

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «СПП «Выборгское»
за 2020 год**

Оглавление

В Пояснениях все суммы отражены в тыс. руб.	4
I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе	4
1.1. Общая информация об Обществе	4
1.2. Лицензии и сертификаты	5
1.3. Филиалы и представительства.....	5
1.4. Капитал Общества	6
1.5. Органы управления Общества.....	6
1.6. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности:.....	7
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	7
II. Учетная политика	7
1. Основа составления	7
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
3. Основные средства	8
4. Запасы.....	8
5. Расходы будущих периодов.....	8
6. Дебиторская задолженность	9
7. Кредиторская задолженность	9
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
9. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	10
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.	10
10.1. Оценочные обязательства	10
10.2. Условные обязательства и условные активы.....	12
11. Доходы.....	12
12. Расходы.....	13
13. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год	13
14. Отражение в учете расчетов по налогу на прибыль.....	14
III. Раскрытие существенных показателей	14
1. Основные средства	14
2. Прочие внеоборотные активы	14
3. Запасы.....	14
4. Дебиторская задолженность	15
5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	16
6. Прочие оборотные активы	16

7.	Капитал и резервы	17
7.1.	Уставный капитал.....	17
7.2.	Добавочный капитал	18
8.	Кредиторская задолженность	18
9.	Налоги.....	19
9.1.	Налог на прибыль	19
9.2.	Прочие налоги и сборы	20
10.	Выручка от продаж.....	21
11.	Расходы по обычным видам деятельности	21
12.	Прочие доходы и прочие расходы	22
13.	Связанные стороны.....	23
14.	Оценочные обязательства	24
15.	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей	24
16.	Условные обязательства.....	24
17.	Управление финансовыми рисками.....	25
18.	Непрерывность деятельности	30

В Пояснениях все суммы отражены в тыс. руб.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

1.1. Общая информация об Обществе

Акционерное общество «Садово-парковое предприятие «Выборгское» (далее «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 15 02.03.2007г., за основным государственным регистрационным номером 1077847087658, о чем свидетельствует выданное Межрайонной инспекцией ФНС № 15 свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 006573861.

Акционерное общество «Садово-парковое предприятие «Выборгское» переименовано из Открытого акционерного общества «Садово-парковое предприятие «Выборгское» на основании Решения единственного акционера от 15.04.15г.

Общество привело название организационно-правовой формы в соответствии с действующим законодательством, о чем свидетельствует выданное МИ ФНС № 15 по СПб Свидетельство о постановке на учет организации РФ в налоговом органе по месту ее нахождения серия 78 № 009216666.

ОАО «СПП «Выборгское» создано на основании Распоряжения Комитета по управлению городским имуществом по Санкт-Петербургу № 2421-рз от 14.12.2006г. путем преобразования из СПб ГУСПП «Выборгское».

12.08.2014г. единственным акционером ОАО «СПП «Выборгское» принято решение о реорганизации в форме присоединения к ОАО «СПП «Выборгское» ОАО «Парк «Сосновка» с переходом всех прав и обязанностей присоединяемого общества к ОАО «СПП «Выборгское». Процедура реорганизации ОАО «Парк «Сосновка» завершена 16.10.14г. (внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности). Уставный капитал ОАО «Парк «Сосновка» на дату окончания процедуры реорганизации составлял 2 981 000 рублей. Решением единственного акционера от 12.08.2014г. определено увеличение Уставного капитала ОАО «СПП «Выборгское» путем размещения 2 981 дополнительной обыкновенной акции номинальной стоимостью 1 000 рублей путем конвертации с коэффициентом конвертации 1 (Один). Государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг произведена 15.09.2014г., отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован 18.11.2014г. Увеличение уставного капитала Общества зарегистрировано в учредительных документах 27.04.2015г.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, частью 1 Гражданского Кодекса РФ и Федеральным законом от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

АО «СПП «Выборгское» находится в ведении Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга, осуществляющего координацию и регулирование деятельности Общества.

Основным направлением деятельности Общества является выполнение работ по содержанию объектов и территорий зеленых насаждений, ремонту объектов зеленых насаждений и компенсационному озеленению для обеспечения государственных нужд Санкт-Петербурга.

Зелёные насаждения общего пользования, как объекты ландшафтной архитектуры и

садово-паркового хозяйства, являются собственностью Санкт-Петербурга. Эти объекты общедоступны, являются неотъемлемой частью городской инфраструктуры.

Основное назначение и использование объектов зелёных насаждений – ландшафтное, градостроительное, рекреационное, оздоровительное, санитарно-гигиеническое, экологическое. Сопутствующее назначение – природоохранное, эстетическое, воспроизводительное, образовательное и влияние на население города.

Круг целей Санкт-Петербурга, преследуемых в деятельности данного вида отрасли, очерчивается следующим образом:

- реализация социальных функций (обеспечение занятости, социальное обеспечение, обеспечение доступности обще социальных благ, независимо от уровня доходов населения и т.п.);
- реализация хозяйственных функций (экономия ресурсов, получение доходов);
- поддержание и развитие инфраструктуры;
- развивающая функция (наука, культура).

Для достижения вышеуказанных целей в 2020г. АО «СПП «Выборгское» выполняло работы по содержанию объектов и территорий зеленых насаждений, ремонту объектов зеленых насаждений и компенсационному озеленению Выборгского, Приморского, Курортного и Кронштадтского районов Санкт-Петербурга согласно Государственному контракту Санкт-Петербурга №1/20 от 23.12.2019г., заключенному с Комитетом по благоустройству Санкт-Петербурга.

