

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Южно-Приморский парк» за 2020 год

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Акционерное общество «Южно-Приморский парк»
2	Сокращенное наименование	АО «Ю-ПП»
3	Юридический адрес	198328, Санкт-Петербург, Петергофское шоссе д.27
4	Фактический адрес	198328, Санкт-Петербург, Петергофское шоссе д.27
5	Регистрационный номер (ОГРН)	5067847465450
6	Дата регистрации	17.10.2006 года
7	Код ИНН/КПП	7807318450/780701001
8	Орган, осуществивший государственную регистрацию юридического лица:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу
9	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица:	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу серия 78 № 005974791 ОАО «Южно-Приморский парк» внесена запись 17.10.2006 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 5067847465450.

ОАО «Ю-ПП» создано путем реорганизации в форме преобразования ГУП «Южно-Приморский парк» в соответствии с распоряжением КУГИ Санкт-Петербурга от 15.03.2006 года №690-рз. В 2019 году ОАО «Южно-Приморский парк» преобразовалось в АО «Южно-Приморский парк» (далее – АО «Ю-ПП» или Общество) на основании Решения единственного акционера - Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга от 05.07.2019 г.

Устав Общества утвержден Распоряжением Комитета по управлению городским имуществом Санкт-Петербурга от 15.03.2006 №690-рз.

Уставный капитал Общества составляет 1 759 000 (Один миллион семьсот пятьдесят девять тысяч) рублей и разделяется на 1 759 (Одну тысячу семьсот пятьдесят девять) обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1000 рублей каждая (в бездокументарной форме).

Согласно Устава (пункт 4.1.) Общество имеет право разместить дополнительно к размещенным акциям 2 000 (две тысячи) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая на общую сумму 2 000 000 руб. – объявленные акции.

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

Общество создано в целях удовлетворения общественных потребностей по сохранению, восстановлению и развитию зеленых насаждений общего пользования в границах Южно-Приморского парка г. Санкт-Петербурга, озеленение территорий, оздоровление экологической обстановки, а также извлечение прибыли.

Основной вид деятельности: Текущее содержание зеленых насаждений общего пользования.

Высшим органом управления организации является Единственный акционер Общества, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Члены совета директоров также несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Состав совета директоров Общества (утвержден Решением единственного акционера № б/н от 07.08.2019 г.):

1. Гусева О.Ю., представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга;
2. Ляховненко С.Ф., представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга;
3. Иванова Д.В., представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга;
4. Кострюкова Л.Е., представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
5. Трибус Э.В. - представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга.

Генеральному директору Общества за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 г. начислена заработная плата

Состав совета директоров Общества (утвержден Решением единственного акционера № б/н от 23.07.2020 г.)

6. Гусева О.Ю., представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга;
7. Ляховненко С.Ф., представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга;
8. Соколовский М.Г., представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга;
9. Кострюкова Л.Е., представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
10. Летюхин И.Д. - представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга.

Генеральному директору Общества за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г. начислена заработная плата

Генеральный директор –

- генеральный директор Куренков Александр Викторович избран сроком на два года Протоколом № 9 заседания Совета директоров Общества от 16.08.2019 г. (с 21.08.2019 г.).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.11.2011 г. «О бухгалтерском учете». Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.2».

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности и формировании учетной политики ОАО «Ю-ПП» не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности и не допускало допущений отличных от предусмотренных п.5 ПБУ1/2008.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовала неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения

непрерывности деятельности.

Сведения о праве собственности на землю, недвижимое имущество и аренды земли

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

На балансе Общества отсутствуют строения, Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков, водных объектов. Аренда и наем легковых автомобилей отсутствуют. Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности или на праве аренды.

Численность работников на 31.12.2020 г. составляет 41 человека.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством АО «Южно-Приморский парк» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство АО «Южно-Приморский парк» в лице генерального директора Куренкова А.В.

АО «Южно-Приморский парк» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1.
3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете и полностью списываются при их выбытии из эксплуатации в общеустановленном порядке.
5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
6. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО.
7. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам в 2019 году - создаются.
8. Учет доходов и расходов осуществляется по «методу начисления»;
 - выручка от продажи товаров, работ, услуг признавалась в бухгалтерском учете Общества в соответствии с условиями, определенными в п. 12 ПБУ 9/99, в сумме, исчисленной в денежном выражении, согласно правилам указанного Положения, включая условия договоров по продаже товаров, работ, услуг (с учетом составленных к ним дополнительных соглашений);
 - учет расходов Общества осуществляется в соответствии с условиями, определенными в ПБУ

10/99;

- управленческие расходы полностью ежемесячно относились в периоде принятия к учету в дебет 26 счета «Общехозяйственные расходы». Распределение общехозяйственных (управленческих) расходов производится, в конце каждого месяца, пропорционально полученным доходам на счет 20 «Основное производство».
- коммерческие расходы отсутствуют.
- нематериальные активы отсутствуют.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

В период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года АО «Ю-ПП» оказывало услуги, связанные с текущим содержанием, компенсационным озеленением объектов зеленых насаждений общего пользования города Санкт-Петербурга.

