для in vitro диагностики;
- медицинские изделия для акушерства и гинекологии;
- урологические медицинские изделия;
- радиологические медицинские изделия (в части оборудования для ультразвукового исследования);
- радиологические медицинские изделия (в части оборудования для магнитно-резонансной томографии);

**Техническое обслуживание групп медицинских изделий (кроме программного обеспечения, являющегося медицинским изделием) класса 2б потенциального риска применения;**

- хирургические инструменты, системы и сопутствующие медицинские изделия;
- медицинские изделия для пластической хирургии, дерматологии и косметологии;
- сердечно-сосудистые медицинские изделия;
- медицинские изделия для манипуляций, восстановления тканей, органов человека;
- офтальмологические медицинские изделия;
- физиотерапевтические медицинские изделия;
- медицинские изделия для акушерства и гинекологии;
- анестезиологические и респираторные медицинские изделия;
- радиологические медицинские изделия (в части оборудования для ультразвукового исследования);
- радиологические медицинские изделия (в части гамма-диагностического, гамма-терапевтического оборудования и эмиссионной томографии);

- радиологические медицинские изделия (в части оборудования для магнитно-резонансной томографии);
- радиологические медицинские изделия (в части оборудования для рентгенотерапии);
- радиологические медицинские изделия (в части рентгеновского оборудования для компьютерной томографии и ангиографии);
- радиологические медицинские изделия (в части оборудования для рентгенографии и рентгеноскопии);
- урологические медицинские изделия;
- медицинские изделия, предназначенные для афереза;

**Техническое обслуживание групп медицинских изделий (кроме программного обеспечения, являющегося медицинским изделием) класса 3 потенциального риска применения;**

- урологические медицинские изделия;
- медицинские изделия, предназначенные для афереза.

## **2. Лицензия № 78.01.10.002.Л.000088.05.06 от 23.11.18**

Наименование лицензирующего органа: Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека

Срок действия: бессрочно

**Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)**

Техническое обслуживание и хранение источников ионизирующего излучения (генерирующих).  
Используемые источники: рентгеновские медицинские аппараты.

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

Численность сотрудников (чел.):

на 31.12.2023 года	на 31.12.2022 года	на 31.12.2021 года
81	84	90

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

Общество по состоянию на 31.12.2023 года не имеет филиалов.

Общество по состоянию на 31.12.2023 года не имеет обособленных подразделений.

Бухгалтерский учет в АО «СПб ПТП «Медтехника» ведется в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «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 2023 год была подготовлена в соответствии с указанными Законами и Стандартами.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) АО «СПб ПТП «Медтехника» за 2023 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с контрактом от 29.05.2023 года № 44/1-2023 Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности АО «СПб ПТП «Медтехника» за 2023 год является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204).

**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.

Единственным акционером Общества является Субъект РФ- город федерального значения Санкт- Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт- Петербурга.

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

Решениями общего собрания акционеров от 24 октября 2022 года, от 29 мая 2023 года 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;

Единоличным 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 10.08.2022 года по 09.08.2024 год на основании Протокола заседания совета директоров от 08.06.2022 № 4.

Состав Ревизионной комиссии на основании Решения единственного акционера от 21 июня 2022 года

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

- Степанова Елена Алексеевна - начальник отдела экономики и перспективного планирования Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга

- Федорова Светлана Леонидовна – зам. главного бухгалтера отдела бухгалтерского учета и отчетности Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга.

Состав Ревизионной комиссии на основании Решения единственного акционера от 29 мая 2023 года:

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

- Степанова Елена Алексеевна - начальник отдела экономики и перспективного планирования Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга

- Скорнякова Олеся Анатольевна – зам. главного бухгалтера отдела бухгалтерского учета и отчетности Комитета по здравоохранению Санкт-Петербурга.

### **Уставный капитал, структура капитала, базовая прибыль на акцию**

Единственным акционером Общества является Субъект РФ- город федерального значения Санкт- Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт- Петербурга.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 127 999 000 (Сто двадцать семь миллионов девятьсот девяносто девять тысяч руб.)

