

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ФГУП «РМП «Медтехника» за 2020 год

1. Сведения об Предприятии.

Полное наименование Предприятия:

Федеральное государственное унитарное предприятие «Ремонтно-монтажное производство медицинской техники «Медтехника» Управления делами Президента Российской Федерации

Сокращенное наименование Предприятия:

ФГУП «РМП «Медтехника»

Юридический адрес Предприятия: 121359, г. Москва, ул. Маршала Тимошенко, д.19.

Фактический адрес Предприятия: 121359, г. Москва, ул. Маршала Тимошенко, д.19.

Предприятие зарегистрировано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 07.06.2011 за основным государственным регистрационным номером 1027739433380.

Предприятие имеет Свидетельство о постановке на учет 01.09.1992 юридического лица по месту своего нахождения в Инспекции ФНС № 31 г. Москвы серии 77 № 00709617 с присвоением ИНН/КПП 7731082403/773101001.

ФГУП «РМП «Медтехника» является коммерческой организацией, создано с целью реализации услуг в соответствии со следующими основными видами деятельности:

- комплексное техническое обслуживание изделий медицинской техники и инженерное сопровождение медицинских технологий;

- ремонт медицинского оборудования и аппаратуры, в том числе с использованием запасных частей;

- работы, проводимые для оформления технических паспортов рентгеновских кабинетов (техническое освидетельствование и замеры экспозиционных доз облучения на коже пациентов при рентгенологических исследованиях);

- работы, связанные с определением состояния заземляющих устройств электромедицинского и электротехнического оборудования для обеспечения безопасной эксплуатации медицинской техники;

- работы по демонтажу и монтажу медицинского оборудования;

- поставка медицинских изделий;

- деятельность, связанная с использованием сведений, составляющих государственную тайну, осуществление мероприятий по мобподготовке.

Деятельность ФГУП «РМП «Медтехника» по всем необходимым направлениям лицензирована соответствующими уполномоченными организациями.

Предприятие является членом саморегулируемой организации Российской ассоциацией предприятий по продаже и ремонту медицинской техники (РАПМЕД) с апреля 2010 г. (свидетельство № 69 от 05.04.2010).

За 2020 год среднесписочная численность работающих на Предприятии составила 46 человек.

Предприятие не имеет филиалы.

1. Сведения о руководителе Предприятия.

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Директор – Нестеров О. В.	Трудовой договор от 13.01.2020 № 905 тд	В должности с 20.01.2020 на один год.

2. Информация о связанных сторонах Предприятия.

2.1. Собственник - Управление делами Президента Российской Федерации

2.2. За 2020 год ФГУП «РМП «Медтехника» по соглашению о предоставлении из федерального бюджета на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ и оказанием услуг по содержанию специальных объектов от 06.05.2020 года № УД-226д получило субсидии в сумме 1 975 500 (один миллион девятьсот семьдесят пять тысяч пятьсот,00) рублей от Управления делами Президента Российской Федерации.

3. Сведения об учетной политике Предприятия.

Положение по учетной политике, применяемой Предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующего с 01 января 2013 года, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Предприятия утверждена Директором Предприятия 30 декабря 2019 г. и действует с 01.01.2020 года.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера с использованием компьютерной технологии (бухгалтерская программа -1С: Предприятие 7.7) и учетных регистров, предусмотренных в ней.

Предприятие использует формы первичных учетных документов, утвержденных Госкомстатом РФ и внутренними распорядительными документами.

Предприятие применяет стандартный План счетов, утвержденный Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа руководителя Предприятия, ежегодно (но не ранее 1 октября) проводится обязательная инвентаризация имущества и финансовых обязательств Предприятия.

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно.

Сроки проведения обязательных и инициативных инвентаризаций определяются соответствующими распорядительными документами – приказами и распоряжениями руководителя Предприятия.

Предприятие представляет отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Предусмотренные Приказом изменения Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н "О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н" применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Единица измерения и формат представления показателей бухгалтерской отчетности - в тыс. руб. без десятичных знаков.

4. Пояснения к финансовой отчетности Предприятие, информация по которой не раскрыта в отчетных формах.

Бухгалтерская отчетность ФГУП «РМП «Медтехника» (далее – Предприятие) сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

5.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу:

5.1.1. Состав и структура основных средств и капитальных вложений.

Структура и движение основных средств Предприятие и внеоборотных активов приведены в разделе 2 Пояснений к бухгалтерской отчетности (далее – Пояснения).

В составе основных средств отражены здания, сооружения и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств были приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов (далее – МПЗ). Переоценка основных средств в 2020 году и в предыдущие периоды не проводилась.

Основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации (износа) в Предприятии нет.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами на Предприятии нет.

Принятые сроки полезного использования по видам ОС определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

В случае приобретения Предприятием объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по этому имуществу определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Если срок фактического использования основного средства, бывшего в употреблении, у предыдущего собственника окажется равным сроку его полезного использования, определяемому классификацией основных средств, утвержденной Правительством Российской Федерации, или превышающим этот срок, Предприятие самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Амортизация основных средств начислялась линейным способом.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости 6 828 тыс. руб., за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации в сумме 4 777 тыс. руб. (строка 1150 бухгалтерского баланса, п.2.1. Пояснений).

