



Член международной ассоциации
бухгалтерских и консалтинговых фирм

УНУ ЕКА
Consult & audit group "Eccona"

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Витал Девелопмент Корпорэйшн»
ЗА 2016 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Витал Девелопмент Корпорэйшн».

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Витал Девелопмент Корпорэйшн»,
ОГРН 1107847370465.

Место нахождения: 194356, Санкт-Петербург, В Каменку дор., д. 56, лит. А.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКА» («ЭККОНА-АУДИТ»),
ОГРН 1037835013325.

Место нахождения: 192102, г. Санкт - Петербург, Бухарестская ул., дом 1, Лит А.

С 14 июля 2003г. являлось членом НП «Аудиторская палата России» (аккредитованное профессиональное аудиторское объединение, приказ МФ РФ № 455 от 01.10.2009 г.)

С 08 ноября 2016г. является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) ООО «ЭКА» – 11606054321.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Витал Девелопмент Корпорэйшн», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления годовой бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения



Член международной ассоциации
бухгалтерских и консалтинговых фирм

УНУ ЕКА
Consult & audit group "Eccona"

аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Витал Девелопмент Корпорэйшн» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности

Руководитель аудиторской проверки:

Ведущий аудитор ООО «ЭКА»

«29» марта 2017 года



Цыганкова Ю.В.



Член международной ассоциации
бухгалтерских и консалтинговых фирм

UNUEKA
Consult & audit group "Eccona"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Акционерное общество "Витал Девелопмент Корпорэйшн"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Собственность иностранных
юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

194356, Санкт-Петербург г, В Каменку дор, дом № 56 лит. А

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
94568735		
7802730188		
24.42		
12267		23
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	26 148	26 203	10 496
	в том числе:				
	Секреты производства	11101	16 139	16 139	539
	Товарные знаки	11102	200	254	148
	Ноу-хау	11103	9 810	9 810	9 810
	Результаты исследований и разработок	1120	-	995	2 322
	в том числе:				
	НИОКР "Разработка набора HDL-холестерин"	11201	-	995	2 322
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	133 478	20 225	20 322
	в том числе:				
	Машины и оборудование (кроме офисного)	11501	15 798	17 444	17 714
	Офисное оборудование	11502	661	691	182
	Производственный и хозяйственный инвентарь	11503	123	190	271
	Транспортные средства	11504	1 421	1 788	2 156
	Сооружения	11505	49	112	-
	Здания	11506	115 425	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 433	111 426	108 543
	в том числе:				
	Строительство объектов основных средств	11901	-	108 578	85 678
	НИОКР прочие	11902	-	-	14 019
	Расходы будущих периодов	11903	2 422	692	377
	Авансы на приобретение, создание внеоборотных активов	11904	2 488	2 072	6 332
	Приобретение основных средств	11905	523	84	2 137
	Итого по разделу I	1100	165 058	158 849	141 683
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	81 117	68 161	58 494
	в том числе:				
	Материалы	12101	42 319	36 102	29 850
	Товары	12102	19 846	14 287	11 517
	Готовая продукция	12103	16 450	15 748	15 939
	Полуфабрикаты собственного производства	12104	2 502	1 759	1 188
	Затраты в незавершенном производстве	12105	-	265	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 910	1 546	1 851
	Дебиторская задолженность	1230	39 760	26 677	28 314
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 451	4 187	5 144

Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	24 735	15 293	18 033
Расчеты по налогам и сборам	12303	1 380	-	20
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	5 975	7 197	5 117
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12305	219	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 673	20 604	23 043
в том числе:				
Расчетный счет	12501	15 451	20 568	23 021
Валютные счета	12502	6 223	36	22
Прочие оборотные активы	1260	1 098	1 011	1 151
в том числе:				
Денежные документы	12601	138	-	30
НДС по авансам и предоплатам	12602	960	1 011	1 121
Итого по разделу II	1200	145 559	118 000	112 854
БАЛАНС	1600	310 617	276 849	254 537