Общее количество акций, выпущенных акционерным обществом; составляет 127 999 штук, номинальной стоимостью 1000 рублей.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Базовая прибыль на акцию в 2023 году составила – 212,60 рублей.

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

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

### **Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, с применением концепции непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Предприятие» версия 8.3

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, 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 Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

### **Информация об основных положениях учетной политики**

Основные правила ведения бухгалтерского учета и документирования хозяйственных операций соответствуют Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации с учетом отдельных отраслевых особенностей, принятых и отраженных в настоящем документе и иных распорядительных документах Общества.

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 Общества, 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.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 г., утвержденной приказом генерального директора Общества от 31.12.2020 №87.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

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

Учетная политика на 2023 год принята с учетом методов, применяемых ранее.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в редакции, учитывающей капвложения в НМА досрочно.

Изменения методов учета в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год:

- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете отражены альтернативным способом: с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п. 49 ФСБУ 6/2020);

- последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете отражены альтернативным способом: без ретроспективного пересчета сравнительных показателей (Письмо Минфина России от 22.10.2021 № 07-01-09/85635; п. 7 Рекомендации БМЦ Р-97/2018-КлР «Первое применение ФСБУ 25»).

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.

СПИ 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.

СПИ 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 «Расходы на продажу»).

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

Обществом в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

#### **4. Отчетность Общества.**

##### **4.1 Бухгалтерский баланс**

##### **Раздел I Внеоборотные активы**

##### **4.1. Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% от первоначальной стоимости основного средства.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, следующие:

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Согласно требованиям ФСБУ 6/2020 Обществом по состоянию на 31 декабря 2023 года проведена проверка основных средств на обесценение (п. 38 ФСБУ 6/2020), на изменение элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020).

По результатам проведенной проверки установлено:

- признаки обесценения основных средств (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта) отсутствуют.

- ликвидационная стоимость ОС (предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на его выбытие) признана равной нулю (не может быть определена) (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020).

- пересмотрен СПИ основных средств, скорректирована накопленная амортизация в общей сумме 1 030 650,41 руб.

В проверяемом периоде и на 31.12.2023г. объекты инвестиционной недвижимости отсутствуют.

По результатам проведения проверки на обесценение основных средств признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение не создан.

Переоценка основных средств не производится.

В Обществе отсутствуют неиспользуемые объекты основных средств.

Объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основных средств, находящихся в залоге на 31.12.2023 нет.

В проверяемом периоде у Общества отсутствуют убытки, связанные с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных Обществу другими лицами.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период- 453,8 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, не связанные с сезонными особенностями деятельности организации отсутствуют

Остаточная стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2023 года: 60 350 670,78 руб., в т.ч.:

Основные средства. Группа учета ОС	Сальдо на конец периода		Остаточная стоимость на 31.12.2023
	01.01	02.01	
			Строка 11501 Баланса
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 200 622,44	2 162 541,69	7 038 080,75
Рабочие машины	432 954,59	410 365,38	22 589,21
Офисное оборудование	477 740,16	406 964,07	70 776,09
Транспортные средства	10 006 719,86	5 039 495,18	4 967 224,68
<b>Итого</b>	<b>20 118 037,05</b>	<b>8 019 366,32</b>	<b>12 098 670,73</b>

Арендованное имущество	Сальдо на конец периода		Остаточная стоимость на 31.12.2023
	01.03	02.03	
			Строка 11502 Баланса
Помещения 4Н,5Н (1081,4 кв.м) ул. Савушкина, д.55 лит.А	75 450 160,25	27 198 160,20	48 252 000,05
<b>Итого</b>	<b>75 450 160,25</b>	<b>27 198 160,20</b>	<b>48 252 000,05</b>

В связи с продлением срока действия договора субаренды помещений №13/07-2018 от 13.07.2018г. в здании по адресу: 197183, Санкт-Петербург, улица Савушкина, дом 55, литера А, площадью 1081,4 кв.м, на срок по 23.04.2028 г. (включительно), по правилам ФСБУ 25/2018 признано право пользования активом и обязательство по аренде. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов на счете 91.02 «Прочие расходы» в периоде их начисления.