Общество зарегистрировано по адресу: 194354, Санкт-Петербург, Северный пр., дом 11

Основной вид деятельности Общества – 81.30 (Деятельность по благоустройству ландшафта).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 113 человек (на 31 декабря 2019г. - 130 человек, на 31 декабря 2018г. – 130 человек).

1.2. Лицензии и сертификаты

Общество имеет лицензии по следующим видам деятельности:

№ п/п	Номер лицензии	Лицензируемый вид деятельности	Срок действия лицензии
1	МКРФ 03030 от 07.12.2015г.	Реставрация, консервация и воссоздание исторического ландшафта и произведений садово-паркового искусства.	бессрочно

1.3. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4. Капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 года составляет 43 623 тыс. руб. Детальная информация о составе акционеров, доле владения раскрыта в разделе 6 Настоящих Пояснений.

1.5. Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров.
- Совет директоров Общества
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором) Малик Т.И. Протоколом Совета директоров Общества № 03 от 15.02.2019г. было принято решение о назначении на должность Генерального директора Общества сроком на два года до 04.03.2021 года.

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2020г. входят следующие лица:

№	ФИО	Должность
1	Гусева Оксана Юрьевна	Заместитель председателя Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга
2	Ляховненко Сергей Федорович	Начальник Управления садово-паркового хозяйства
3	Соловский Максим Геннадьевич	Начальник юридического отдела Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга
4	Летюхин Иван Дмитриевич	Советник председателя Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга
5	Тиунов Борис Вячеславович	Ведущий специалист управления приватизации и корпоративных отношений Комитета имущественных отношений

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. входят следующие лица:

№	ФИО	Должность
1	Семенов Александр Викторович	Председатель Ревизионной комиссии Общества – начальник контрольно-ревизионного отдела Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга
2	Григорьева Ольга Владимировна	Главный специалист контрольно-ревизионного отдела Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга
3	Осокина Юлия Александровна	Главный специалист контрольно-ревизионного отдела Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга
4	Пословская Арина Владимировна	специалист 1-й категории контрольно-ревизионного отдела Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга
5	Лукьяненко Валерия Валентиновна	Главный специалист юридического отдела Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга

1.6. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности:

Вид энергии	Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов	Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции
тепловая	894,91 Гкал / 2074,1 тыс. руб.	-
электрическая	150 955 Квт / 977,1 тыс. руб.	-

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Продолжающееся действие международных санкций оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована 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 оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства

представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельный участок, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам согласно Общероссийскому классификатору основных фондов на основании данных технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных документов органов государственной власти. По земельным участкам амортизация не начисляется.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

4. Запасы

Запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости по каждому виду запасов. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

5. Расходы будущих периодов

Расходы по лицензионным договорам на программные продукты, срок действия которых превышает 12 месяцев, произведенные Обществом в отчетном году, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Данные расходы показаны в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их возмещения или погашения: в пределах двенадцати месяцев после окончания отчетного периода – как оборотные активы по строке 1260 «Прочие оборотные активы», по прошествии более двенадцати месяцев после окончания отчетного периода – как внеоборотные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе по стоимости согласно условиям договоров. Общая величина дебиторской задолженности показана в балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Величина резервов сомнительных долгов показана по строке 12 308 в виде отрицательной величины.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

7. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

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.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
 - суммы НДС, перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
 - суммы НДС, уплаченные в бюджетную систему РФ;
 - суммы, перечисленные в счет обеспечения конкурсных заявок, обеспечения исполнения договоров и возврат этих сумм;
 - суммы, ошибочно/излишне перечисленные на счет предприятия, и возврат этих сумм;
 - суммы взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и суммы возмещения, полученные от ФСС.
- Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенным строкам:

– «НДС» к строке 4120 - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

– «НДС» к строке 4110 - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В целях отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, классификации денежных потоков, не указанных в п. 9-11 ПБУ 23/2011, разделения денежных потоков в соответствии с п. 9-11 ПБУ в программе 1С-Предприятие сформирован справочник «Статьи движения денежных средств».

Справочник содержит наименования статей движения денежных средств (оплата товаров, работ, услуг; средства, поступившие от покупателей и заказчиков; банковские услуги и т.д.), которые, в свою очередь, объединяются по видам движения денежных средств.

При формировании отчета о движении денежных средств, денежные потоки, сгруппированные по видам, относятся к статьям отчета на основании соответствия видов движения денежных средств положениям п. 9-11 ПБУ 23/2011.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет сумму 43 623 тыс. рублей и разделен на 43 623 обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 000 рубля за каждую. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал сформирован за счет эмиссионного дохода и составляет 15 878 тыс. руб.

Резервный капитал сформирован за счет ежегодных отчислений из чистой прибыли в размере не менее 5% и составляет 2 181 тыс. руб.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

10.1. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства с учетом описанных ниже положений.

1. На оплату предстоящих отпусков:

Формирование оценочного обязательства на выплату предстоящих отпусков определяется ежемесячно по результатам инвентаризации неиспользованных отпусков.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на последнее число каждого календарного месяца определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_N \times \text{Дн}_N \times (1 + \text{СтВз}_N / 100),$$

где **ОценОбяз** - величина оценочного обязательства организации на конец месяца;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, рассчитанный из условия, что компенсация за неиспользованные дни отпуска будет выплачена 1-го числа месяца, следующего за отчетным,

средний дневной заработок рассчитывается в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на конец месяца;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа месяца, следующего за отчетным;

N - количество работников на отчетную дату.

2. На выплату премии по итогам работы за год:

Отчисления производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на 5,1 %.

Предельная сумма отчислений соответствует сумме премии с учетом страховых взносов, которая предполагается к выплате по окончанию отчетного года, и составляет 4 364 861,00 руб.

