

- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»

..... ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ .....

## Акционерное общество «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие»

### ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2019 г. и АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам, Совету директоров  
Акционерного общества «Хакасское  
протезно-ортопедическое предприятие»**

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» (ОГРН 1171901004516, 655152, Республика Хакассия, г. Черногорск, ул. Чайковского, д. 15в), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., Отчета о финансовых результатах за 2019 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала за 2019 г. и Отчета о движении денежных средств за 2019 г., Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 г., включая краткий обзор основных положений Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» по состоянию на 31 декабря 2019 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» за 2019 г., но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили прочую информацию до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить прочую информацию после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой

бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой Учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и Советом 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.

**Генеральный директор АО «2К»**



**Т. А. Касьянова**

Аудиторская организация:

Акционерное общество «2К»,

ОГРН 1027700031028,

127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 68/70, стр. 2, этаж 6, помещение I, комната 4,

Член СРО Ассоциация «Содружество», аккредитованный при Минфине России,

ОРНЗ 12006011970.

*г. Москва, 05 марта 2020 г.*

# ПРИЛОЖЕНИЯ

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

6

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация	Акционерное общество "ХАКАССКОЕ ПРОТЕЗНО-ОРТОПЕДИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Производство аппаратов, применяемых в медицинских целях, основанных на использовании рентгеновского, альфа-, бета- и гамма-излучений	ИНН	20024576		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКВЭД 2	1903027301		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	26.60.1		
Местонахождение (адрес)	655152, Хакасия Респ, Черногорск г, Чайковского ул, д. № 15В	по ОКЕИ	12267	13	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**Акционерное общество "2К"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7734000085
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700031028

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 054	5 094	5 242
	в том числе:				
	Земельный участок		3 658	3 658	3 658
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>5 054</b>	<b>5 094</b>	<b>5 242</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	3 025	3 120	3 219
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	349	309	866
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 034	3 102	5 057
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>6 408</b>	<b>6 531</b>	<b>9 142</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>11 462</b>	<b>11 625</b>	<b>14 384</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11 635	11 635	11 635
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	144	144	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(740)	(553)	2 269
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет		(1 030)	477	(617)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего периода		290	(1 030)	2 886
	Итого по разделу III	1300	11 039	11 226	13 904
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	423	399	480
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	423	399	480
	<b>БАЛАНС</b>	1700	11 462	11 625	14 384



Шаповаленко Ирина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

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

Организация <b>Акционерное общество "ХАКАССКОЕ ПРОТЕЗНО-ОРТОПЕДИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"</b>		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	20024576		
Непубличные акционерные общества		по ОКВЭД 2	1903027301		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	26.60.1		
		по ОКЕИ	12267	13	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	29 717	29 025
	Себестоимость продаж	2120	(20 341)	(20 215)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 376	8 810
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(7 001)	(7 841)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 375	969
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	6
	Прочие расходы	2350	(1 193)	(1 133)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 182	(158)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(892)	(872)
	в том числе:			
	Налог на доходы УСН		(892)	(872)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	290	(1 030)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	290	(1 030)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Шаповаленко Ирина  
Александровна

(расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды	
0710004	
31	12 2019
20024576	
1903027301	
26.60.1	
12267	13
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "ХАКАССКОЕ ПРОТЕЗНО-ОРТОПЕДИЧЕСКОЕ  
ПРЕДПРИЯТИЕ"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Производство аппаратов, применяемых в медицинских целях,  
основанных на использовании рентгеновского, альфа-, бета- и  
гамма-излучений

Вид экономической  
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные  
общества / Собственность субъектов  
общества / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	11 635	-	-	-	2 269	13 904
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	144	-	144
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Формирование резервного капитала согласно Устава	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	144	-	144
в том числе:						(2 822)	(2 822)
убыток	3221	X	X	X	X	(1 030)	(1 030)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(1 106)	(1 106)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-

уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	(686)	(686)

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 2018 г.	3200	11 635	-	144	-	(553)	11 226
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3310	-	-	-	-	290	290
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	290	290
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(477)	(477)
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	(477)	(477)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	11 635	-	144	-	(740)	11 039

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	13 904	(1 030)	(1 648)	11 226
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	13 904	(1 030)	(1 648)	11 226
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 269	(1 030)	(1 792)	(553)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 269	(1 030)	(1 792)	(553)
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	11 039	11 226	13 904

Руководитель  
Шаповаленко Ирина  
Александровна  
(расшифровка подписи)



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

Организация Акционерное общество "ХАКАССКОЕ ПРОТЕЗНО-ОРТОПЕДИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство аппаратов, применяемых в медицинских целях, основанных на использовании рентгеновского, альфа-, бета- и гамма-излучений  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2019
20024576		
1903027301		
26.60.1		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	30 703	31 653
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29 715	29 049
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	988	2 604
Платежи - всего	4120	(30 771)	(32 922)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 947)	(15 157)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 434)	(14 030)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 390)	(3 735)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(68)	(1 269)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
----------------------------------------------------	------	---	---



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(686)
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	-	(686)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(686)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(68)	(1 955)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 102	5 057
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 034	3 102
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Шаповаленко Ирина  
Александровна

(расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

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

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

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 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-


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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2019г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	
	5180	за 2019г.	-	-	-	-	
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2019г.	-	-	-	-	
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	

  
 Шаповаленко Ирина  
 Александровна  
 (расшифровка подписи)



Руководитель  
 (подпись)  
 6 февраля 2020 г.