#### Наличие и движение права пользования активом (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Справедливая стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация				
ППА, в т.ч.	2023	23 486	14 092	51 964			13 106		75 450	27 198
	2022	23 486							23 486	14 092
Помещения 4Н,5Н по адресу Савушкина, дом 55, лит. А (Договор № 13/07-2018 от 13.07.2018)	2023	23 486	14 092	51 964			13 106		75 450	27 198
	2022	23 486							23 486	14 092

## Наличие и движение обязательств по аренде (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло			
			В результате хозяйственных операций	Проценты	Погашение	Списано на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде, в т.ч.	2023	9 578	64 047	(12 083)	13 328			48 214
	2022	23 486			13 908			9 578
Помещения 4Н,5Н по адресу Савушкина, дом 55, литера А (Договор № 13/07-2018 от 13 июля 2018г)	2023	9578	64 047	(12 083)	13 328			48 214
	2022	23 486			13 908			9 578

### 4.1.2 Отложенные налоговые активы

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

ОНА на 31.12.2023 года составили: 13 452 937,21руб., в том числе:

- оценочные обязательства и резервы – 1 063 841,42 руб. (оценочное обязательство по оплате отпусков);
- арендные обязательства - 11 761 386,75руб.;
- резерв по сомнительным долгам - 627 709,04 руб.

### 4.1.3 Прочие внеоборотные активы

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»). На 31.12.2023 года величина таких расходов составляет 231 239,15 руб.

## Раздел II Оборотные активы

### 4.1.4 Запасы.

Информация о движении и наличии запасов представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения. Материалы, принятые к бухгалтерскому учету Обществом, оцениваются при выбытии по средней стоимости. Аналогичный порядок учета применяется Обществом в налоговом учете.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов

Проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, восстановление ранее созданного резерва под обесценение отсутствует; по состоянию на 31.12.2023 резерв под обесценение запасов не создан.

Запасы по состоянию на 31.12.2023 года составляют 132 001 579,03 руб.:

- товары (сч.41) – 129 334 341,16 руб.
- материалы (сч.10) – 2 667 237,87 руб.

В учете Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют запасы в залоге.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

#### **4.1.5 Дебиторская задолженность**

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1., 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года является краткосрочной и составляет 43 963 502,96 руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (сч. 60.02) – 26 845 058,20 руб.
- задолженность покупателей и заказчиков (сч. 62.01) – 14 220 626,89 руб.
- задолженность по предоставленным займам сотрудникам (сч. 73.01) – 399 586,21 руб.
- прочие дебиторы и кредиторы (сч. 76.09) – 226 231,66 руб.
- задолженность по арендным платежам (авансы) – 2 272 000,00 руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

На 31.12.2023 года на основании инвентаризации дебиторской задолженности выявлена просроченная дебиторская задолженность в сумме 6 256 030,80 руб.

У организации имеется уверенность в получении оплаты просроченной дебиторской задолженности в сумме 3 117 485,61 руб. По сомнительной задолженности создан резерв на сумму 3 138 545,19 руб.

#### **4.1.6 Денежные средства**

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

#### **4.1.7 Прочие оборотные активы**

В составе статьи «Прочие оборотные активы» строки 1260 Бухгалтерского баланса отражены при условии незначительности 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 31.12.2023 года - 429 101,15 руб.

### **Раздел III Капитал и резервы**

#### **4.1.8 Уставный капитал**

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 по состоянию на 01.01.2023г, 31.12.2023г. составляет 127 999 000 (Сто двадцать семь миллионов девятьсот девяносто девять тысяч) руб., разделен на 127 999 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 руб.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

На 31.12.2023 года все акции Общества принадлежат единственному акционеру – субъекту Российской Федерации - городу федерального значения Санкт-Петербургу в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

#### **4.1.10 Резервный капитал**

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. По состоянию 01.01.2023, на 31.12.2023 года резервный капитал сформирован полностью и составляет 6 399 950,00 руб.

#### **4.1.11 Нераспределенная прибыль**

В строке баланса 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли – 142 387 775,16 руб.