АО «Ю-ПП» в 2020 году осуществляло содержание, ремонт, озеленение объектов и территорий зелёных насаждений общей площадью 168,02 га в границах Южно-Приморского парка Санкт-Петербурга.

ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЙ ПОКАЗАТЕЛИ за 2020 год:

Выручка: 20 030 тыс. рублей

Внереализационные доходы: 211 тыс. рублей

Итого: 20 241 тыс. рублей

Расходы: 23 044 тыс. рублей

Себестоимость: 22 628 тыс. руб.

Прочие расходы: 416 тыс. руб.

Убыток в 2020 году - (-2803) тыс. рублей

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода, скорректированной на суммы постоянного налогового актива, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль тыс.руб.:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2020 год</i>
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	560
Постоянное налоговое обязательство	61
Отложенный налоговый актив (ОНА)	498

Дебиторская задолженность, в т.ч. краткосрочная: 878 тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами на 31.12.2020 года являются:

ГУП «ТЭК» - 244 тыс. рублей

ООО «Атлетик» - 69 тыс. рублей

ИП Алекперова — 71 тыс. рублей

ИП Байрамов – 117 тыс. руб.

ООО «Фортуна» - 81 тыс. руб.

ИП Оромян - 81 тыс. руб.

ООО «Единство» -45 тыс. руб.

ООО «Колос» -46 тыс. руб

Кредиторская задолженность, в т.ч. краткосрочная: 4 805 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами являются:

КИО СПб - 2 984 тыс. руб. (по решению судов по делам № А56-49409/2013, № А56-61917/2019)

ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" - 432 тыс. руб.

ГУП "ТЭК СПб"-331 тыс. руб.

ЗАО "Консалтинг-аудит "Уральский союз"-162 тыс.руб.

СПб Государственное Унитарное Садово-Парковое Предприятие "Красносельское"-108 тыс.руб.

ООО "ОРИОН"-226 тыс. руб.

ОАО "Петербургская сбытовая компания "-188 тыс.руб.

ООО "Релайтер"-210 тыс. руб

Чистые активы на 31.12.2020 г. (-3734) тыс. рублей

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОКУПАТЕЛЯХ И ЗАКАЗЧИКАХ:

В соответствии с заключённым договором субподряда 135-СРКО/2020 от 30.12.2019 с Акционерным обществом «Садово-парковое предприятие «Нарвское» на 2020 год в целях обеспечения надлежащего содержания объектов и территорий зеленых насаждений, в том числе обеспечения их надлежащего санитарного состояния, ремонта объектов зеленых насаждений, находящихся на территориях зеленых насаждений Санкт-Петербурга, в том числе организации и посадки садово-парковых насаждений, разработки и реализации проектных решений цветочного оформления, художественно-ландшафтного оформления земельных участков (территорий), ремонта газонов, дорожек, площадок для отдыха, малых архитектурных форм, обеспечения надлежащего выполнения комплекса мероприятий по созданию новых зеленых насаждений и элементов благоустройства взамен уничтоженных или поврежденных на территориях зеленых насаждений, выполняющих специальные функции (в части, касающейся уличного озеленения) в Красносельском районе Санкт-Петербурга.

Цена договора субподряда № 135-СРКО/2020 составляла 32 474 067,50 рублей, в том числе НДС 5 412 344,58 рубля.

По итогам корректировки и секвестирования бюджета Санкт-Петербурга и внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» была уменьшена цена Государственного контракта от 23.12.2019 № 4/20, и как следствие цена договора субподряда № 135-СРКО/2020.

В соответствии с дополнительным соглашением № 1 к договору субподряда № 135-СРКО/2020 цена договора уменьшена и составила 23 639 268,92 рублей, в том числе НДС 3 939 878,15 рублей.

По договору АО «Ю-ПП» выполнены работы на общую сумму 22 517,41 тысяч рублей, в том числе НДС 20 %, что составляет 99,51 % от общего объема выручки:

в том числе:

- на выполнение работ по содержанию объектов и территорий зеленых насаждений Красносельского района Санкт-Петербурга — 18 734,89 тысяч рублей;
- на выполнение работ по ремонту объектов зеленых насаждений и компенсационному озеленению Красносельского района Санкт-Петербурга — 3 782,52 тысяч рублей.