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "Витал Девелопмент Корпорэйшн"	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	94568735		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	7802730188		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / юридическое лицо	по ОКФС / ОКФС	24.42		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	23	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	410 981	379 907
	Себестоимость продаж	2120	(192 139)	(183 648)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	218 842	196 259
	в том числе:			
	по проданной продукции	21001	191 696	172 495
	по проданному товару	21002	26 525	22 740
	по оказанным услугам	21003	621	723
	Коммерческие расходы	2210	(68 254)	(61 342)
	Управленческие расходы	2220	(82 178)	(56 938)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	68 410	77 979
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(1 767)	(1 097)
	Прочие доходы	2340	11 963	16 094
	Прочие расходы	2350	(10 180)	(11 897)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	68 426	81 079
	Текущий налог на прибыль	2410	(9 799)	(15 191)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(201)	(601)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	828	(1 627)
	в том числе:			
	из-за изменения налоговой ставки	2431	2 704	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	(21)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	59 455	64 240

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	59 455	64 240
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



20 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	Акционерное общество "Витал Девелопмент Корпорэйшн"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
Вид экономической деятельности		по ОКПО	94568735
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7802730188
Акционерное общество / Собственность иностранных юридических лиц		по ОКВЭД	24.42
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	12267
		по ОКЕИ	23
			384

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 2014 г.	3100	5 000	-	-	7 184	101 100	113 284
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	64 241	64 241
в том числе:							
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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3240	X	X	X	-	-	X
Увеличение капитала - всего:	3200	5 000	-	-	7 184	165 341	177 525
в том числе:							
чистая прибыль	3310	-	-	-	-	59 455	59 455
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	59 455	59 455
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3320	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3340	X	X	X	X	-	X
Итого	3300	5 000	-	-	7 184	224 795	236 979

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	241 207	182 352	118 911

Руководитель  (подпись)
 Сфера-Инвест Елена Николаевна (расшифровка подписи)
20 марта 2017 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Витал Девелопмент Корпорэйшн"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	26 148	26 203	10 496
Результаты исследований и разработок	1120	-	995	2 322
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	133 478	20 225	20 322
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	5 433	111 426	108 543
Запасы	1210	81 117	68 161	58 494
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 910	1 546	1 851
Дебиторская задолженность*	1230	39 760	26 677	28 314
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 673	20 604	23 043
Прочие оборотные активы	1260	1 098	1 011	1 151
ИТОГО активы	-	310 617	276 849	254 537
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	15 000	47 721	81 373
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 028	7 856	6 229
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	3 520
Кредиторская задолженность	1520	37 994	31 762	38 170
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 516	6 016	5 143
Прочие обязательства краткосрочные	1550	873	1 142	1 190
ИТОГО пассивы	-	69 411	94 497	135 626
Стоимость чистых активов	-	241 207	182 352	118 911

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "Витал Девелопмент Корпорэйшн"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Акционерное общество / юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
94568735		
7802730188		
24.42		
12267	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	409 117	394 055
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	401 470	385 536
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7 647	8 519
Платежи - всего	4120	(369 276)	(344 160)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(203 077)	(206 816)
в связи с оплатой труда работников	4122	(98 986)	(110 094)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 457)	(2 801)
налога на прибыль организаций	4124	(12 787)	(15 929)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(48 969)	(6 520)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	39 841	49 895
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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	(9 508)	(14 345)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 259)	(14 345)
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	(1 249)	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 508)	(14 345)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 200	16 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	12 200	16 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(40 947)	(54 166)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(40 947)	(54 166)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(28 747)	(38 166)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 586	(2 616)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 604	23 043
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 811	20 604
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(379)	177

Руководитель



Скелль-Энгбертс Елена

Николаевна

(расшифровка подписи)

20 марта 2017 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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения	Поступило	Выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения
						первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	26 293	(90)	-	-	-	(54)	-	-	-	26 293	(144)
	5110	за 2015 г.	10 550	(54)	15 743	-	-	(36)	-	-	-	26 293	(90)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2016 г.	344	(90)	-	-	-	(54)	-	-	-	344	(144)
	5111	за 2015 г.	201	(54)	143	-	-	(36)	-	-	-	344	(90)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2016 г.	25 949	-	-	-	-	-	-	-	-	25 949	-
	5112	за 2015 г.	10 349	-	15 600	-	-	-	-	-	-	25 949	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	25 949	25 949	10 349
в том числе:				
Секреты наборов ИФА	5121	14 710	14 710	539
Секреты наборов ОНР	5122	1 429	1 429	-
Ноу-хау	5123	9 810	9 810	9 810

