

**Акционерное общество
«Садово-парковое предприятие «Центральное»**

**Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.**

г. Санкт-Петербург

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «СПП «Центральное» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, с учетом применения МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (основание п. 6 ПБУ 4/99, п. 25 приказа Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н); п. 59 МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», введенных в действие на территории России приказом Минфина РФ от 28.12.2015 № 217н.

В результате вступления в силу на территории РФ международных стандартов финансовой отчетности:

- п. 25 приказа Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н применялся Обществом с учетом вновь введенного нормативного регулирования и изъятия установленного пунктом 6 ПБУ 4/99;

- положения Инструкции по применению Плана счетов в пояснениях к счету 63 и последний абзац п. 70 Положения о бухучете в РФ не применялись Обществом в связи с изменением нормативного регулирования более поздними нормативными документами п. 2, п. 4 ПБУ 21/2008 и п. 59 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (введенного в действие на территории России приказом Минфина РФ от 28.12.2015 № 217н).

При составлении пояснений организация руководствовалась Информацией Минфина РФ от 04.12.2012 № ПЗ-10/2012 «О вступлении в силу с 01.01.2013 г. Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ПЗ - 10/2012)».

1. Основные сведения.

1.1. Общая информация

ОАО «СПП «Центральное» создано в результате реорганизации путем преобразования Санкт-Петербургского государственного унитарного предприятия «Садово-парковое предприятие «Центральное» и является его правопреемником по всем обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников. Общество является правопреемником СПб ГУП «СПП «Центральное» в соответствии с передаточным актом.

Первоначальная редакция Устава Открытого акционерного общества «Садово-парковое предприятие «Центральное» (полное наименование), ОАО «СПП «Центральное» (сокращенное наименование), утверждена распоряжением Комитета по управлению городским имуществом от 19.11.2007 №2091-рз, зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 03.03.2008 г.

Свидетельство МИФНС №15 по Санкт-Петербургу о государственной регистрации юридического лица серия 78 №007076351 о внесении записи о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования за ОГРН 1089847099143.

Общество 03.03.2008 г. поставлено на налоговый учет по месту нахождения на территории Российской Федерации в МИФНС РФ №25 по Санкт-Петербургу, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 78 №007076354, ИНН 7813407853, КПП 781301001.

Решением единственного акционера от 20.12.2012 г. утверждены изменения в Устав Общества, зарегистрированы МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 11.01.2013 (ГРН 2137847058303).

Решением единственного акционера от 13.11.2013 г. утверждены изменения в Устав Общества, зарегистрированы МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 22.11.2013 (ГРН 1089847099143).

Решением Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга от 23.03.2019 г. Открытое акционерное общество «Садово-парковое предприятие «Центральное» переименовано в Акционерное общество «Садово-парковое предприятие «Центральное» и

утвержден Устав в новой редакции, регистрация которого произведена 08.04.2019 ИФНС № 15 по Санкт-Петербургу.

Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области (Петростатом) письмом от 16.04.2008 г. №32297 МЮП Обществу присвоены следующие коды:

ОКАТО – 40288561000;

ОКТМО – 40389000;

ОКОГУ – 49001;

ОКФС – 13,

ОКОПФ – 47;

ОКПО – 03281655.

Общество является коммерческой организацией, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, круглую печать с наименованием.

Общие сведения об Обществе:

Полное наименование	Акционерное общество «Садово-парковое предприятие «Центральное»
Сокращенное наименование	АО «СПП «Центральное»
Юридический/фактический адрес	197198, г. Санкт-Петербург, ул. Лизы Чайкиной, 4/12
Банковские реквизиты	р/счет 40702810927000004710 корр/счет 30101810900000000790 БИК 044030790 ПАО «Банк «Санкт-Петербург» г. Санкт-Петербург
ИНН/КПП	7813407853/781301001
ОГРН	1089847099143
ОКПО	03281655
Реестродержатель Общества	ООО «Реестр-РН» (ИНН 7705397301, ОГРН 1027700172818) Адрес: 115172, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4 Лицензия №10-000-1-00330
Аудитор Общества	ООО «Аудит-консалтинг» (ИНН 7816130127) Адрес: 192212, г. Санкт-Петербург, ул. Белградская, д. 26/6 Общий регистрационный номер записи 12006074441 от 27.02.2020 г. в саморегулирующей организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (выписка из реестра от 28.02.2020 г. № 2590-Ю/20.) Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 1160305006, период членства с 20.10.2016 г. по 12.02.2020 г.