На конец отчетного периода проводится инвентаризация оценочного обязательства в следующем порядке:

1. Определяется фактический остаток оценочного обязательства: $\text{ФО} = \text{СНР} - \text{НВ}$,

где **ФО** - фактический остаток оценочного обязательства;

СНР - сумма сформированного оценочного обязательства;

НВ - сумма начисленных вознаграждений.

Отрицательное значение **ФО** включается в расходы на оплату труда на 31 декабря.

2. Определяется сумма вознаграждения, которая относится к этому году, но будет начислены в следующем году, - **ННВ**.

Если фактический остаток оценочного обязательства окажется меньше, чем размер **ННВ** разница включается в расходы на оплату труда в периоде фактического начисления премии:

$\text{НР} = \text{СНР} - (\text{НВ} + \text{ННВ})$,

где **НР** - дефицит оценочного обязательства;

НВ - сумма начисленных вознаграждений по состоянию на 31 декабря;

ННВ - сумма не начисленных вознаграждений (результат действия (2));

НСР - сумма сформированного оценочного обязательства.

3. Если же фактический остаток оценочного обязательства (ФО) превышает размер не начисленных вознаграждений (ННВ), разница включается в состав внереализационных доходов на 31 декабря (п. п. 4, 6 ст. 324.1 НК РФ). Соответствующая сумма рассчитывается по формуле:

$$\text{НСР} = \text{ФО} - \text{ННВ},$$

где НСР - неиспользованная сумма оценочного обязательства;

ФО - фактический остаток оценочного обязательства (результат действия (1));

ННВ - сумма не начисленных вознаграждений (результат действия (2)).

Сумма не начисленных вознаграждений, относящихся к завершеному налоговому периоду, переносится на следующий налоговый период.

В случае, когда вознаграждение начисляется и выплачивается сотрудникам после окончания календарного года, неиспользованная сумма оценочного обязательства будет меньше или равна сумме не начисленных вознаграждений с учетом уточнения. В этом случае вся сумма неиспользованного оценочного обязательства переносится на следующий отчетный период.

10.2. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

11. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере выполнения работ или оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

- возмещение убытков к получению;
- доходы, связанные с ликвидацией основных средств;

- доходы, связанные с реализацией основных средств, прочего имущества;
- восстановление оценочных резервов;
- проценты по банковским продуктам к получению;
- прочие

12. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с выполнением работ или оказанием услуг. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства, при этом сумма накопленных на счете 26 расходов списывается в дебет счета 20 "Основное производство", распределяясь между видами основной деятельности.

Распределение расходов осуществляется пропорционально сумме заработной платы работников, непосредственно участвующих в производстве работ/оказании услуг, учитываемой по счету 20 «Основное производство» по статье расходов «Оплата труда».

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы по созданию резерва по сомнительным долгам;
- возмещение убытков к уплате;
- расходы, связанные с ликвидацией основных средств;
- расходы, связанные с реализацией основных средств, прочего имущества;
- расходы на услуги банков;
- выплаты сотрудникам непроизводственного характера;
- прочие.

13. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

В связи с существенным изменением условий хозяйствования АО «СПП «Выборгское», выразившимся в значительном уменьшении объема работ, выполняемых по государственному контракту Санкт-Петербурга №1/20 от 23.12.2019г. 30.06.2020г. приказом № 68-1 внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в части приостановления отчислений в резерв на выплату премии за год.

С 01.01.2020г. Обществом применяются изменения, внесенные Приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н. в положение о бухгалтерском учете "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

14. Отражение в учете расчетов по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового дохода (расхода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в *Приложении № 2* табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы представлены суммой расходов будущих периодов в части расходов по лицензионным договорам на программные продукты.

Описание	На 31.12.19	На 31.12.20
Программное обеспечение AutoCAD LT 2019 3-Year Subscription 1	18,25	
Программное обеспечение AutoCAD LT 2019 3-Year Subscription 2	18,25	
прочее		
Итого	36,5	

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в *Приложении № 4* табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в

результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в *Приложении № 5* табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» Приложения № 5 отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В отчетном периоде Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам:

Организация-должник	Основание	Сумма просроченной дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.2020г.	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020г.
Акционерное общество "Всероссийский научно-исследовательский институт токов высокой частоты имени В.П. Вологодина"	Неустойка по делу №А56-08449/2017	12 245,93	12 245,93	12 245,93
ООО "ИГСК Элемент"	дог.№ 26/2020 от 27.07.2020	79 318,74	0,00	79 318,74
ООО "ОМЕГА"	дог.№ 44/2019 от 21.10.2019	2 813 595,41	0,00	2 813 595,41
ИТОГО		2 905 160,08	12 245,93	2 905 160,08

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	2 108,7	5 363, 2	25 624 ,9
Средства на специальных счетах (счета, открытые в рамках договоров банковского сопровождения контрактов, специальный счет участника закупок, депозитные счета)	21 957,3	24 572, 4	6 802, 0
Средства (наличные) в кассе		0,7	0,00
Итого денежные средства	24 066	29 936, 4	32 426, 9
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	24 066	29 936, 4	32 426, 9

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	2020	2019
Расчеты по услугам банков (РКО, комиссия по банковским гарантиям)	626	673
Выдача подотчетным лицам	24	
Возврат обеспечения исполнения договоров / заявок		844
Госпошлины	91	178
Возмещение ущерба		266
Штрафы	51	8
Итого прочие платежи по текущей деятельности	792	1 969

6. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы представлены суммой расходов будущих периодов в части расходов по лицензионным договорам на программные продукты, базы данных, сертификаты, страхование имущества.