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	13 267	(12 272)	-	-	-	-	(995)	13 267	(13 267)
	5150	за 2015 г.	13 267	(10 946)	-	-	-	-	(1 327)	13 267	(12 272)
в том числе:	5141	за 2016 г.	13 267	(12 272)	-	-	-	-	(995)	13 267	(13 267)
Разработка HDL-холестерин	5151	за 2015 г.	13 267	(10 946)	-	-	-	-	(1 327)	13 267	(12 272)

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 5170	за 2016 г. за 2015 г.	- 14 019	- 1 581	-	- 15 600
в том числе:						
Разработки сервис-службы	5161 5171	за 2016 г. за 2015 г.	- 52	- (52)	-	-
Разработки наборов реагентов для иммуно-ферментного анализа	5162 5172	за 2016 г. за 2015 г.	- 12 536	- 1 635	-	- 14 171
Разработки водоочистки	5163 5173	за 2016 г. за 2015 г.	- 2	- (2)	-	-
Разработки по наборам биохимии	5164 5174	за 2016 г. за 2015 г.	- 1 429	-	-	- 1 429
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 2016 г. за 2015 г.	- -	-	-	-
в том числе:						
	5181 5191	за 2016 г. за 2015 г.	- -	-	-	-

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	в балансе объекта		начислено амортизации	Переоценка первоначальной стоимости	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	42 778	(22 553)	121 684	(774)	720	(8 378)	-	-	163 688	(30 210)	
	5210	за 2015 г.	39 912	(19 590)	6 499	(3 633)	3 633	(6 596)	-	-	42 778	(22 553)	
в том числе:													
	Офисное оборудование												
	5201	за 2016 г.	1 026	(335)	279	-	-	(308)	-	-	1 304	(643)	
	5211	за 2015 г.	612	(430)	648	(234)	234	(139)	-	-	1 026	(335)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2016 г.	38 825	(21 381)	4 367	(716)	716	(6 012)	-	-	42 475	(26 677)	
	5212	за 2015 г.	36 388	(18 674)	5 688	(3 252)	3 252	(5 959)	-	-	38 825	(21 381)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2016 г.	651	(461)	-	-	-	(67)	-	-	651	(527)	
	5213	за 2015 г.	756	(485)	41	(147)	147	(123)	-	-	651	(461)	
Сооружения	5204	за 2016 г.	121	(9)	-	(58)	3	(9)	-	-	63	(14)	
	5214	за 2015 г.	-	-	121	-	-	(9)	-	-	121	(9)	
Здания	5205	за 2016 г.	-	-	117 039	-	-	(1 614)	-	-	117 039	(1 614)	
	5215	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	5206	за 2016 г.	2 156	(368)	-	-	-	(368)	-	-	2 156	(735)	
	5216	за 2015 г.	2 156	-	-	-	-	(368)	-	-	2 156	(368)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: ИПК "Витал"	5240	за 2016 г.	108 662	13 488	-	(121 627)	523
	5250	за 2015 г.	87 816	27 509	(164)	(6 498)	108 662
	5241	за 2016 г.	108 578	8 461	-	(117 039)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5251	за 2015 г.	85 678	19 992	2 908	-	108 578
	5242	за 2016 г.	84	4 226	-	(4 309)	-
	5252	за 2015 г.	2 137	6 707	(3 072)	(5 688)	84
Офисное оборудование	5243	за 2016 г.	-	279	-	(279)	-
	5253	за 2015 г.	-	648	-	(648)	-
	5244	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5254	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2015 г.	-	41	-	(41)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2016 г.	-	523	-	-	523
	5256	за 2015 г.	-	121	-	(121)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 227	-	-	-
в том числе:					
Научно-производственный комплекс. Корпус 2	5261	1 227	-	-	-
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	23	23
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	66 568	66 836	50 370
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Платищие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	68 161	-	465 048	(452 092)	-	-	X	81 117	-
	5420	за 2015 г.	58 494	-	694 542	(684 875)	-	-	X	68 161	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	36 102	-	113 913	(107 696)	-	-	-	42 319	-
	5421	за 2015 г.	29 850	-	110 807	(104 555)	-	-	-	36 102	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	15 748	-	154 425	(153 723)	-	-	-	16 450	-
	5422	за 2015 г.	15 939	-	139 552	(139 743)	-	-	-	15 748	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	14 287	-	57 574	(52 015)	-	-	-	19 846	-
	5423	за 2015 г.	11 517	-	63 160	(60 390)	-	-	-	14 287	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	265	-	-	(265)	-	-	-	265	-
	5425	за 2015 г.	-	-	260 402	(260 137)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	1 759	-	139 136	(138 393)	-	-	-	2 502	-
	5426	за 2015 г.	1 188	-	120 621	(120 050)	-	-	-	1 759	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	22 000
в том числе:	5445	22 000	22 000	22 000
Готовая продукция	5446	12 000	12 000	12 000
Товары для перепродажи	5447	10 000	10 000	10 000