Общество вправе осуществлять в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

– деятельность по благоустройству ландшафта: закладка, обработка и обслуживание парков и садов, городских территорий, зеленых зон, спортивных и игровых площадок, зон отдыха и прочих мест для развлечений и отдыха, стационарных и проточных водных пространств, озеленение и благоустройство зон для защиты от шума, ветра, эрозии, яркого света и т.п.;

– цветоводство;

– выращивание посадочных материалов, включая черенки, побеги, саженцы, деревья, дерн;

– деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков, деятельность парков аттракционов, в том числе организация игр, шоу, ярмарок и пикниковых площадок;

- сбор неопасных твердых отходов (т.е. мусора) в пределах определенной зоны, включая сбор бытовых отходов посредством урн для мусора, контейнеров и т.д., сбор тары в общественных местах;
- деятельность в области ландшафтной архитектуры и консультационные услуги в области архитектуры: городское планирование, включая ландшафтную архитектуру;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

1.2. Филиалы и представительства

В составе Общества нет филиалов, представительств и иных подразделений, включая выделенные на отдельные балансы.

1.3. Численность работающих и среднемесячная заработная плата

Среднесписочная численность работающих за 2020 год, чел.	278
Численность основных работников на 01.01.2020 г., чел.	314
Численность основных работников на 31.12.2020 г., чел.	264
Среднемесячная заработная плата за 2020 год, руб.	29 979,66

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры

Единственным акционером Общества является субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

Уставный капитал Общества составляет 67 928 000 (Шестьдесят семь миллионов девятьсот двадцать восемь тысяч) рублей и разделен на 67 928 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая. Все акции выпущены в бездокументарной форме.

Акции в собственности Общества отсутствуют.

11.11.2019 г. на основании Решения единственного акционера от 23.08.2019 г. осуществлена регистрация дополнительного выпуска акций в количестве 2 336 штук номинальной стоимостью 1 000 руб.

Договор приобретения (мены) акций заключен с Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга 27.10.2019 г., движимое имущество в качестве вклада в уставный капитал передано также 27.11.2019 г.

Изменения об увеличении уставного капитала внесены в Устав 17.03.2020 г. На 31.12.2020 г. уставный капитал Общества составляет 90 264 000,00 рублей и разделяется на 90 264 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

1.5. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав
Высший орган – Общее собрание	Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга

Органы управления	Состав
<p>Совет директоров (Общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров)</p>	<p>С 21 июня 2019 г. Гусева Оксана Юрьевна – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга; Ляховненко Сергей Федорович – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга; Иванова Дарья Владимировна – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга; Тиунов Борис Вячеславович – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга. Трибус Эльвира Владимировна – представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга. С 23 июля 2020 г. Гусева Оксана Юрьевна – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга; Ляховненко Сергей Федорович – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга; Соловский Максим Геннадьевич – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга; Бабаева Вероника Вячеславовна – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга. Летюхин Иван Дмитриевич – представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга. С 20 октября 2020 г. Гусева Оксана Юрьевна – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга; Ляховненко Сергей Федорович – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга; Соловский Максим Геннадьевич – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга; Бабаева Вероника Вячеславовна – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга. Летюхин Иван Дмитриевич – представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга.</p>
<p>Единоличный исполнительный орган</p>	<p>Генеральный директор Харичева Анна Григорьевна (с 28.10.2014 г. по настоящее время)</p>

1.6. Информация о контрольных органах

На основании Решения от 21.06.2019 г. единственного акционера Общества избрана ревизионная комиссия Общества ив составе:

- Семенов А.В. – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга;
- Григорьева О.В. – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга;
- Осокина Ю.А. – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга;
- Пословская А.В. – представитель Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Существенные способы ведения учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утв. приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика ОАО «СПП «Центральное» на 2020 г. утверждена приказом от 30.12.2016 г. №120. Действие учетной политики Общества с учетом изменений и дополнений продлено на 2020 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем;
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерский учет в Обществе велся силами бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером, который непосредственно подчиняется генеральному директору Общества.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный период составляет более 5 %.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п. 14 ПБУ 22/2010).