В 2023 году Решением единственного акционера - субъекта Российской Федерации - города федерального значения Санкт-Петербурга в лице Комитета имущественных отношений (КИО) Санкт-Петербурга от 29.05.2023 утверждена к распределению прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год в размере 33 032 759,00 руб. следующим образом:

- 6 606 552,00 руб. (20%) - направить в фонд социального развития Общества;
- 9 909 827,00 руб.(30%) - направить в фонд производственного развития Общества;
- 16 516 380,00 руб. (50%) – направить на выплату дивидендов.

Суммы, направленные в фонд социального и производственного развития Общества, детализированы в Балансе в качестве нераспределенной прибыли в обращении (строка 13702 Баланса).

### **Раздел IV Долгосрочные обязательства**

#### **4.1.12 Отложенные налоговые обязательства**

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2023 года составили 11 882 105,11руб.

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 и арендных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете.

#### **4.1.13 Прочие обязательства**

В строке Баланса 1450 отражена сумма арендного обязательства (за минусом процентов по аренде) на 31.12.2023 года – 48 213 530,79 руб.

### **Раздел V Краткосрочные обязательства**

#### **4.1.14 Кредиторская задолженность**

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3. 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2023 года составляет 71 914 720,68 руб. и включает:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (сч.60.01) – 24 658 428,22 руб.
- Задолженность по авансам полученным (сч. 62.02-сч. 76 АВ)- 30 275 281,80 руб.
- Задолженность по оплате труда – 5 664 928,98 руб.;
- Задолженность по налогам и взносам – 10 926 155,93 руб.;
- Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами (сч.76.09) – 389 925,75 руб.

Общество по состоянию на 31.12.2023 не имеет просроченной и не погашенной в срок кредиторской задолженности.

#### **4.1.15. Заемные средства**

Заемные средства (строка 1510 Баланса) на 31.12.2023 года отсутствуют.

#### **4.1.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в Таблице 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2023 составила 5 319 207,08 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 2023 год в размере 1 089 911 223,69 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)	948 853 841,21
От реализации работ (услуг)	141 057 382,48
<b>Итого</b>	<b>1 089 911 223,69</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 2023 год в размере 958 064 030,17 руб.

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

Себестоимость продаж	Сумма
От реализации товаров (материалов)	852 648 121,31
От реализации работ (услуг)	105 415 908,86
<b>Итого</b>	<b>958 064 030,17</b>

#### 4.2.3 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов Общества признаны:

руб.

№ стр. отчета о фин.рез.	Наименование показателя	За 2023 год	
		прочие доходы	прочие расходы
2340	Реализация основных средств,	350 000,00	-
	Оприходование товаров	1 401,24	-
	Реализация товарно-материальных ценностей	4 915,01	
	Оценочные обязательства по оплате труда	537 660,93	
	Корректировка накопленной амортизации ОС	1 030 650,41	
	Аренда оборудования	50 000,00	
	Прочие доходы, в т.ч. возм. гос. пошлины, % на остаток ден. средств на р/сч., фин. обеспеч. пре-	100 838,84	-
2350	Услуги кредитных организаций	-	124 124,00
	Покупная стоимость реализованных ТМЦ	-	1 401,24
	Покупная стоимость ТМЦ для собственных нужд, подарков	-	148 606,62
	Списание товара, материала	-	305 238,31
	% расход по аренде Петрополис	-	1 867 633,04
	Расходы на оплату государственных пошлин	-	53 629,00
	Пени и штрафы по хоз. договорам	-	67 346,36
	Выплаты соц. характера	-	2 459 000,00
	Страховые взносы на выплаты соц. характера	-	665 527,24
	Резерв по сомнительным долгам	-	3 138 545,19
	Расходы на утилизацию ТМЦ	-	266 605,42
	Прочие расходы	-	177 170,01
	<b>Итого прочие доходы / расходы</b>	<b>2 075 466,43</b>	<b>9 274 826,43</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:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	34 777 543,61
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 316 045,29

	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 954 424,82
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	13 452 937,21
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	11 882 105,11
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	3 045 008,26
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	1 361 620,47
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	1 570 832,10
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	209 211,63
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	- 7 773 722,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	- 7 564 510,37
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	- 6 955 508,72
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	- 609 001,65
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	27 213 033,24
	(А) + (5)	

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

#### 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.

$27\,213\,033$  (базовая прибыль) отчетного периода – строка 2400 Отчета о финансовых результатах /  $127\,999$  (средневзвешенное количество обыкновенных акций) =  $212,60$ .