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	всего по резерву по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	27 929	(1 252)	542 949	-	(528 524)	(2 017)	675	-	-	40 337	(577)
	5530	за 2015 г.	29 473	(1 159)	522 153	-	(523 657)	(40)	(93)	-	-	27 929	(1 252)
в том числе:													
	5511	за 2016 г.	16 390	(1 098)	442 912	-	(433 470)	(668)	668	-	-	25 164	(430)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2015 г.	19 058	(1 025)	412 707	-	(415 350)	(25)	(73)	-	-	16 390	(1 098)
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	4 292	(104)	99 184	-	(95 054)	(824)	(43)	-	-	7 598	(147)
	5532	за 2015 г.	5 278	(134)	107 336	-	(108 307)	(15)	30	-	-	4 292	(104)
Прочая	5513	за 2016 г.	7 247	(50)	853	-	-	(525)	50	-	-	7 575	-
	5533	за 2015 г.	5 137	-	2 110	-	-	-	(50)	-	-	7 247	(50)
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	27 929	(1 252)	542 949	-	(528 524)	(2 017)	675	X	X	40 337	(577)
	5520	за 2015 г.	29 473	(1 159)	522 153	-	(523 657)	(40)	(93)	X	X	27 929	(1 252)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Итого										
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	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбытие	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	47 721	-	2 732	(35 453)	-	-	-	-	15 000
	5571	за 2015 г.	81 373	-	3 694	(37 346)	-	-	-	-	47 721
	5552	за 2016 г.	15 000	-	2 418	(2 418)	-	-	-	-	15 000
	5572	за 2015 г.	15 000	-	2 700	(2 700)	-	-	-	-	15 000
	5553	за 2016 г.	32 721	-	314	(33 035)	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	66 373	-	994	(34 646)	-	-	-	-	32 721
	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2016 г.	31 762	552 878	284	(546 750)	(180)	-	-	-	37 994
	5580	за 2015 г.	41 690	542 240	104	(551 775)	(497)	-	-	-	31 762
	5561	за 2016 г.	10 825	221 006	-	(213 441)	(47)	-	-	-	18 343
	5581	за 2015 г.	21 117	225 967	-	(235 861)	(398)	-	-	-	10 825
авансы полученные	5562	за 2016 г.	6 741	175 432	-	(176 158)	(133)	-	-	-	5 882
	5582	за 2015 г.	7 206	164 955	-	(165 320)	(69)	-	-	-	6 741
	5563	за 2016 г.	5 208	52 007	-	(52 785)	-	-	-	-	4 430
	5583	за 2015 г.	5 196	53 480	-	(53 448)	-	-	-	-	5 208
	5564	за 2016 г.	-	9 000	284	(9 284)	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	3 520	5 000	83	(8 603)	-	-	-	-	-
	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5585	за 2015 г.	-	11 000	-	(11 021)	-	-	-	-	-
	5566	за 2016 г.	8 988	95 433	-	(95 082)	-	-	-	-	9 339
	5586	за 2015 г.	4 652	81 858	-	(77 522)	-	-	-	-	8 988
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2016 г.	79 483	552 878	3 016	(582 203)	(180)	-	X	X	52 994
	5570	за 2015 г.	123 063	542 240	3 798	(589 121)	(497)	-	X	X	79 483

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
с "ЮНИК-ИНТЕРЛОС"				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	113 435	103 663
Расходы на оплату труда	5620	116 677	89 108
Отчисления на социальные нужды	5630	19 267	21 729
Амортизация	5640	8 429	6 577
Прочие затраты	5650	90 019	86 159
Итого по элементам	5660	347 827	307 236
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 255)	(5 308)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	342 572	301 928

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 016	10 859	(8 359)	-	8 516
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	6 016	10 859	(8 359)	-	8 516

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	33 377	33 377	33 377
в том числе:				
Обеспечение кредита	5811	33 377	33 377	33 377

9. Государственная помощь

Наименование показателя		за 2016 г.		за 2015 г.	
Получено бюджетных средств - всего		Код			
в том числе:		5900	6 456		7 829
на текущие расходы		5901			
на вложения во внеоборотные активы		5905	6 456		7 829
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Возвращено за год	На конец года
в том числе:		5910	-	-	-
		5920	-	-	-
		5911	-	-	-
		5921	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Витал Девелопмент Корпорэйшн»
на 31 декабря 2016 года.