Описание	на 31.12.19	на 31.12.20
Программное обеспечение AutoCAD LT 2019 3-Year Subscription 1		8,7
Программное обеспечение AutoCAD LT 2019 3-Year Subscription 2		8,7
страхование арендованного имущества (Нейшлотский пер., д.ба, лит. А)	9,71	
страхование арендованного имущества (Нейшлотский пер., д.ба, лит. А)		9,1
страхование арендованного имущества (Светлановский, 22)		27,8
страхование арендованного имущества (Светлановский, 22)	29,35	
страхование расходов по ликвидации ЧС 2019-2020	0,88	1,2
страхование транспортных средств	132,00	215,5

2020-2021 гг. Продление лицензии на программный продукт SmetaWizard (2 раб. места)		42,92
2020-2021 гг. Передача прав на сборник ССЦ и Индексов для СНБ ГОСЭТАЛОН (2 раб. места)		46
2019-2020 гг. Продление лицензии на программный продукт SmetaWizard (2 раб. места)	37,14	
2019-2020 гг. Передача прав на сборник ССЦ и Индексов для СНБ ГОСЭТАЛОН (2 раб. места)	43,65	
DVD подписка на 12 мес.2020-2021		2,4
DVD подписка на 12 мес.2019-2020	1,64	
Ключ Торги + лицензия	5,00	
База данных для закупок (3 шт)		4,3
лицензия базовая СКРИН Контрагент Расширенный 2020-2021		8,5
лицензия базовая СКРИН Контрагент Расширенный 2019-2020	8,62	
лицензия Комита 2020-2021		2,5
лицензия Комита 2019-2020	2,49	
Передача прав на сборник ССЦ и Индексов для СНБ ГОСЭТАЛОН	23,13	
программный продукт Kaspersky Internet Security 5-Device 18-19 -1		2,3
программный продукт Kaspersky Internet Security 5-Device 18-19 -2		2,3
программный продукт Kaspersky Internet Security 5-Device 19-20 -1	2,14	
программный продукт Kaspersky Internet Security 5-Device 19-20 -2	2,14	
201-2020 гг. Продление лицензии на программный продукт SmetaWizard (1 раб. место)	21,03	
сертификат ключа подписи для участия в торгах 2020-2021		0,8
сертификат ключа подписи для участия в торгах 2019-2020	0,79	
сертификат ключа подписи ЕФРСФДЮЛ 2020-2021		0,9
сертификат ключа подписи ЕФРСФДЮЛ 2019-2020	0,88	
сертификат ключа подписи на сайте раскрытия информации	0,05	0,1
электронный журнал "Кадровое дело" на 12 мес.2021		5,5
	411	390

7. Капитал и резервы

7.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2018г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Акционер Общества	Доля участника в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Единственный акционер – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	100	43 623
Итого	100%	43 623

7.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал составляет 15 878 тыс. руб. на 31.12.2020г., (на 31.12.2019 – 15 878 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 13 803 тыс. руб.). Добавочный капитал сформирован за счет эмиссионного дохода.

7.3. Резервный капитал

Резервный капитал составляет 2 181 тыс. руб. на 31.12.2020г., (на 31.12.2019 – 1 864 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 1 546 тыс. руб.). Резервный капитал сформирован за счет чистой прибыли.

8. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в *Приложении №5* табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2020г. составила 3 111 тыс. руб., в том числе:

- НДС – 2 304 тыс. руб.;
- НДФЛ – 465 тыс. руб.;
- земельный налог – 202 тыс. руб.;
- налог на имущество – 96,4 тыс. руб.;
- транспортный налог – 43,4 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2019 составила 4 968 тыс. руб., в том числе:

- НДС – 3 870 тыс. руб.;
- НДФЛ – 748 тыс. руб.;
- земельный налог – 202 тыс. руб.;
- налог на имущество – 106 тыс. руб.;
- транспортный налог – 42 тыс. руб.

9. Налоги

9.1. Налог на прибыль

9.1.1. Текущий налог на прибыль.

Строка 2411 - текущий налог на прибыль (строка 180 листа 02 годовой декларации по налогу на прибыль) в 2020 году составил 211 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета текущий налог на прибыль определяется по формуле:
 $ТНП = УРНП - УДНП + ПНД - ПНР + ОНА - ОНО$

Текущий налог на прибыль по данным регистров бухгалтерского учета за 2020 год = Условный расход (156,2 тыс. руб.) + ПНД (80,4 тыс. руб.) + ОНА (18,7 тыс. руб.) – ОНО (44,1 тыс. руб.) = 211,2 тыс. руб.

1. Условный доход (расход)

Прибыль/убыток до налогообложения	ставка налога на прибыль, %	сумма
782	0,20	156

2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

расшифровка	сумма	ставка налога на прибыль, %	ПНД/ПНР
ПНД в размере подарков/выплат сотрудникам непромышленного характера	210,5	20%	42,1
ПНД в размере суммы расходов по договорам правопредшественника	74,9	20%	15
ПНД в размере приобретение хоз. товаров для нужд работников, не являющихся необходимыми	7,2	20%	1,4
ПНД в сумме превышения ПДК	38,8	20%	7,6
ПНД в сумме НДС, списанного на прочие расходы	2,1	20%	0,4
ПНД в сумме штрафов, пеней административных	50,3	20%	10,1
ПНД, связанное с амортизационными отчислениями ОС	4,6	20%	0,9
ПНД в размере суммы убытков от списания МПЗ, не пригодных к дальнейшему использованию	13,6	20%	2,7
ИТОГО	401,9		80,4

3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

расшифровка	сумма	ставка налога на прибыль, %	ОНО/ОНА
ОНО, связанное с расходами на спец. одежду стоимостью менее 40 тыс. руб. со сроком службы более 12 мес.	-31,1	20%	-6,2
ОНА, связанный с амортизационными отчислениями ОС стоимостью менее 100 тыс. руб. со сроком службы более 12 мес.	71,7	20%	14,3
ОНО в размере убытка, полученного от реализации ОС (ковш просеивающий), относящегося к отчетному периоду	-167,5	20%	-33,5
ИТОГО	-126,8		-25,4

3. Сумма исчисленного текущего налога на прибыль

Налоговая база для исчисления налога	ставка налога на прибыль, %	сумма исчисленного налога
1 056	20%	211

9.1.2. Отложенный налог на прибыль

Строка 2412 - отложенный налог, равный общему изменению ОНА и ОНО.