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

20

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	9 704	(4 610)	-	-	-	(40)	-	-	9 704	(4 650)	
	5210	за 2018г.	9 704	(4 461)	-	-	(149)	-	-	-	9 704	(4 610)	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2019г.	107	(107)	-	-	-	-	-	-	107	(107)	
	5211	за 2018г.	107	(107)	-	-	-	-	-	-	107	(107)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2019г.	1 709	(1 700)	-	-	(7)	-	-	-	1 709	(1 707)	
	5212	за 2018г.	1 709	(1 693)	-	-	(7)	-	-	-	1 709	(1 700)	
Здания	5203	за 2019г.	1 965	(565)	-	-	(32)	-	-	-	1 965	(597)	
	5213	за 2018г.	1 965	(533)	-	-	(32)	-	-	-	1 965	(565)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2019г.	105	(105)	-	-	-	-	-	-	105	(105)	
	5214	за 2018г.	105	(105)	-	-	-	-	-	-	105	(105)	
Сооружения	5205	за 2019г.	48	(21)	-	-	(1)	-	-	-	48	(22)	
	5215	за 2018г.	48	(20)	-	-	(1)	-	-	-	48	(21)	
Транспортные средства	5206	за 2019г.	2 112	(2 112)	-	-	-	-	-	-	2 112	(2 112)	
	5216	за 2018г.	2 112	(2 003)	-	-	(109)	-	-	-	2 112	(2 112)	
Земельные участки	5207	за 2019г.	3 658	-	-	-	-	-	-	-	3 658	-	
	5217	за 2018г.	3 658	-	-	-	-	-	-	-	3 658	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	-	-	-	
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2019г.	-	-	-	-	
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	555
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  
Шпаваленко Ирина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Шаповаленко Ирина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

6 февраля 2020

25

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019г.	3 120	-	29 119	(29 214)	-	-	-	X	3 025	-
	5420	за 2018г.	3 219	-	29 940	(30 039)	-	-	-	X	3 120	-
в том числе:	5401	за 2019г.	2 638	-	13 124	(13 257)	-	-	-	13 121	2 505	-
	5421	за 2018г.	2 663	-	13 997	(14 022)	-	-	-	13 823	2 638	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	15 437	(15 437)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	15 585	(15 585)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	482	-	558	(520)	-	-	-	341	520	-
	5423	за 2018г.	556	-	358	(432)	-	-	-	489	482	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

Шаловаленко Ирина  
Александровна

(расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

24

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода										
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2019г.	309	-	45 204	-	(45 164)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2018г.	866	-	48 361	-	(48 918)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	за 2019г.	-	-	29 194	-	(29 192)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2018г.	25	-	28 447	-	(28 472)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2019г.	309	-	16 010	-	(15 972)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2018г.	841	-	19 914	-	(20 446)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2019г.	309	-	45 204	-	(45 164)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2018г.	866	-	48 361	-	(48 918)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

28

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло								
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	399	19 841	1	(19 818)	-	-	-	-	X	X	-	-	423
	5580	за 2018г.	480	18 277	-	(18 356)	-	-	-	-	X	X	-	-	399
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	-	14 479	-	(14 479)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2018г.	-	15 216	-	(15 216)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	399	5 362	1	5 339	-	-	-	-	-	-	-	-	423
	5583	за 2018г.	480	2 375	-	2 456	-	-	-	-	-	-	-	-	399
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	-	686	-	686	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2019г.	399	19 841	1	(19 816)	-	-	-	-	X	X	-	-	423
	5570	за 2018г.	480	18 277	-	(18 356)	-	-	-	-	X	X	-	-	399

28

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель  
Шповаленко Ирина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	14 716	15 249
Расходы на оплату труда	5620	9 173	10 195
Отчисления на социальные нужды	5630	2 773	2 007
Амортизация	5640	40	149
Прочие затраты	5650	640	456
Итого по элементам	5660	27 342	28 056
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27 342	28 056

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





Руководитель Шаловаленко Ирина Александровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

  
 Шаповаленко Ирина Александровна  
 (расшифровка подписи)


  
 Руководитель  
 (подпись)


16 февраля 2020 г.



8. Обеспечения обязательств


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

  
 Шаповаленко Ирина  
 Александровна  
 (расшифровка подписи)

  
 Руководитель  
 (подпись)  
 6 февраля 2020 г.

## 9. Государственная помощь

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


  
 Руководитель  
 Шаповаленко Ирина  
 Александровна  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

Акционерное общество  
«Хакасское протезно-ортопедическое предприятие»

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
за 2019 год**

Решением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Хакасия от 11 июля 2017г № 020-138-р «Об условиях приватизации комплекса государственного унитарного предприятия «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» преобразовано в Акционерное общество «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие».

**1. Сведения об акционерном Обществе.**

1.1. Полное наименование Общества: Акционерное общество «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие».

1.2. Сокращенное наименование Общества: АО «Хакасское ПРОП»

1.3. Сведения о регистрации Общества: Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Хакасия 27.10.2017 года.  
ОГРН 1171901004516  
ИНН 1903027301  
КПП 190301001

1.4. Место регистрации Общества: Республика Хакасия, город Черногорск, улица Чайковского 15в, телефон 8(39031) 4-05-00, 8(39031) 4-05-02, адрес электронной почты [khprop@yandex.ru](mailto:khprop@yandex.ru).

Почтовый адрес: 655152, Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Черногорск, ул. Чайковского, 15в.