Акционерное общество «Витал Девелопмент Корпорэйшн» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 08 ноября 2010 года, свидетельство о регистрации 78 № 007354249. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1107847370465. Место нахождения Общества: 194356, Санкт-Петербург, Дорога в Каменку, д.56, лит. А.

АО «Витал Девелопмент Корпорэйшн» создано путем реорганизации ООО «Витал Девелопмент Корпорэйшн» в форме преобразования в открытое акционерное общество. ООО «Витал Девелопмент Корпорэйшн» было зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 19 апреля 2006 года, свидетельство о регистрации 78 № 005931478 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1069847106560. 06 сентября 2010 года внеочередным общим собранием участников Общества было принято решение о начале процедуры реорганизации ООО «Витал Девелопмент Корпорэйшн» путем преобразования в Открытое акционерное общество «Витал Девелопмент Корпорэйшн» (Протокол № 01/10 от 06 сентября 2010 года). 08 ноября 2010 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о прекращении деятельности юридического лица путем реорганизации в форме преобразования, свидетельство 78 № 007354251.

АО «Витал Девелопмент Корпорэйшн» является правопреемником ООО «Витал Девелопмент Корпорэйшн» по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников. Согласно Передаточному акту, утвержденному Протоколом внеочередного общего собрания участников № 01/10 от 06.09.2010 года, ООО «Витал Девелопмент Корпорэйшн» передало ОАО «Витал Девелопмент Корпорэйшн» имущество, в соответствии с данными бухгалтерской отчетности и актами инвентаризации имущества, составленными по состоянию на 31 августа 2010 года.

Уставный капитал общества оплачен полностью и составляет 5 000 000-00 (Пять миллионов рублей). Учредители – физические лица.

Обществом выпущено 62000000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,10 рублей, из них размещено 50 000 000 штук (выпуск № 1-01-05199-D), не размещено 12 000 000 штук (выпуск № 1-01-05199-D-001D). 28 ноября 2016 года Северо-Западным главным управлением Центрального банка Российской Федерации признан несостоявшимся дополнительный выпуск ценных бумаг и аннулирована государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг 12 000 000 штук (выпуск № 1-01-05199-D-001D).

Акционером Общества на 31.12.2016 является:

Леносант Холдингз Лимитэд (Свидетельство о регистрации № 304539 10.04.2012г., место нахождения: Кипр, Michail Georgiou, 70 Athienou, 7600 Larnaca, Cyprus) – 100%

Держателем реестра Общества является Регистратор – ЗАО «Петербургская центральная регистрационная компания»

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров не создается. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, Схолль-Энгбертс Еленой Николаевной, действующей на основании Устава.

Среднесписочная численность работников за предшествующий календарный 2016 год по состоянию на 01.01.2017 составила 118 человек. Филиалов и обособленных подразделений нет.

Основным видом деятельности за данный период являлось производство наборов реагентов для лабораторной диагностики.

Общество зарегистрировано Федеральным агентством по управлению особыми экономическими зонами в качестве резидента особо экономической зоны технико-внедренческого типа «Новоорловская». Дата регистрации - 05 марта 2009 года, регистрационный номер - 2009780216944, свидетельство Б № 00081. 1 июля 2016 году введен в эксплуатацию Корпус 2 Научно-производственного комплекса «Витал» площадью 2965,6 кв. метров, который расположен в особой экономической зоне.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена на 31 декабря 2016 года и содержит сравнительную информацию за 2015 год. Отчет подготовлен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Существенные изменения в учетную политику за данный период не вносились.

Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Витал Девелопмент Корпорэйшн» (далее - Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика сформирована на базе следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности - имущество и обязательства организации учитываются обособленно от имущества и обязательств собственников этой организации;
- допущение непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущение последовательности применения учетной политики - выбранная организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду (следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы, которые не могут быть определены в отчетном периоде, относятся на затраты по факту их возникновения или оплаты.