Отложенный налог на прибыль определяется как сумма разниц между остатками по счету 09 "Отложенные налоговые активы" на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года и между остатками по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" на 31.12.2019 года и на 31.12.2020 года.

$$\text{Отложенный налог} = (138,8 - 172,4) + (212,6 - 204,5) = (25,5)$$

9.2. Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы в 2020г.:

налог на имущество – 392,7 тыс. руб.,

земельный налог – 809,3 тыс. руб.,

транспортный налог – 184,4 тыс. руб.,

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 13,4 тыс. руб.

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, выполнением работ, оказания услуг по видам без НДС:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Выполнение работ по ГК № 1/19 от 26.12.18г. в Выборгском, Приморском, Курортном, Кронштадтском р-х Санкт-Петербурга		383 633
Выполнение работ по ГК № 1/20 от 23.12.19г. в Выборгском, Приморском, Курортном, Кронштадтском р-х Санкт-Петербурга	291 918	
Выполнение работ по ГК № 53/19 от 24.05.19г. "Формирование комфортной городской среды"		32 994
Выполнение работ по прочим договорам	25 427	25 683
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	317 345	442 310

11. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в *Приложении № 6* табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020
Расходы на оплату труда и страховые взносы с ФОТ	66 285
Материальные затраты	227 510
Амортизация	5 855
Расходы по аренде	1 685
Коммунальные расходы	3 452
Охранные услуги	1 229
Расходы на ремонт и содержание служебных помещений, техники, производственного и хоз. оборудования	697
Налоги, сборы, гос. пошлины	1 417
Расходы по охране труда	662
Расходы на обучение персонала, информационные, консультационные услуги	297
Тех. обслуживание вычислительной техники, оргтехники, программного оборудования	775
Страхование ТС	345
Расходы на услуги связи (интернет, мобильная связь, телефон, почта)	288
прочее	3 736
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» по ОФР.	314 233

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Доходы в виде процентов по депозитам и по условиям договора банковского обслуживания / Расходы на услуги банков	63	689	84,4	853,5
Доходы, связанные с восстановлением резервов / Расходы в виде образованных оценочных резервов (обязательств)	716	2 893	223,2	223,2
Доходы / Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	28	8	189,1	40,9
Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний ФСС, возмещение по программе СПб ГАУ ЦЗН.	209		145,1	
Доходы / Расходы от реализации имущества (основных средств, прочего имущества)	1 868	133	215,6	122,7
Доходы / Расходы, связанные с возмещением убытков к получению (уплате)	56		4,8	284,5
Расходы, связанные с ведением реестра акционеров		43		80
Расходы от списания материальных ценностей, не пригодных к дальнейшему использованию				14,8
Расходы социального, рекламного характера и т.п.		1 381		955,2
Расходы на содержание объекта до заключения договора аренды				
Плата за превышение ПДК вредных веществ в канализации		39		12,2
Штрафы, пени, неустойки		50		7,6
Прочие	3	37		48,4
ИТОГО	2 943	5 273	862	2 643

13. Связанные стороны

Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал Общества:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций каждого вида
1	Единственный акционер	Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	Выплата дивидендов	309,9 тыс. руб.

Члены совета директоров, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида
1	Член совета директоров	Гусева Оксана Юрьевна	-	-
2	Член совета директоров	Ляховненко Сергей Федорович	-	-
3	Член совета директоров	Соловский Максим Геннадьевич	-	-
4	Член совета директоров	Тиунов Борис Вячеславович	-	-
5	Член совета директоров	Летюхин Иван Дмитриевич	-	-
6	Генеральный директор	Малик Татьяна Ивановна	Трудовой договор	1 566,8 тыс. руб.

Бенефициарные владельцы - отсутствуют

Продажи связанным сторонам - отсутствуют

Закупки у связанных сторон - отсутствуют

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

В состав управленческого персонала АО «СПП «Выборгское» входят: генеральный директор, заместитель генерального директора, главный инженер, главный бухгалтер.

Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2020 году составили в совокупности сумму 6 563 тыс. руб.

14. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в *Приложении № 7* табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Информация о полученных и выданных обеспечениях приведена в *Приложении № 8* табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обеспечения, выданные в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций, отсутствуют.

Обеспечения выданные под собственные обязательства, по каждому обязательству - характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), суммы выданных обеспечений:

По состоянию на 31.12.2020г. АО «СПП Выборгское» выступает в качестве Принципала:

1. В целях обеспечения Государственного контракта Санкт-Петербурга №1/20 от 26.12.2019г., между АО «СПП «Выборгское» и ПАО «Банк «Санкт-Петербург» заключено соглашение о выдаче банковской гарантии соглашение № GR0132-0136-19 от 18.12.2019г. на сумму 46 324 083,19 руб. (действует до 01.03.2021г.);
2. В целях обеспечения Государственного контракта Санкт-Петербурга №1/21 от 26.12.2020г., между АО «СПП «Выборгское» и ПАО «Банк «Санкт-Петербург» заключено соглашение о выдаче банковской гарантии соглашение № GR0132-0213-20 от 21.12.20г. на сумму 34 751 059,25 руб. (действует до 01.03.2022г.);
3. В целях обеспечения исполнения гарантийных обязательств по Государственному контракту Санкт-Петербурга №1/20 от 26.12.2019г., между АО «СПП «Выборгское» и ПАО «Банк «Санкт-Петербург» заключено соглашение о выдаче банковской гарантии соглашение № GR0132-0069-20 от 30.04.2020г. на сумму 13 897 224,96руб. (действует до 31.12.2023г.)