Уменьшение цены договора субподряда № 135-СРКО/2020 существенно повлияло на финансовое положение Общества.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОСТАВЩИКАХ И ПОДРЯДЧИКАХ:

ООО "Релайтер" на сумму 658 тыс. рублей, что составляет 2,92 % от себестоимости;

ООО "ОРИОН" на сумму 226 тыс. рублей, что составляет 1,0 % от себестоимости;

ООО "ТАТНЕФТЬ-АЗС-СЕВЕРО-ЗАПАД" на сумму 336 тыс. рублей, что составляет 1,49 % от себестоимости;

СПб ГУСПП «Красносельское» — аренда техники на сумму 144 тыс. рублей, что составляет 0,64% от себестоимости.

Информация о ревизоре

Ревизор Общества (утвержден Решением единственного акционера № б/н от 16.12.2020 г.): Григорьева О.В., представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга.

Формирование резервов

На конец 2020 года в бухгалтерской отчетности Общества отражен резерв на оплату отпусков в сумме 709 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам составил 281 тыс. руб.

Информация по связанным сторонам.

АО СПП «Нарвское» по контракту 135-СРКО/2020 от 30.12.2019 на содержание и компенсационное озеленение объекта и территорий зеленых насаждений Красносельского района Санкт-Петербурга на сумму 23 639 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2019 по ОАО СПП «Нарвское» отсутствует.

Информация по расчетам по налогу на прибыль.

В 2020 году, а также отложенные налоговые обязательства за 2019 год составили 1353 тыс. руб., постоянные налоговые обязательства (активы) — 61 тыс. руб.

Согласно утвержденной Обществом Учетной политики в 2020 году резерв отпусков и резерв сомнительных долгов в налоговом учете не создаются, следовательно расходы по этим резервам в налоговом учете не были приняты, и это повлекло возникновению ПНО и ОНА.

Информация по делам, находящимся в производстве судов.

Решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области 10.10.2020 по делу № А56-42169/2020 АО «Ю-ПП» освобождено от взыскания исполнительского сбора в размере 229 790,49 рублей, наложенного постановлением судебного пристава-исполнителя Красносельского РОСП УФССП по Санкт-Петербургу Лютоева Алексей Анатольевич по исполнительному производству от 17.03.2020 №242773/20/78007-ИП.

Решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области 26.01.2021 по делу № А56-81461/2020 АО «Ю-ПП» освобождено от взыскания исполнительского сбора в размере 50 000 руб., наложенного постановлением судебного пристава-исполнителя Красносельского РОСП УФССП России по Санкт-Петербургу Лысова М.А. от 24.08.2020 №78007/20/1435697 в рамках исполнительного производства № 241292/20/78007-ИП.

Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 12.01.2021 по делу № А56-99143/2020 прекращено производство по иску акционерного общества "Петербургская сбытовая компания" к АО «Ю-ПП» о взыскании 76 395,45 руб. неустойки.

В производстве Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области находится дело № А56-81460/2020 по заявлению АО «Ю-ПП» об освобождении от взыскания исполнительского сбора в размере 50 000 руб., наложенного постановлением судебного пристава-исполнителя Красносельского РОСП УФССП России по Санкт-Петербургу Лысова М.А. от 24.08.2020 №78007/20/1435696. Судебное заседание назначено на 10.03.2021 на 16 час. 10 мин.

Информация о событиях после отчетной даты

АО «Ю-ПП» подано исковое заявление в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области о взыскании с ИП Алекперовой Н.Б. задолженности по договору от 22.04.2019 № 04/19-04 в размере 26 451,08 руб, неустойки в размере 158706,48 руб. (на сайте арбитражного информация о принятии к производству отсутствует).

АО «Ю-ПП» подано исковое заявление в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области о взыскании с ИП Байрамовка Э.М. задолженности по договору от 02.04.2019 № 04/19-01 в размере 25142,17 руб, неустойки в размере 135 264,87 руб. (на сайте арбитражного информация о принятии к производству отсутствует).

Раскрытие информации при формировании Формы «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС).

По строке «прочие платежи» раздела «денежные потоки от текущих операций» отражены: платежи по возмещению коммунальных расходов по договорам с субабонентами.

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) 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.

Прочее

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.

Общество 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 Общества в целом. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

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

Генеральный директор

26 марта 2021 г.



Куренков А.В.