5.1.2. Расчеты по налогу на прибыль (налоговые активы и обязательства).

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 2566 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – (210) тыс. руб.

Согласно ст. 285, 286 гл. 25 НК РФ налоговым периодом по налогу признается календарный год.

5.1.3. Запасы.

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1210 бухгалтерского баланса отражены запасы в сумме 13 953 тыс. руб.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2020 году по средней себестоимости группы однородных материальных ценностей.

Специальная одежда, приравняется к средствам в обороте и учитывается на сч.10 «Материалы».

5.1.4. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 12 376 тыс. руб.

За 2020 год задолженность наиболее крупных дебиторов составила 6 618 тыс.руб. или 53,5 %, в том числе (тыс. руб.):

- ФГБУ «Поликлиника № 5» УДП РФ - 3 726 тыс. руб.
- ФГБУ «Клинический санаторий «Барвиха» УДП РФ – 716 тыс. руб.
- ФГБУ «Санаторий «Подмосковье» УДП РФ - 267 тыс. руб.
- ФГБУ «Поликлиника №1» УДП РФ - 681 тыс. руб.
- ФГБУ ЦКБ с Поликлиникой УДП РФ – 1 228 тыс. руб.;

Просроченная дебиторская задолженность за отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

5.1.5. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 105 431 тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес 58,2% (61 370 тыс.руб.) от общей задолженности составляли авансы, полученные на покупку медицинского оборудования (ФГБУ «Поликлиника № 1 УДП РФ – 41 107 тыс. руб., ФГБУ «Поликлиника № 5» УДП РФ – 19 515 тыс. руб.).

За 2020 год задолженность наиболее крупных кредиторов составила 33 596 тыс. руб. или 32 % от общей суммы кредиторской задолженности, в том числе (тыс.руб.):

- ООО «Гросмед » - 23 974 тыс.руб.;
- ООО «Джи Хэлскеа» - 3 432 тыс.руб.;
- ООО «НПК Медиана-Фильтр» - 603 тыс.руб.;

- ООО «Сименс Здравоохранения» - 972 тыс.руб.;
- ООО «Филипс» - 430 тыс.руб.;
- ООО «ИТМ -Миокард» - 4 185 тыс.руб.

Следует отметить о том, что кредиторская задолженность по налогам и сборам, срок уплаты по которым еще не наступил, по состоянию на 31.12.2020 составила 5 676 тыс.руб. или 5,38 % от общей суммы кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженности перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

5.1.6. Структура и состав финансовых вложений.

Финансовые вложения на балансе Предприятие на 31.12.2020 года отсутствуют.

5.1.7. Заемные средства.

Заемные средства на балансе Предприятия на 31.12.2020 года отсутствуют.

5.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

5.2.1. Выручка от реализации продукции, работ и услуг за 2020 год составила тыс.руб., в т. ч. по видам деятельности:

Вид деятельности	Выручка, тыс.руб.
Выручка от реализации продукции, работ и услуг	91 042
Выручка от реализации покупных товаров	509 934
Итого	600 976

5.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с правилами, установленными ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России № 11н от 02.02.2011г. Показатели по движению денежных средств за отчетный период отражены в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 суммы косвенных налогов (в частности, налог на добавленную стоимость), поступившие в составе платежей от покупателей и заказчиков, уменьшены на суммы косвенных налогов, уплаченные поставщикам и подрядчикам. В составе денежных потоков учитываются суммы косвенных налогов, уплаченные в бюджет в отчетном периоде, за вычетом налогов, фактически возмещенных из бюджета за этот же период.

6. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства.

Предприятие не участвует в судебных спорах по состоянию на 31.12.2020г.

Предприятие не выдавало гарантии и поручительства третьим лицам, а также иные обеспечительные обязательства в пользу третьих лиц.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 1 736 тыс. руб. Оценка произведена исходя из количества дней отпуска, приходящихся на 31.12.2020 г.

Предприятием в 2020 году не создавался резерв под обесценение финансовых вложений и под снижение стоимости материально-производственных запасов.

7. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	за 2020 год	за 2019 год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	46	62
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	36 734	41 174
3	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	10 560	11 894

8. Исправления существенных ошибок прошлых лет.

Исправление существенных ошибок прошлых лет в 2020 году не производилось по причине их отсутствия.

9. События, произошедшие после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия:

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Предприятие не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Предприятия в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Предприятия не

может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Предприятия.

Вместе с тем, Руководство Предприятия предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Предприятия будет не значительным.

В настоящее время Предприятие внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

10. Информация о вознаграждения руководителя.

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	1 223
Отпускные	178
Прочие выплаты (материальная помощь, премии)	1 311

Директор

Главный бухгалтер



Нестеров О. В.

Валиева Л. Х.