1.5. Основной вид деятельности: **ОКВЭД 26.60.1 производство аппаратов, применяемых в медицинских целях, основанных на использовании рентгеновского, альфа -, бета - и гамма-излучений (производство протезно-ортопедических изделий, ортопедической обуви, обуви на протезы, вкладных ортопедических корригирующих приспособлений, бандажных изделий, ремонт протезов и обуви, обеспечение ими инвалидов, нуждающегося населения).**

1.6. Штатная численность работников общества: 27 человек, среднесписочная 24 человека.

1.7. Уставный капитал 11635000 (Одиннадцать миллионов шестьсот тридцать пять тысяч) рублей.

Уставный капитал сформирован на основании Решения Министерства имущественных отношений Республики Хакасия от 11 июля 2017г. № 020-138-р «Об условиях приватизации имущественного комплекса государственного унитарного предприятия Республики Хакасия «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие».

**2. Сведение о держателе реестра Общества:**

По состоянию на 01.01.2018 года заключен договор №ХД -118 от 16 ноября 2017г. на ведение реестра общества с Открытым акционерным обществом «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр» (лицензия ФКЦБ России № 10-111-1-00309 от 19.03.2004г.), завершена передача документации, составляющая систему ведения реестра владельцев именных ценных бумаг Общества.

**3. Сведения о выпуске ценных бумаг.**

3.1. Общее количество акций: 11635 (одиннадцать тысяч шестьсот тридцать пять) штук.

3.2. Вид и форма ценных бумаг: Акции именные обыкновенные, бездокументарные, ценные бумаги не являются конвертируемыми.

3.3. Номинальная стоимость: обыкновенных акций 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

3.4. Размещение акций: Единственному учредителю – Республике Хакасия в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Хакасия.

3.5. Сведения о выпуске акций Обществом: Первичное Решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг зарегистрировано 01 сентября 2017 года, регистрационный номер 1-01-30657-Н, данное решение вступило в силу с даты регистрации юридического лица (27.10.2017г.).

Отчет об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг зарегистрирован 18.01.2018г. Центральным банком Российской Федерации.

#### **4. Органы управления обществом.**

4.1 Общее собрание акционеров общества.

4.2 Совет директоров Общества:

4.2.1 Распоряжением Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия от 27.12.2017г. № 152-рп предложены кандидатуры в состав совета директоров по состоянию на 01.01.2019г.

- Н.Н. Карамашева, Министр социальной защиты республики Хакасия;

- А.П. Терещенко А.П., первый заместитель Министра экономического развития Республики Хакасия;

- Д.И. Панарин, первый заместитель Министра имущественных и земельных отношений Республики Хакасия;

- Е.А. Темёрова, заместитель Министра, начальник отдела Министерства имущественных и земельных отношений Республики Хакасия;

- Н.М. Дьяченко, заместитель Министра социальной защиты Республики Хакасия.

Данный состав избран Решением годового общего собрания акционеров акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» от 28.06.2018г. № 020-165-Р.

4.2.2. Распоряжением Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия от 27.12.2017г. № 152-рп (в редакцию от 10.04.2019г № 46-рп) внесены изменения в кандидатуры состава совета директоров:

- Н.М. Дьяченко, исполняющий обязанности Министра социальной защиты Республики Хакасия.

- Д.И. Панарин, первый заместитель Министра имущественных и земельных отношений Республики Хакасия;

-Е.В.Молостов, председатель комитета Верховного Совета Республики Хакасия по здравоохранению и социальной политике;

- Л.А. Халтанова, заместитель Министра экономического развития Республики Хакасия;

-М.И. Герасимова, начальник отдела Министерства социальной защиты Республики Хакасия.

Данный состав избран решением внеочередного общего собрания акционеров акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» от 18.03.2019г. № 020-44-Р

4.2.3 Распоряжением Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия от 27.12.2017г. № 152-рп (в редакцию от 04.06.2019г № 73-рп) внесены изменения в кандидатуры состава совета директоров:

- Н.М. Дьяченко, исполняющий обязанности Министра социальной защиты Республики Хакасия.

- Д.И. Панарин, первый заместитель Министра имущественных и земельных отношений Республики Хакасия;

-Е.В.Молостов, председатель комитета Верховного Совета Республики Хакасия по здравоохранению и социальной политике;

- Л.А. Халтанова, заместитель Министра экономического развития Республики Хакасия;

-В.В. Юрченко, заместитель Министра здравоохранения Республики Хакасия.

Данный состав избран решением годового общего собрания акционеров акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» от 28.06.2019г. № 020-138-Р

4.2.4. Распоряжением Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия от 27.12.2017г. № 152-рп (в редакцию от 21.11.2019г № 160-рп) внесены изменения в кандидатуры состава совета директоров:

-И.В. Ахметова, Министр труда и социальной защиты Республики Хакасия.

- Д.И. Панарин, первый заместитель Министра имущественных и земельных отношений Республики Хакасия;

-Е.В.Молостов, председатель комитета Верховного Совета Республики Хакасия по здравоохранению и социальной политике;

- Л.А. Халтанова, заместитель Министра экономического развития Республики Хакасия;

-Е.А. Андрейчикова, заместитель Министра здравоохранения Республики Хакасия.

Данный состав избран решением внеочередного общего собрания акционеров акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» от 27.11.2019г. № 020-248-Р

.3. Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества.

Решением годового общего собрания акционеров акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» от 28.06.2018г. № 020-165-Р, генеральным директором избрана Шаповаленко Ирина Александровна сроком на 3 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на главного бухгалтера общества.