Обеспечения, полученные в форме поручительств третьих лиц отсутствуют.

16. Условные обязательства

Судебные разбирательства

В настоящее время Общество является соответчиком в двух судебных процессах.

По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Информация о судебных разбирательствах:	
Иски к Обществу	- Иск Оленникова А.С. о взыскании, солидарно с Администрации Выборгского района и АО «СПП «Выборгское», 69 955 рублей 82 коп. в качестве возмещения ущерба, причинённого автомобилю принадлежащему истцу, падением части дерева, и судебных расходов - 6 000 руб. расходов на составление экспертного заключения, 2479

	<p>руб. госпошлина.</p> <p>03.03.2021г. вынесено решение о взыскании ущерба с АО «СПП «Выборгское». (Выборгский районный суд СПб дело № 2-3210/2020).</p> <p>- Иск Тюкавина Н.И. о взыскании, солидарно с Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга и АО «СПП «Выборгское», 158 528,00 рублей в качестве возмещения ущерба, причиненного автомобилю истца упавшей веткой, и судебных расходов. (Выборгский районный суд СПб, дело № 2-4250/2021)</p>
--	---

17. Управление финансовыми рисками

Отраслевые риски

Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития регионов и отраслей экономики Российской Федерации.

В настоящее время, по мнению руководства Общества, существуют риски сбыта продукции и конкуренции, уменьшения объемов продаж.

В части содержания территорий зеленых насаждений, ремонта зеленых насаждений и компенсационного озеленения Выборгского, Приморского, Курортного и Кронштадтского районов Санкт-Петербурга, Общество практически не несет риска сбыта продукции, так как работы данного вида являются работами постоянного спроса и осуществляются на основании Государственного Контракта (далее – Контракт), заключенного с Комитетом по благоустройству Санкт-Петербурга.

Спрос и потребность на услуги по текущему содержанию зеленых насаждений, а также конкурентоспособность Общества, как специализированного профессионального производства, достаточно высоки. Так как Общество обладает рядом конкурентных преимуществ:

- статус Общества, за которым закреплены объекты благоустройства;
- производимые работы и услуги выполняются на надлежащем профессиональном уровне высококвалифицированными специалистами;
- наличие необходимой специализированной техники;
- накопленный отечественный (более 65-ти летняя специализация по основному виду деятельности) и зарубежный опыт позволяет повышать качество и сроки выполнения работ;
- Общество использует современные технологии и достижения в сфере благоустройства и озеленения;
- ценообразование Общества осуществляется по гос. расценкам;

- близость к Заказчику (территориальный принцип, оперативность, мобильность);
- репутация Общества в сфере оказания услуг и выполнения работ по текущему содержанию и ремонту зеленых насаждений;
- обязательства технологических и агротехнических гарантий.

В части остальных работ и услуг Общества риск сбыта продукции является значительным, так как Общество действует в условиях абсолютной конкуренции, которая с каждым годом ужесточается.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски обусловлены, в первую очередь, макроэкономическими факторами, проявляющихся на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Указанные факторы могут негативно повлиять на возможности по привлечению заемного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и операционную эффективность. Политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна. Основными причинами замедления рыночного роста мировой экономики можно считать усугубление политической напряженности, высокую волатильность цен на сырье и ограничения в области предложения.

Инфляционный риск - Индекс потребительских цен (ИПЦ), используется в качестве одного из основных показателей, характеризующих уровень инфляции в Российской Федерации. Базовый индекс потребительских цен, исключая изменения цен на отдельные товары, подверженные влиянию факторов административного и сезонного характера, в декабре 2020 г. по сравнению с ноябрем 2020 г. индекс потребительских цен составил 100,8%, по сравнению с декабрем 2019 г. – 104,9% (в декабре 2019 г. – 100,4%, по сравнению с декабрем 2018 г. – 103,0%).

Изменение ИПЦ оказывает существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Вследствие того, что повышение расценок на выполнение работ в рамках Государственного Контракта ограничено средствами, заложенными в бюджет Санкт-Петербурга, стоимость выполняемых работ не может меняться в зависимости от изменения темпов инфляции. При этом величина расходов Общества меняется в соответствии с изменением ИПЦ.

Процентные риски - Повышение процентных ставок может привести к увеличению расходов по банковским гарантиям и, соответственно, увеличению затрат Общества. Исходя из анализа текущей экономической ситуации, в том числе принимая во внимание решение ЦБ РФ от 24.07.2020 года о снижении размера ключевой ставки до 4,25 %, кредитные риски не окажут существенного влияния на финансовое состояние Общества.

Валютные риски - Валютные риски не оказывают существенного воздействия на Общество в связи с тем, что расчеты с контрагентами по финансово-хозяйственной

деятельности происходят по ценам, зафиксированным в национальной валюте, и осуществляются исключительно в валюте Российской Федерации.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение расходов.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично, могут рассматриваться как общестрановые.

Финансовые риски

К финансовым рискам деятельности Общества можно отнести риск ликвидности и ценовые риски.