Базовая прибыль на акцию в 2023 году составила  $212,60$  руб.

Общество не производило в 2023 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 2023 году на  $27\,213$  тыс. руб. произошло за счет чистой прибыли: строка 3311 Отчета об изменениях капитала = строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Уменьшение капитала в 2023 году произошло за счет выплаченных дивидендов в размере -  $16\,516\,380,00,00$  руб.

Последствия изменения учетной политики в связи с применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены альтернативным способом (без пересчета сравнительных показателей за 2021 год).



В соответствии с действующим законодательством предусмотрено утверждение бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и внесение исправлений в такую отчетность после ее утверждения не допускается (ст. 13, Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ (ред. от 05.12.2022) «О бухгалтерском учете»). В связи с этим корректировка сч. 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 39 498,91 руб. в связи с применением ФСБУ 6/2020 отражена в разд. 2 Отчета об изменениях капитала (Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01).

Показатели строки 3100 Раздела 1 Отчета об изменениях капитала переносятся из отчетности за 2022 год.

#### **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 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 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.

Действующие расчетные на 31.12.2023 года:

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

Общество имеет открытый лицевой счет в Волго-Вятском ГУ Банка России (УФК по Нижегородской области) для казначейского сопровождения гос. контрактов.

## 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 Связанные стороны

№ 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 отношений Санкт-Петербурга	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
2.	Сарана Андрей Михайлович	Согласие на раскрытие не получено	Председатель Совета директоров	24.10.2022 29.05.2023	-	-
3.	Бабаева Вероника Вячеславовна	Согласие на раскрытие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.10.2022 29.05.2023	-	-
4.	Виталюева Мария Александровна	Согласие на раскрытие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.10.2022 29.05.2023	-	-
5.	Максименкова Татьяна Николаевна	Согласие на раскрытие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.10.2022 29.05.2023	-	-
6.	Кох Никита Вячеславович	Согласие на раскрытие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.10.2022 29.05.2023	-	-
7.	Литвинова Светлана Леонидовна. Гражданин РФ, ИНН 781305271649	Согласие на раскрытие не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	03.08.2015	-	-

Члены Совета директоров не имеют долей участия (акций) в уставном капитале Общества, выплаты вознаграждения в 2023 году отсутствуют.

В соответствии с Решением единственного акционера - субъекта Российской Федерации-города федерального значения Санкт-Петербурга в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга от 29.05.2023 выплаты членам совета директоров Общества, членам ревизионной комиссии в 2023 году не производились.

Генеральный директор Литвинова Светлана Леонидовна 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**

Порядок выплаты вознаграждения единоличному исполнительному органу – генеральному директору в 2023 году определен трудовым договором от 05.08.2022 № 06/22, заключенным в соответствии с Решением Совета директоров Общества от 08.06.2022 года № 4 (Протокол от 08.06.2022 № 4). Размер выплат генеральному директору соответствует среднему уровню по региону.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала (генеральный директор, зам. генерального директора по коммерческим вопросам, главный экономист, главный бухгалтер) в 2023 году составил 8 889 197,97 руб., страховые взносы, начисленные на вознаграждение за 2023 год в сумме 2 389 535,35 руб. 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 29.05.2023 50% прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год направлено на выплату дивидендов.

Дивиденды в размере 16 516 380,00 руб. выплачены 04 июля 2023 года.

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

По состоянию на 31.12.2023 года 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 2023 году составила – 212,60 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.

Общество в 2023 году создавало резерв на оплату отпусков.