Учетная политика обеспечивается благодаря выполнению следующих требований:

- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительность, выражающаяся в большей готовности отражения в бухгалтерском учете потерь (расходов) и пассивов, чем доходов и активов;
- приоритет содержания перед формой, который выражается в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете исходя не только из их правовой формы, но и экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли;

- непротиворечивость, выражающаяся в тождестве информации аналитического и синтетического учета, а также эквивалентности показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета;
- рациональность, выражающаяся в ведении бухгалтерского учета сообразно размерам предприятия и масштабам его деятельности.

Организация обеспечивает раздельный учет по следующим видам деятельности или объектам учета:

- производство готовой продукции;
- операции с покупными товарами;
- использование средств целевого финансирования;
- использование средств бюджетного финансирования;
- операции с ценными бумагами, включая сделки РЕПО и операции по уступке прав требования;
- долговые обязательства любого вида;
- арендные (лизинговые) операции;
- другие операции и объекты хозяйственной деятельности.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% от валюты баланса. Уровень существенности устанавливается:

- В отношении существенного изменения содержания и форм бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений;
- В отношении существенных корректировок данных за период, предшествующий отчетному, в случае из несопоставимости с данными за отчетный период;
- В отношении показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операций в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности;
- В отношении существенных отступлений от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет основных средств и нематериальных активов

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений. В случаях реконструкции или модернизации срок полезного использования объектов основных средств не изменяется. Организация не производит переоценку основных средств. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 ежемесячно. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования. В этом случае он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание, за исключением возмещаемых налогов. При безвозмездном получении нематериального актива или получении его по договору отчуждения исключительного права с оплатой не денежными средствами первоначальная стоимость оценивается исходя из рыночной стоимости аналогичных активов. Амортизация НМА производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования объекта. Амортизация НМА отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 "Амортизация НМА".

Учет материально-производственных запасов

Приобретаемые товары учитываются на счете 41 «Товары» по стоимости приобретения у поставщика, без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров включаются в стоимость приобретения. Учет приобретаемой тары ведется по покупным ценам. Материально-производственные запасы учитываются по покупной стоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», непосредственно на счете 10 «Материалы». Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по средней себестоимости. Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости.

Учет доходов и расходов

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам). Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Организация создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв сомнительных долгов. Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам линейным способом осуществляется равномерно в течение принятого срока. Срок применения результатов НИОКР определяется отдельным приказом руководителя.

Учетная политика по налоговому учету акционерного общества «Витал Девелопмент Корпорэйшн» разработана в соответствии с требованиями НК РФ. Налоговый учет осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных обществом в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля правильности начисления, полноты и своевременности начислений и уплаты в бюджет налога. Система налогового учета организуется исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета от одного налогового периода к другому.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль на акцию за 2016 год 1,19 руб., за 2015 год 1,28 руб., за 2014 год 0,75 руб. В отчетности не отражена Разводненная прибыль (убыток) на акцию, т.к. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества на 31.12.2016 являются:

№ п/п	Полное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	фирменное (наименование)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	
1	Схолль-Энгбертс		Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа данного юридического лица
	Елена Николаевна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

2	Общество с ограниченной ответственностью «Схолл Хауз Корпорэйшн»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
3	ЛЕНОСАНТ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Связанными сторонами АО «Витал Девелопмент Корпорэйшн» в соответствии с ПБУ 11/2008 являются ООО «Схолл Хауз Корпорэйшн», ЛЕНОСАНТ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД.

Информация об операциях за отчетный период:

Связанная сторона	Вид операции	Сумма за отчетный период в млн.руб.	Задолженность на конец отчетного периода
ООО «Схолл Хауз Корпорэйшн»	Приобретение товаров, работ, услуг; переуступка права требования	1,7	9,7
ООО «Схолл Хауз Корпорэйшн»	Продажа товаров, работ, услуг	6,8	1,2
ЛЕНОСАНТ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Задолженность по договору долгосрочного займа	0,3	0,0

Срок осуществления расчетов определен в договорах поставки и составляет 90 календарных дней. Форма расчетов безналичная. Задолженность по договору долгосрочного займа в 2016 году погашена полностью. Резервы по сомнительным долгам по указанным задолженностям образованы не были, дебиторская задолженность не списывалась.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента
Схолль-Энгбертс Елена Николаевна – 37,5%;
Плехов Александр Григорьевич – 37,5%

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество оплачивает расходы на энергетические ресурсы, а именно на электрическую энергию, в составе арендной платы до 30 июня 2016 года. В помещениях используются энергосберегающие лампы. С 1 июля 2016 года с момента начала ведения хозяйственной деятельности на территории особо экономической зоны технико-внедренческого типа «Новоорловская» затраты на энергетические ресурсы составили 611,3 тыс. рублей, включая НДС.