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств.

Общество подвержено риску образования так называемых «кассовых разрывов» - временного отсутствия денежных средств, необходимых для финансирования наступивших очередных платежей. Причина возникновения кассового разрыва – несовпадение сроков поступивших финансовых средств со сроками оплаты расходов, что является следствием условий Контракта.

Согласно условиям Контракта, заключенного с Комитетом по благоустройству Санкт-Петербурга (далее – Заказчик), Общество обязано привлечь субподрядчиков (соисполнителей) из числа субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП, СОНО) к исполнению обязательств по Контракту. Общество обязано оплачивать поставленные субподрядчиком (соисполнителем) из числа СМП, СОНО товары, выполненные работы, оказанные услуги в течение *15 рабочих дней* с даты подписания документа о приемке товара, выполненной работы, оказанной услуги, в то время как оплата работ, выполненных Обществом, осуществляется Заказчиком в течение *20 дней* с даты подписания Заказчиком КС-3.

Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, старается поддерживать устойчивую базу финансирования.

Составляется прогноз движения денежных средств, включая различные сценарии, охватывающие стандартные и более неблагоприятные рыночные условия и платежный календарь. Ведение фактического платежного календаря дает возможность ежедневно осуществлять контроль и оперативно принимать решения по проведению всех необходимых платежей предприятия, производить как плановые платежи, так и срочные внеплановые платежи, позволяет правильно распоряжаться временно свободными денежными средствами и получать максимальный результат от их использования.

Особое внимание Общество уделяет анализу риска увеличения дебиторской задолженности, так как это снижает платежеспособность организации, т.е. приводит к затруднению в выполнении своих обязательств. Увеличение дебиторской задолженности и ее доли в оборотных активах может свидетельствовать о неосмотрительной кредитной политике предприятия по отношению к покупателям, либо об увеличении объема продаж, либо о неплатежеспособности и банкротстве части покупателей.

В целях снижения данного фактора риска Обществом проводится анализ дебиторской задолженности, представляющий собой часть общей политики управления оборотными активами, и заключается в оптимизации общего размера задолженности и обеспечении своевременного ее погашения. Анализ дебиторской задолженности включает изучение динамики, состава, причины и давности образования дебиторской задолженности, установление сумм, нереальных для взыскания.

Однако, мер, предпринимаемых Руководством Общества, может быть недостаточно. Одним из способов предотвратить появление кассовых разрывов является привлечение дополнительных источников финансирования в форме краткосрочных кредитов (кредитная линия, овердрафт и т.п.), что приведет к незапланированным расходам в виде уплаты банкам комиссии и процентов.

Ценовые риски Общества определяются тем, что основным заказчиком является Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга и деятельность Общества целиком зависит от размера финансирования, заложенного в городской бюджет.

Пандемия коронавирусной инфекции, вызванная коронавирусом SARS-CoV-2, оказала негативное влияние на всю мировую экономику, в том числе и экономику регионов Российской Федерации.

Как следствие, расходная часть бюджета Санкт-Петербурга 2020 года сокращена на 50,6 млрд. руб. или на 7% от первоначально утвержденной суммы.

В том числе, принято решение сократить расходы **на благоустройство и ремонт зеленых насаждений на 3,1 млрд. руб.**

В связи с уменьшением ранее доведенных лимитов бюджетных обязательств по целевой статье 1020087210 «Расходы на содержание, ремонт объектов и территорий зеленых насаждений и компенсационное озеленение» в соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 10.06.2020г. № 295-64 «О внесении изменений в Закон Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», сокращен объем работ по ГК №1/20 от 23.12.2019г.

Первоначальная сумма ГК составила **462 777,6** тыс. руб., сумма ГК по дополнительному соглашению от 30.06.2020г. составила **350 301,3** тыс. руб. (на **24,3%**).

Ряд мероприятий, предпринимаемых Обществом, позволяет частично компенсировать недостаточность финансирования:

- изучение рынка подрядных работ (услуг) и своевременное участие в торгах;
- заключение договоров с заказчиками, обеспечивающих оптимальное использование ресурсов предприятия;

- снижение себестоимости выполнения работ по гос. контракту в части снижения материальных затрат (заключение договоров с поставщиками/подрядчиками по сметным ценам);
- проведение закупок на конкурентной основе позволяет получить прибыль от конкурсного понижения цены.
- поддержание оптимальной численности рабочих зеленого хозяйства, выражающееся в привлечении в период агротехнических мероприятий для выполнения низкоквалифицированной работы граждан на условиях временного трудоустройства (заключаются договоры с СПб ГАУ «Центр занятости населения Санкт-Петербурга» на организацию временного трудоустройства безработных граждан, испытывающих трудности в поисках работы; на организацию оплачиваемых общественных работ).

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами.

Применяемые налоги включают в себя налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, земельный налог, транспортный налог и налог на имущество. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Часто основанием доначисления НДС, соответствующих сумм пеней и привлечения к ответственности, является вывод о необоснованном применении налогоплательщиком налоговых вычетов по сделкам, связанным с приобретением товаров (работ, услуг) у компаний, которые не соблюдают требования законодательства в налоговой сфере. В ряде случаев риски контрагента перелгаются на налогоплательщика.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, обеспечивает технические и информационные ресурсы для проверки добросовестности контрагентов (база данных «СКРИН Контрагент»), что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Репутационный риск

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает стандарты качества, установленные согласно условиям договоров, что снижает его репутационный риск. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

18. Непрерывность деятельности

Обществом получена чистая прибыль в размере:

В 2020 г. - 545 тыс. руб.

В 2019г. - 1 239 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. его чистые активы имеют положительную величину 63 842 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - положительную величину 64 200 тыс. руб.).