По результатам инвентаризации на 31.12.2023 года в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков **уменьшено** с включением избыточных сумм в сумме 537 660,93 руб. в прочие доходы, т.к. величина оценочного обязательства на промежуточные отчетные даты определялась персонифицированно по каждому работнику (пп. "б" п. 23 ПБУ 8/2010).

Сумма резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023 года - 5 319 207,08 руб.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 года:

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	Да
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 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Согласно учетной политике Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов и товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. По состоянию на 31.12.2023 года 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 31.12.2023 года в Обществе имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме 6 256 030,80 руб., в том числе:

- 3 117 485,61 руб. - по условиям контрактов (договоров);
- 14 720,00 руб. - по решению Арбитражного суда Саратовской области от 19.01.2022 по делу №А57-21102/2021 (ООО «Стрела»);
- 616 288,13 руб. - по решению Арбитражного суда СПб и ЛО от 21.09.2023 по делу №А56-54945/2023 (ООО «ДорСнаб»)
- 2 443 484,50 руб. - по решению Арбитражного суда СПб и ЛО от 06.08.2023 по делу №А56-54942/2023 (ООО «Основа»)
- 64 052,56 руб. – исковое заявление принято к рассмотрению Арбитражным судом СПб и ЛО 02.05.2023; Дело № А56-32703/2023 (ООО «Медтека»).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной постоянно действующей инвентаризационной комиссией проверено наличие признаков сомнительной задолженности (нарушение должником сроков исполнения обязательства согласно договору (контракту), наличие вероятности полной или частичной неоплаты задолженности, наличие информации, подтверждающей высокую вероятность погашения конкретной просроченной дебиторской задолженности).

У организации имеется уверенность в получении оплаты просроченной дебиторской задолженности в сумме 3 117 485,61 руб.

По сомнительной задолженности в сумме 3 138 545,19 руб. создан резерв:

Наименование должника	Вид долга, документ, подтверждающий наличие задолженности	Срок погашения задолженности согласно договору	Сумма задолженности, руб.	Обоснование признания долга сомнительным	Резерв по сомнительным долгам	
					% от суммы долга	Сумма, руб. (гр. 4 x гр. 6)

1	2	3	4	5	6	7
ООО "ДорСнаб" ИНН 2352058479	Платежное поручение №3068 от 19.12.2022 (аванс по договору поставки № 141/11-2022 от 16.12.2022)	14.04.2023	601 263,13	1. Решение Арбитражного суда СПб и ЛО (дело № А56-54945/2023) 2. Обеспечение исполнения обязательств отсутствует	100%	601 263,13
	Госпошлина (дело № А56-54945/2023)		15 025,00		100%	15 025,00
ООО "Основа" ИНН 7814773355	Платежное поручение №3027 от 14.12.2022 (аванс по договору поставки № 138/11-2022 от 13.12.2022)	12.04.2023	736 730,50	1. Решение Арбитражного суда СПб и ЛО (дело № А56-54942/2023) 2. Обеспечение исполнения обязательств отсутствует	100%	736 730,50
	Платежное поручение №3028 от 14.12.2022 (аванс по договору поставки № 139/11-2022 от 13.12.2022)	12.04.2023	920 984,50	1. Решение Арбитражного суда СПб и ЛО (дело № А56-54942/2023) 2. Обеспечение исполнения обязательств отсутствует	100%	920 984,50
	Платежное поручение №3069 от 19.12.2022 (аванс по договору поставки № 140/11-2022 от 16.12.2022)	14.04.2023	480 557,50	1. Решение Арбитражного суда СПб и ЛО (дело № А56-54942/2023) 2. Обеспечение исполнения обязательств отсутствует	100%	480 557,50
	Платежное поручение №3073 от 20.12.2022 (аванс по договору поставки № 142/11-2022 от 16.12.2022)	28.04.2023	270 170,00	1. Решение Арбитражного суда СПб и ЛО (дело № А56-54942/2023) 2. Обеспечение исполнения обязательств отсутствует	100%	270 170,00
	Госпошлина (дело № А56-54942/2023)	06.08.2023	35 042,00		100%	35 042,00
ООО " Стрела" ИНН 6452108184	Платежное поручение №359 от 18.02.2019		12 720,00	1. Решение Арбитражного суда Саратовской	100%	12 720,00