4.5. Органом контроля за финансово- хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия:

4.5.1 Распоряжением Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия от 27.12.2017г. № 152-рп предложены кандидатуры в члены ревизионной комиссии на 01.01.2019г.

- Е.С. Ткаченко, советник отдела Министерства экономического развития Республики Хакасия;

- С.В. Бардина, советник Министерства имущественных и земельных отношений Республики Хакасия;

- Н.В. Бондарева, руководитель ГКУ РХ «Центр бюджетного учета и отчетности Министерства труда и социального развития Республики Хакасия».

Избраны Решением годового общего собрания акционеров акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» от 28.06.2018г. № 020-165-Р.

4.5.2.Распоряжением Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия от 27.12.2017г. № 152-рп (в редакцию от 10.04.2019г № 46-рп) внесены изменения в кандидатуры членов ревизионной комиссии:

- Е.С. Ткаченко, советник отдела Министерства экономического развития Республики Хакасия;

- В..В. Сизова, ведущий советник Министерства имущественных и земельных отношений Республики Хакасия;

- Н.В. Бондарева, руководитель ГКУ РХ «Центр бюджетного учета и отчетности Министерства труда и социального развития Республики Хакасия».

39  
Избраны Решением годового общего собрания акционеров акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» от 28.06.2019г. № 020-138-Р.

### 5. Сведения об аудиторе общества.

Полное фирменное наименование – Акционерное общество «2К».  
ОГРН 10277000310028,

Юридический адрес -127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал д.68/70, ст.2,этаж 6, помещение 1,комната 4.

АО «2К» член СРО Ассоциации «Содружество», аккредитованный при Минфине России, ОРНЗ 12006011970.

Утвержден Решением годового общего собрания акционеров акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» от 28.06.2018г. № 020-165-Р., как победитель открытого конкурса на выполнение услуг по обязательному ежегодному аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества по итогам 2018, 2019, 2020г.

### 6. Положение акционерного общества в отрасли.

АО «Хакасское ПРОП» является социально значимым Обществом и единственным на территории Республики Хакасия.

Общество занимается изготовлением протезно - ортопедических изделий и обеспечением населения техническими средствами реабилитации.

Основополагающим документом является Постановление Правительства РФ от 7 апреля 2008 года № 240 «О порядке обеспечения за счет средств федерального бюджета инвалидов техническими средствами реабилитации и отдельных граждан из числа ветеранов протезами (кроме зубных протезов), протезно-ортопедическими изделиями», были определены «Правила обеспечения за счет средств федерального бюджета инвалидов техническими средствами реабилитации и отдельных категорий граждан из числа ветеранов протезами (кроме зубных протезов), протезно - ортопедическими изделиями» (с изменениями).

Общество является правопреемником Государственного унитарного предприятия Республики Хакасия «Хакасское протезно – ортопедическое предприятие».

За многие годы сложился рынок сбыта выпускаемой продукции и услуг.

Рынок сбыта продукции, услуг приведен в таблице.

№ п./п.	Регион	Заказчик
1	Республика Хакасия	ГУ-РО ФСС РФ по РХ Минтруд РХ Население (розничная торговля)
2	Республика Тыва	ГУ-РО ФСС РФ по РТ Население (розничная торговля)
3	Красноярский край (юг)	ГУ – Красноярское РО ФСС РФ Население (розничная торговля)
4	Учреждения системы исполнения и наказания	Республика Хакасия

На сегодняшний день обществу удастся сохранять положение в данном сегменте.

Постоянно ведется работа по увеличению типов выпускаемых протезно - ортопедических изделий. Каждое изделие выпускается индивидуально с учетом особенностей инвалидов при протезировании.

10

Пакет заказов формируется путем участия в электронных процедурах и заключением государственных контрактов с заказчиками.

Основными потребителями продукции Общества являются фонды социального страхования.

В таблице приводится структура пакета заключенных государственных контрактов за 2018г.-2019г.

№ п./п	Фонд	Стоимость контракта		Освоено по контрактам		Неосвоенная сумма по контрактам	
		2019 год	2018 год	2019 год	2018 год	2019 год	2018 год
1	ГУ - РО ФСС РФ по РХ	18743896,66	19166008,65	18740943,87	1916608,65	2952,79 закрыто по соглашени ю сторон	-
2	ГУ - РО ФСС РФ по РТ	6767464,15	6591481,01	6767464,15	6591481,01	-	-
3	ГУ - КРО ФСС РФ по Красноярс кому краю (ЮГ)	3440105,90	2380202,30	3440105,90	2357736,30		22466,00 закрыто по соглашени ю сторон
4	Минсоц защита РХ	70000,00	25459,50	69787,50	25295,50	212,50 закрыто по соглашени ю сторон	164,00 закрыто по соглашени ю сторон
5	ФКУ ИК-33	-	173258,00	-	173258,00	-	
	<b>Итого:</b>	<b>29021446,71</b>	<b>28336409,46</b>	<b>29018301,42</b>	<b>28313779,46</b>	<b>3165,29</b>	<b>22630,00</b>

Вид деятельности общества не подлежит лицензированию, Федеральный закон "О лицензировании отдельных видов деятельности" № 99-ФЗ от 04.05.2011 года.

## 7. Учетная политика.

### 7.1. Основа составления.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.



## **7.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.**

Общество не осуществляет учет хозяйственных операций, в иностранных валютах.