Существенные события после отчетной даты

В феврале 2017 года произведен выкуп земельного участка по договору от 24 января 2017 года № 8095-ЗУ купли-продажи земельного участка в процессе приватизации. В единый государственный реестр недвижимости внесены сведения 28.02.2017 года. Цена участка по договору составляет 7 664,8 тыс.рублей.

Иная информация, поясняющая бухгалтерскую отчетность

Выручка по всем видам деятельности за 2016 год составила 410 981 тыс. рублей. Себестоимость проданных товаров и продукции составила 192 139 тыс. руб. При этом валовая прибыль по видам деятельности составила 218 842 тыс. рублей в том числе: оптовая торговля – 26 525 тыс. руб.; производство изделий медицинского назначения – 191 696 тыс. руб.; услуги – 621 тыс.руб.

Прочие доходы в сумме 11 963 тыс.руб., в т.ч.: средства целевого финансирования – 6 456 тыс.руб.; объединенные курсовые разницы – 3 459 тыс.руб.; прочие – 2 048 тыс.руб.

Прочие расходы в сумме 10 180 тыс. руб., в т.ч.: услуги банка 1 581 тыс. руб.; объединенные курсовые разницы – 1 871 тыс.руб.; расходы прочие – 6728 тыс. руб;

Курсовые разницы, зачисляемые на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствуют.

Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31.12.2016: 1 доллар США – 60,6569 руб., 1 ЕВРО – 63,8111 руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 11 474 тыс. руб.

Постоянная разница, возникшая в отчетном периоде и повлекшая корректирование условного расхода по налогу на прибыль за текущий период – 1 580 тыс. руб.

Временные разницы - 12 778 тыс.руб.

Общество при составлении отчетности отражает суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто. В отчетном периоде отложенных налоговых активов не было.

В Отчете о движении денежных средств Общество показало движение денежных средств на расчетных, валютных счетах. Денежных эквивалентов в отчетном периоде не было. На начало отчетного периода остатки денежных средств составили: на расчетных счетах – 20 568 тыс. руб., на валютных – 36 тыс. руб., итого-20 604 тыс. руб.

На конец отчетного периода остатки денежных средств и денежных документов составили: на расчетных счетах – 15 451 тыс. руб., на валютных – 6 222 тыс. руб., денежных документов – 138 тыс.руб., итого-21 811 тыс. руб.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами в отчетном периоде не заключалось.

Общество получало субсидии из Федерального бюджета и бюджета Санкт-Петербурга в отчетном периоде.

Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала по трудовому договору за 2016г. составило 22 918 135,28 (Двадцать два миллиона девятьсот восемнадцать тысяч сто тридцать пять) рублей 28 коп., в т.ч. премии в сумме 12 948 850 (Двенадцать миллионов девятьсот сорок восемь тысяч восемьсот пятьдесят) рублей. Страховые взносы на вознаграждение составили 2 083 069,10 (Два миллиона восемьдесят три тысячи шестьдесят девять) рублей 10 коп.

Информация о финансовых рисках

Общество создает резерв сомнительных долгов, ведет работу по снижению дебиторской задолженности, в частности проводит мероприятия с каждым дебитором на основе условий договора и анализа движения задолженности.

Меры по снижению экономических рисков:

- Соблюдение условий договоров;
- Своевременная оплата налоговых обязательств, обеспечивает отсутствие начислений штрафов, пеней, неустоек и, как следствие, уменьшения статьи «Прочие расходы», которая прямо влияет на конечные финансовые результаты деятельности предприятия за год.
- Стабилизация деятельности предприятия (квартальный запас материалов на складе, что способствует увеличению объема производства, уменьшению производственного цикла продукции и сокращению прямых и косвенных затрат)

Прилагаются Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках на 17 страницах.

Генеральный директор
АО «Витал Девелопмент Корпорэйшн»

Е.Н.Схолль-Энгбертс

Главный бухгалтер



А.В.Лисенкова

20 марта 2017 года