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски уменьшения финансирования и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
АО «СПП «Выборгское»



/Малик Т.И.

Главный бухгалтер
АО «СПП «Выборгское»

/Алешина А.И.

Дата: 30 марта 2021 года.

**Приложение №1 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период		Изменения за период			На конец периода	
		На начало года		Поступило	Выбыло		часть первоначальной стоимости, списанная на расходы за период	часть первоначальной стоимости, списанной на расходы
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего		5140	за 2020г.	-	-	-	-	-
		5150	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:		5141	за 2020г.	-	-	-	-	-
		5151	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-

Руководитель

Майрик Татьяна Ивановна

(подпись)

Выборгское государственное предприятие «Выборгское»

30 марта 2021 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	5 509	(5 509)	-	
в том числе: охранно-тревожная сигнализация	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	43	(43)	-	
Полуприцеп-цистерна тракторный ЛКТ-3,5 П (поливомоечный)	5242	за 2020г.	-	-	-	-	
	5252	за 2019г.	-	235	(235)	-	
Машина коммунальная МК.04 на базе трактора "Беларусь-82.1" 016	5243	за 2020г.	-	-	-	-	
	5253	за 2019г.	-	1 322	(1 322)	-	
Машина коммунальная МК.04 на базе трактора "Беларусь-82.1"	5244	за 2020г.	-	-	-	-	
	5254	за 2019г.	-	1 322	(1 322)	-	
трактор Беларус -320.4М (МММ3.35 л.с.) 4*4 (вилка,поперечина)	5245	за 2020г.	-	-	-	-	
	5255	за 2019г.	-	695	(695)	-	
Автомобиль Toyota CAMRY	5246	за 2020г.	-	-	-	-	
	5256	за 2019г.	-	1 837	(1 837)	-	
Оборудование шеточное	5247	за 2020г.	-	-	-	-	
	5257	за 2019г.	-	54	(54)	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:			
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	435	435	435
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	15 467	16 504	16 504
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	14 691	13 887	9 225
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
30 марта 2021 г.

Приложение № 3 к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

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 корректировка	Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Финансовых вложений - итого	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Малик Татьяна
(расшифровка)



30 марта 2021 г.

Приложение № 4 к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

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
Запасы - всего	5400	за 2020г.	3 017	-	26 826	(26 552)	-	X	3 291	-
в том числе:	5420	за 2019г.	2 538	-	43 506	(43 027)	-	X	3 017	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	3 017	-	26 826	(26 552)	-	-	3 239	-
Готовая продукция	5421	за 2019г.	2 538	-	43 506	(43 027)	-	-	3 017	-
Товары для перепродажи	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы в незавершенном производстве	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Малик Татьяна
(расшифровка)



30 марта 2021 г.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период				Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность		
											погаше- ние
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	12 004	7 737	-	(11 842)	-	-	-	-	7 899
	5580	за 2019г.	17 264	11 907	8	(17 175)	-	-	-	-	12 004
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	726	575	-	(726)	-	-	-	-	575
	5581	за 2019г.	2 927	726	-	(2 926)	-	-	-	-	726
авансы полученные	5562	за 2020г.	292	247	-	(130)	-	-	-	-	409
	5582	за 2019г.	100	203	-	(11)	-	-	-	-	292
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6 992	4 391	-	(6 992)	-	-	-	-	4 391
	5583	за 2019г.	8 252	6 992	-	(8 252)	-	-	-	-	6 992
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	3 994	2 524	-	(3 994)	-	-	-	-	2 524
	5586	за 2019г.	5 985	3 986	8	(5 985)	-	-	-	-	3 994
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	12 004	7 737	-	(11 842)	-	-	-	-	7 899
	5570	за 2019г.	17 264	11 907	8	(17 175)	-	-	-	-	12 004

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31	На 31	На 31
		декабря 2020 г.	декабря 2019 г.	декабря 2018 г.
Всего		5590	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Малик Татьяна Ивановна
 (расшифровка подписи)
 Санкт-Петербургское
 АО «ВЫБОРСКОЕ»

**Приложение № 6 к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	236 644	331 513
Расходы на оплату труда	5620	50 425	70 258
Отчисления на социальные нужды	5630	15 860	22 216
Амортизация	5640	5 855	6 506
Прочие затраты	5650	5 449	8 318
Итого по элементам	5660	314 233	438 811
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	314 233	438 811

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

Руководитель _____

Малик Татьяна Ивановна
(расшифровка подписи)

(подпись)

30 марта 2021 г.



**Приложение № 7 к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 976	6 765	(11 117)	(716)	2 908
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	3 399	6 116	(6 607)	-	2 908
резерв на выплату премии п итогам года	5702	4 577	649	(4 510)	(716)	-



(Handwritten signature)
(подпись)

Малик Татьяна Ивановна
(расшифровка подписи)


Руководитель
Санкт-Петербург

30-марта 2021 г.

**Приложение № 8 к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	6 385	3 798	1 506
в том числе:				
ООО "АПК ГРУПП" - БГ №92861-10 от 11.03.2020	5801	1 034	-	-
ООО ПССЗ -БГ №М45049 от 06.03.2020	5802	4 655	-	-
ООО СТРОЙДИЗАЙН - БГ №168613 от 18.03.2020	5803	321	-	-
ООО ТД "СИРИУС "	5804	345	-	-
ООО ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ	5805	30	-	-
Выданные - всего	5810	-	271	-
в том числе:				
	5811	-	-	-


 Руководитель (подпись)
 Малик Татьяна Ивановна
 (расшифровка подписи)



**Приложение № 9 к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Малик Татьяна**
(подпись) (расшифровка подписи)