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

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## **7.4. Основные средства.**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполнялись перечисленные выше условия и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011г., отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

До 1 января 2011г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Основные средства, принятые к учету до 1 января 2011г. и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств, производилось линейным способом, ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 №1072.

По основным средствам, приобретенным начиная с 1 января 2002г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002г. №1.

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

Переоценка основных средств не производится.

## **7.5. Материально-производственные запасы.**

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду МПЗ, путем деления общей себестоимости каждого вида МПЗ на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

В составе готовой продукции отражена законченная производством продукция, прошедшая контроль качества. Готовая продукция учитывается по нормативно-плановой себестоимости (учетной цене) без использования счета 40.

При выбытии готовой продукции применяется метод списания по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство при наличии оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

#### ***7.6. Расходы будущих периодов.***

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

#### ***7.7. Дебиторская задолженность.***

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами (контрактами) между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Резервы по сомнительным долгам в 2019г не создавались.

#### ***7.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.***

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежных потоков в иностранной валюте отсутствуют.

#### ***7.9. Уставный капитал.***

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

#### ***7.10. Кредиты полученные.***

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

#### ***7.11. Расчеты по налогу на доходы УСН.***

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на доходы УСН отражается в показателе «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на доходы, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 6%.

#### ***7.12. Признание доходов и расходов.***

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка от продажи продукции, товаров, услуг включает в себя:

- доходы от реализации продукции собственного производства;
- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации прочих активов.

Доходы для бухгалтерского учета признаются:

- по методу отгрузки;
- для налога УСН – кассовый метод.

В отчете о финансовых результатах отражены, свернуто прочие доходы/расходы, не оказывающие существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Общехозяйственные и коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

### **7.13. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год.**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2019 год не вносились.

### **7.14. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.**

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет (2018г.).

## **8. Раскрытие существенных показателей.**

### **8.1. Уставный капитал.**

Уставный капитал

по состоянию на 31.12.2018г. составляет **11635** тыс. рублей.

по состоянию на 31.12.2019г. составляет **11635** тыс. рублей.

Уставный капитал общества оплачен в полном объеме.

### **8.2. Кредиты полученные.**

Общество в 2019г. не имело открытых кредитных линий.

### **8.3. Финансовые вложения.**

Информация о наличии и движении финансовых вложений отсутствует.

### **8.4. Вложения в уставные капиталы.**

Вложения в уставные капиталы других организаций отсутствуют.

### **8.5. Краткосрочные и долгосрочные займы.**

Общество не выдавало краткосрочные и долгосрочные займы.

### **8.6. Основные средства (строка 1150).**

На начало года 01.01.2019г. (по первоначальной стоимости) 9704 тыс. руб.

**Поступило,** нет

**Выбыло,** нет

На конец года на 31.12.2019г. (по первоначальной стоимости) 9704 тыс. руб.

в том числе не амортизируемое имущество 3658 тыс. руб.

Износ основных средств на 01.01.2019г. составил 4610 тыс. руб.

Износ начислен за 2019г. 40 тыс. руб.

Износ основных средств на 31.12.2019г. составил 4650 тыс. руб.

% износа основных средств 76,9%

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019г. (амортизируемых)- 1396 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2018-2019 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **8.7. Нематериальные активы (строка 1110).**

Движение в отчетном периоде отсутствовало.

**8.8. Прочие внеоборотные активы (строка 1190).**

По счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» - движение по счету в течение года отсутствовало.

**8.9 Запасы.**

Информация о наличии и движении запасов в разделе групп за 2018-2019 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, товара и оказание услуг.

**8.10. Дебиторская задолженность (строка 1230).**

По состоянию на 31.12.2018г. - 309 тыс. рублей в том числе:  
(тысяч рублей)

№ п/п	ИНН организации - дебитора	Наименование организации – дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
1	2460069527	ПА «Энергосбыт (филиал МРСК «Сибирь»)	12,0	текущая	Авансовый платеж по договору энергоснабжения
2	7702272022	ООО «Актион-пресс»	19,0	текущая	Подписка на 2019 г. журналы «Главбух», списывается равными долями в течение года
3	5504226856	ООО "Омскинфосервис»	75,4	текущая	Годовая подписка на консультационную программу "Система Главбух" на 2019г. списывается равными долями в течение года
4	5027089703	ПАО СК «Росгосстрах»	5,5	текущая	Страховые обязательства (списываются равными долями по сроку страхования)
5	7743085670	ФГБУ ФБ МСЭ Минтруда России	54,7	текущая	Технические условия на выпускаемую продукцию, списываются равными долями

6	1901016287	ГУ-РО ФСС РФ по РХ	42,4	текущая	Возмещение по листам нетрудоспособности за 4 квартал
7	1901016287	ГУ-РО ФСС РФ по РХ	100,0	текущая	оплата обеспечения исполнения государственным контрактами
<b>Итого</b>			<b>309,0</b>		

По состоянию на 31.12.2019г. - 349 тыс. рублей в том числе:  
(тысяч рублей)

№ по порядку	ИНН организации - дебитора	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	из нее просроченная	
1	2	3	4	5	6
1	1901016287	ГУ-РО ФСС РФ по РХ	96,8	текущая	Гарантийные обязательства по государственным контрактам за 2019г
2	1701033158	ГУ-РО ФСС РФ по РТ	15,8	текущая	Гарантийные обязательства по государственным контрактам за 2019г
3	2466039624	ГУ - Красноярское РО ФСС РФ	4,7	текущая	Гарантийные обязательства по государственным контрактам за 2019г
4	7702272022	ООО «Акцион-пресс»	20,9	текущая	подписка на 2020г.- журнал, «Главбух». Списывается равными долями
3	5027089703	ПА СК «Росгосстрах» в Республике Хакасия	4,6	текущая	ОСАГО, страхование имущества юр. лица период 2019-2020г.г. Списывается равными долями
4	2460069527	ПО «Энергосбыт» (филиал МРСК Сибири)	12,0	текущая	Авансовый платеж, предусмотренный договорными отношениями
5	5504226856	ООО «Омскинфосервис»	79,5	текущая	Подписка на консультационную программу «Система Главбух» на 2020г. Списывается равными долями.