	Госпошлина (дело №А57-21102/2021)		2 000,00	обл. (дело № А57-21102/2021) 2. Обеспечение исполнения обязательств отсутствует	100%	2 000,00
ООО "Медтека" ИНН 7811630038	Задолженность по оплате акт №1767 от 30.11.2022		64 052,56	1. Исковое заявление в Арбитражный суд СПб и ЛО (дело № А56-32703/2023)	100%	64 052,56

### 9. 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).

На дату подписания бухгалтерской отчетности частично погашена признанная на 31.12.2023 года просроченная по условиям договоров (контрактов) дебиторская задолженность в сумме **2 231 929,47** руб., что подтверждается платежными поручениями:

- п/п 8 от 09.01.2024 на сумму 8 266,28 руб. – ООО «НИЦФ»
- п/п 24 от 18.01.2024 на сумму 15 801,82 руб. – ООО «Медрыбпром»
- п/п 677 от 24.01.2024 на сумму 4 320,00 руб. – ООО «Север-Метрополь»
- п/п 545 от 24.01.2024 на сумму 25 200,00 руб.- ООО «НЕОХИМ»
- п/п 416 от 07.02.2024 на сумму 16 044,00 руб. – ПАО «Интелтех»
- п/п 65180 от 08.02.2024 на сумму 646 470,00 руб. – ФГБУ СЗОНКЦ им. Л.Г.Соколова ФМБА России
- п/п 65179 от 08.02.2024 на сумму 400 000,00 руб. – ФГБУ СЗОНКЦ им. Л.Г.Соколова ФМБА России
- п/п 415 от 09.02.2024 на сумму 7 139,00 руб. – ПАО «Интелтех»
- п/п 29 от 12.02.2024 на сумму 2 571,27 руб.- ООО "МЦ Санкт-Петербургского института биорегуляции и геронтологии СЗО РАМН"
- п/п 190 от 16.02.2024 на сумму 40 383,60 руб. – ЗАО «Санаторий «Северная Ривьера»
- п/п 109574 от 22.02.2024 на сумму 646 470,00 руб. – ФГБУ СЗОНКЦ им. Л.Г.Соколова ФМБА России
- п/п 109542 от 22.02.2024 на сумму 419 263,50 руб. – ФГБУ СЗОНКЦ им. Л.Г.Соколова ФМБА России

Указанные события не окажут влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

С 01.01.2024 вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 № 86н.

По мнению руководства Общества, существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

По состоянию на 31.12.2023г в арбитражном суде по делу № А56-32703/2023 рассматривается иск Общества к ответчику на сумму 64 тыс. руб.

По мнению руководства Общества, решение по указанному делу не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

#### **10. Прочие данные.**

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не отмечено.

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

#### **11. 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.

#### **12. 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.

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

В 2023 году у Общества отсутствуют операции по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

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

В 2023 году у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

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

В 2023 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности.

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

В 2023 году Общество не заключало договоров строительного подряда в качестве подрядчика или субподрядчика.

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

Общество в течение 2023 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.

## **18. 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.

## **19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»**

У Общества отсутствуют финансовые вложения

## **20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»**

У Общества отсутствуют нематериальные активы

## **21. Энергоресурсы**

Для ведения хозяйственной деятельности Общество потребляет электрическую энергию. Совокупные затраты на приобретение и потребление электроэнергии за 2023 год составили 876 894,78 руб. (66 936,0 квт. ч.)

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

В 2023 году продажи на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Обществом не осуществлялись.

## **23. 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, увеличении процентов к уплате, увеличении 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.

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

### *Антироссийские рестрикции*

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, разнонаправленному движению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.



Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

*Специальная военная операция (далее СВО)*

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

24 февраля 2022 года 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 не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств в связи с импортозамещением медицинского оборудования по государственным контрактам.

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. Считаю 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 ее эффективность.

Генеральный директор  
МП

11.03.2024 года



С.Л. Литвинова