6	7743085670	ФГУП ФБ МСЭ Минтруда России	13,1	текущая	Технические условия и ГОСТы на выпускаемую продукцию. Списывается равными долями.
7	1901016287	ГУ РО ФСС РФ по РХ	96,8	текущая	Обеспечение исполнения государственных контрактов за 2019г.-2020г.
8	-	Русавская Светлана Ивановна	2,0	-	счет 344 от 24.07.2019г.
9	78403398817	ООО «ТаймВэб»	2,8	текущая	Хостинг на 2020г. Списывается равными долями.
	<b>Итого</b>		<b>349,0</b>		

Гарантийные обязательства текущие, государственные контракты с фондами социального страхования заключаются на 1 год.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2018-2019год приведена в таблице 5.1 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**8.11. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)**  
(тысяч рублей)

счета	По состоянию на 31.12.2019г.	По состоянию на 31.12.2018г.
Счет 50 "Касса"	27,0	15,0
Счет 51 "Банк"	2913,0	3087
Счет 55.04 «Специальный счет»	94,0	
итого	3034	3102,0

Краткосрочных банковских депозитов по состоянию на 31.12.2019г. нет.

**8.12. Кредиторская задолженность (строка 1520).**

По состоянию на 31.12.2018г. - 399 тыс. рублей в том числе:  
(тысяч рублей)

№ п/п	ИНН организации - кредитора	Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	Статус (просроченная, текущая)	
1	2	3	4	5	6
1	1903015546	Налог на доходы УСН МИ ФНС РФ №3 по РХ	384,5	текущая	31.12. 2018г. по Декларации за 2018г. Оплата по сроку

2	1903015546	<b>Транспортный налог</b> МИ ФНС РФ №3 по РХ	0,8	текущая	31.12.2018г. по Декларации за 2018г. Оплата по сроку
3	1903015546	<b>Земельный налог</b> МИ ФНС РФ №3 по РХ	13,7	текущая	31.12.2018г. по Декларации за 2018г. Оплата по сроку
<b>Итого:</b>			<b>399</b>		

По состоянию на 31.12.2019г. - 423 тыс. рублей в том числе:  
(тысяч рублей)

№ п.п.	ИНН организации - кредитора	Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности		Дата возникновения задолженности
			Всего	Статус (просроченная, текущая)	
1	2	3	4	5	6
1	1903015546	<b>Транспортный налог</b> МИ ФНС РФ № 3 по РХ	0,8	текущая	Согласно декларации за 2019г. Оплата по сроку
2	1903015546	<b>Налог на землю</b> МИ ФНС РФ № 3 по РХ	13,8	текущая	Согласно Декларации за 2019г. Оплата по сроку
4	1903015546	<b>Налог на доходы УСН</b> МИ ФНС РФ № 3 по РХ	408,4	текущий	Согласно Декларации за 2018г. Оплата по сроку
<b>Итого</b>			<b>423,0</b>		

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2018-2019 год приведена в таблице 5.3 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность перед внебюджетными фондами и по заработной плате перед работниками отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам на уровне текущих платежей.

### 8.13. Налог на доходы УСН.

Предприятие работает на упрощенной системе налогообложения (УСН), с объектом налогообложения «Доходы».

Основание: заявление общества, информационное письмо МИ ФНС №3 по РХ от 27.11.2017г. № 08-12 о применении Обществом УСН с 27.10.2017г. с объектом налогообложения Доходы.

Доход и налог на доходы Общества определен по данным бухгалтерского учета. И приведены в табличной форме.

**Анализ доходности предприятия за период 2018г. - 2019г.**  
(тысяч рублей)

Период	Доход (прибыль) ф.2	Налог на доходы (прибыль) ф.2	Чистый доход (прибыль)
--------	------------------------	----------------------------------	---------------------------

			строка 2400 ф.2
2019г.	1182,0	892,0	290,0
2018г.	-158,0	872,0	-1030,0

#### 8.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый) убыток (строка 1370).

№ п./п.	2019г.		2018 год	
	показатели	сумма в рублях	показатели	сумма в рублях
1	Доход (чистый) на 01.01.2019г.	-1030065,84	Доход (чистый) на 01.01.2018г.	2886430,78
2	5% направленно на формирование Резервного капитала	не направлялись	5% направленно на формирование Резервного капитала	144321,54
3	25% направленно на выплату дивидендов	не выплачивались п. 3 Решения годового общего собрания от 28.06.2019г. № 020-138-Р	25% направленно на выплату дивидендов	685527,31
4	Остаток чистого дохода на 01.02.2019г. оставшийся в распоряжении общества	476722,03	Направлено на погашение непокрытого убытка возникшего при формировании Уставного капитала	617241,09
5	Остаток чистого дохода в 2019г использован: на выплаты согласно кол. договора 428073,37; усиление фундамента здания 48648,66.	(476722,03)	Направленно на распределение по фондам, порядок утвержден учредителем протоколом № 3 от 22.12.2017г. (2886430,78-144321,54-685527,31-617241,09 =1439340,84)	962618,81- использован о по фондам Остаток 1439340,84 - 962618,81 = 476722,03
6	Получен доход за 2019г. (строка 2300 Ф.2)	1181853,22	Получен доход за 2018г. (строка 2300 Ф.2)	(158574,84) убыток
7	Начислен налог на доходы (УСН)	(891918,00)	Начислен налог на доходы (УСН)	( 871491)
8	<b>Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Ф.2)</b>	<b>289935,22</b>	<b>Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Ф.2)</b>	<b>(1030065,84)</b>
9	сальдо счета 84 на 31.12.2018 г. (строка 1370 Ф.1)	(740130,62) <b>(1030065,84) – 289935,22</b>	сальдо счета 84 на 31.12.2018 г. (строка 1370 Ф.1)	(553343,81) <b>(1030065,84) - 476722,03</b>

Прибыль приходящая на 1 акцию в 2019г. составила 24,92 руб.  
(289935,22 : 11635)

#### 8.15. Прочие налоги и сборы.

- Земельный налог - 54867,00 рублей;
- Транспортный налог - 3132,00 рублей.

Суммы начисленных платежей включены в общехозяйственные расходы (счет 26).

Задолженность по налогам и сборам на уровне текущих платежей.



### 8.16. Объем продаж.

Выручка (строка 2110) от продажи товаров, продукции, работ услуг составила:  
(тысяч рублей)

Период	Основной вид деятельности	В том числе розничная торговля	Всего
2019 год	29184,0	533,0	29717,0
2018год	28447,0	578,0	29025,0

Рост объема выручки (отгрузки) к 2018г. вырос на – 2,4%.

Рост объема розничных продаж к 2018г. снизился на 7,8%.

**Структура выручки (отгрузки) товаров, продукции, работ услуг.**  
(тысяч рублей)

№ п./п.	Наименование	2019 год	2018год
1	Собственное производство	25778,0	24333,0
2	Покупные изделия (выданные по заключенным государственным контрактам), услуги.	3408,0	4118,0
3	Продано товара (средства реабилитации) населению.	531	574,0
	<b>ВСЕГО</b>	<b>29717,0</b>	<b>29025,0</b>

Удельный вес собственного производства в 2018г. – 83,8%.

Удельный вес собственного производства в 2019г. – 86,7%.

Структура выручки и номенклатура так же зависит от потребности фондов социального страхования в протезно - ортопедических изделиях и технических средств реабилитации.

**Номенклатура продукции по обеспечению техническими средствами реабилитации (штуки):**

Наименование номенклатурных групп	2019 год	2018 год
Протезы нижних конечностей, ортезы	671	676
Протез верхних конечностей	62	86
Экзопротезы молочной железы комплект (1экзопротез + 2 чехла + лифа крепления)	324	466
Лечебно-бандажные изделия, ортезы	267	155
Обувь на протезы (пары)	263	377
Средства реабилитации	1778	1524
<b>Итого</b>	<b>3365</b>	<b>3284</b>

Рост продаж в номенклатурных единицах составил – 2,5%.

**8.17. Себестоимость продаж, в том числе на 1 рубль** выпущенной продукции приведена в таблице:

Отчетный период год	Продажа тыс. руб.	Себестоимость тыс. руб.	Уд. вес продаж на 1 рубль
2019	29717,0	27342,0	0,92
<b>2018</b>	<b>29025,0</b>	<b>28056,0</b>	<b>0,97</b>

Снижение затрат составило 5 копеек на 1 рубль или 5,1% к удельному весу 2018г.

**Характеристика себестоимости по элементам затрат за период 2018г. - 2019г.**  
(тысяч рублей)

Элементы затрат	2019г.	2018г.	на 1 рубль выручки (копеек)	
			2019г.	2018г.
Себестоимость продаж	27342,0	28056,0	0,92	0,97
В том числе:				
Материальные затраты	14716,0	15249,0	0,50	0,53
Затраты на оплату труда	9173,0	10195,0	0,31	0,35
Отчисления во внебюджетные фонды	2773,0	2007,0	0,09	0,06
Амортизация	40,0	149,0	0,0013	0,01
Прочие затраты	640,0	456,0	0,02	0,02

Затраты на приобретение и использование всех видов энергетических ресурсов на цели производства продукции (работ, услуг) по видам энергии составили:

Наименование расхода	2019г. тыс. руб.	2018г. тыс. руб.
Электроэнергия	121,1	130,0
Тепловая энергия	159,5	183,0
Бензин АИ-92, АИ-95	256,2	288,0
<b>Итого</b>	<b>536,8</b>	<b>601,0</b>

Структура выплат в пользу работников предприятия за счет средств работодателя в 2018г.-2019г.  
( в рублях)

Статьи выплат	2019 год	2018 год
<b>Заработная плата, относимая на себестоимость:</b>	<b>9172969,84</b>	<b>10195220,38</b>
в том числе:		
*заработная плата работников;	9126466,45	10172061,40
*оплата листов нетрудоспособности за счет средств работодателя.	46503,39	23158,98
Выплаты за счет средств ФСС	-	151498,42
Выплаты за счет чистого дохода	340623,23	593019,32
Выплаты по Коллективному договору (прочие расходы)	809107,40	830593,00
Сверхнормативные командировочные расходы	3000,00	1800,00
	<b>10325700,47</b>	<b>11772131,12</b>

Снижение доходов работников в 2019г. - 12,3%,  
в том числе: за счет себестоимости - 10%;  
социальные выплаты - 19,2%.

Анализ производительности труда и выплат в пользу работников предприятия за 2018г.-2019г.

Показатели в рублях	2019 год	2018 год
---------------------	----------	----------

Среднесписочная численность (чел.)	22	24
Выручка от продажи товара (строка 2100 Ф. №2)	29717331,27	29024925,26
Всего выплаты в пользу работников (итог предыдущей таблицы)	10325700,47	11772131,12
<b>Выработка на 1 работающего в месяц</b>	<b>112565,65</b>	<b>100780,99</b>
Среднемесячный доход 1 работающего	39112,50	40875,45

### 8.18. Прочие доходы и расходы.

#### 8.18.1. Прочие доходы (строка 2340)

2018г составили 6,0 тыс. рублей,

в том числе:

- возврат банком излишне удержанной комиссии за обслуживание расчетного счета 6,0 тыс. рублей

2019г. составили 0 тыс. рублей

в том числе:

% начисленные по специальному счету 1,96 рублей

#### 8.18.2. Прочие расходы (строка 2350)

2018г составили 1133,0 тыс. рублей,

в том числе:

- услуги банка 78,0 тыс. рублей;  
 - претензии по условиям государственных контрактов с ГУ-РО ФСС РФ по РХ 55,0 тыс. рублей;  
 - выплаты социального характера предусмотренные Коллективным договором 830,0 тыс. рублей;  
 - зарплатные налоги на выплаты по Коллективному договору 170,0 тыс. рублей.

2019г. составили 1193,0 тыс. рублей,

в том числе:

- услуги банка 59,0 тыс. рублей;  
 - комиссия за получение банковских гарантий по обеспечению государственных контрактов 79,0 тыс. рублей;  
 - выплаты социального характера предусмотренные Коллективным договором 809,0 тыс. рублей;  
 - зарплатные налоги на выплаты по Коллективному договору 238,0 тыс. рублей;  
 - штраф 1,0 тыс. рублей  
 - страхование работников против укуса клеща 7,0 тыс. рублей

### 8.19. Денежные потоки в 2019 году.

Общество имеет состоянию на 31.12.2018г:

- **1 расчетный счет** в Абаканском отделении № 8602 ПАО СБЕРБАНКА г. Абакан 40602810071020121003;

- **1 специальный счет** в Абаканском отделении № 8602 ПАО СБЕРБАНКА г. Абакан 4062810871000000001 для участия в электронных процедурах по ФЗ № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г.

В 2019г. предприятием получено денежных средств (в рублях):	
*за оказание протезно-ортопедической помощи	29182101,27
* розничная торговля техническими средствами реабилитации, услуги (по договору).	533479,00

**Итого:** **29715580,27**

в том числе: наличными денежными средствами 655789,50  
платежными картами 49049,00

\*прочие доходы % по специальному счету 1,96

**Целевое финансирование** – субсидия в целях возмещения затрат на Организацию профессионального обучения и дополнительного Профессионального образования лиц предпенсионного возраста **15000,00**

**Всего доход** **29730582,23**  
**База для УСН** **29730582,23**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 01.01.2019г. отсутствует

**По состоянию на 31.12.2019г дебиторская задолженность 1751,00- Русавская С.И.**  
выпуск 29717331,27  
оплата 29715580,27  
(29717331,27 – 29715580,27)= 1751,00

#### **9. Связанные стороны:**

\*филиалов и структурных подразделений предприятие не имеет;

\*выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон отсутствует;

\*закупки у связанных сторон не производились;

\*займы не выдавались;

\*совокупный доход полученный:

за 2018г. единоличным исполнителем -1082796,87 рублей

заместителем генерального директора и главным бухгалтером общества 2034858,19 рублей.

за 2019г. единоличным исполнителем – 1074099,41 рублей;

заместителем генерального директора и главным бухгалтером общества 1935347,92 рублей.

На предприятии принят нормативный уровень соотношения среднемесячной заработной платы 4,5 и 4.

Фактический уровень соотношения средней заработной платы:

- за 2019г. составил 2,99 и 2,7;

- за 2018г. составляло 2,7 и 2,5

Средняя заработная плата работников за 2019г. составила 29 890,23 рублей.

Средняя заработная плата работников за 2018г. составила 33 185,44 рублей.

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

##### **Условные обязательства.**

По состоянию на 31.12.2019г. Общество не участвует в Арбитражных процессах.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

**11. Гарантии и поручительства выданные.**

Гарантии и поручительства, полученные выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2019 года отсутствуют.

**12. События после отчетной даты.**

12.1. Решением годового общего собрания акционеров акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» от 28.06.2019г. № 020-138-Р приняли решение не объявлять и не выплачивать дивиденды за 2018год в связи с отсутствием у акционерного общества чистой прибыли по итогам года.

12.2. 04 декабря 2019г. (протокол № 11 от 04.12.2019г.) Совет директоров общества избрал Председателем Совета директоров акционерного общества «Хакасское протезно-ортопедическое предприятие» - Ахметову Ирину Виссарионовну - Министра социальной защиты Республики Хакасия.

Генеральный директор

И.А. Шаповаленко

Главный бухгалтер

С.Г. Дуденко

06.02.2020г.