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества осуществляется один раз в три года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2020 г. Инвентаризации других активов и обязательств проводятся ежегодно по состоянию на дату, определяемую приказом по предприятию, но не ранее 1 октября. Инвентаризация ТМЦ перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена по состоянию на 01.10.2020 г. Излишков и недостач не установлено. Инвентаризация прочих активов проведена по состоянию на 31.12.2020 г. Со всеми материально-ответственными лицами заключены договоры о материальной ответственности.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, в случае их наличия, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утв. приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

2.5. Основные средства и нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденном приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В составе основных средств подлежат отражению активы стоимостью 40 000 рублей и более.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01.01.2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Учетной политикой Общества установлено, что для целей бухгалтерского и налогового учета расходы на текущий (мелкий) ремонт основных средств являются расходами по обычным видам деятельности и учитываются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт (п.7 ПБУ 10/99).

2.6. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (НМА) учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Амортизация нематериальных активов рассчитывается линейным способом.

НМА с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются.

Коэффициент ускорения при начислении амортизации НМА не применяется.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утв. приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности).

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом по средней себестоимости.

Специальная одежда, сроком службы более года учитывается в составе оборотных средств.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные.

2.9. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов предусмотрено осуществлять в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, оценочными обязательствами Общества являются:

- оценочное обязательство на оплату отпусков.

Учетной политикой Общества предусмотрено применение Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», который введен в действие Приказом Минфина РФ от 18.07.2012 № 106н и обязателен к применению с 01.01.2013 года (см. п. 172 и п.173 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения

работникам»). Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 табличных пояснений к балансу.

2.11. Оценочные резервы

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва при наличии сомнительной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней – не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Другие оценочные резервы у Общества отсутствуют.

2.12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации работ, услуг учитывается по моменту отгрузки.

В бухгалтерском учете признание доходов осуществляется в соответствии с разделом IV Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н (с изм. и доп.). Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организации (Основание п.14 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н (с изм. и доп.).

2.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В бухгалтерском учете расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (Основание п.18 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н с изм. и доп.).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, относятся к прочим расходам.

К прочим расходами также относятся расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

2.14. Формирование отчета о движении денежных средств

При формировании отчета о движении денежных средств суммы возвратов ошибочно или излишне перечисленных денежных средств отражаются свернуто. Также свернуто показываются суммы перечисленных (полученных) обеспечений заявок и исполнения контрактов и их возвратов.

В соответствии с Письмом Минфина от 22.01.2016 г. №07-04-09/2355 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 год» при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

2.15. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.16. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции со связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в 2020 г. отсутствуют.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2020 г. отсутствуют.

3.3. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы

Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы на начало и в течение 2020 г. отсутствуют.

3.4. Основные средства

3.4.1. Наличие и движение основных средств

Данные о наличии и движении основных средств раскрываются в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4.2. Незавершенные капитальные вложения

Данные о незавершенных капитальных вложениях раскрываются в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Данные об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации раскрываются в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4.4. Иное использование основных средств

Данные об ином использовании основных средств раскрываются в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Прочие внеоборотные активы

В соответствии с письмом Минфина России от 29.01.2014 №07-04-18/01 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2013 год» сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания внеоборотных активов, также отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

3.6. Материально – производственные запасы

3.6.1. Наличие и движение запасов

Данные о наличии и движении запасов раскрываются в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6.2. Запасы в залоге

Запасы в залоге в 2020 г. отсутствуют.

3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2020 г. отсутствуют.

3.8. Займы, кредиты и прочие обязательства

Займы, кредиты в 2020 г. отсутствуют.

3.9. Оценочные резервы

3.9.1. Резерв по сомнительным долгам

Контрагент	Остаток резерва на начало отчетного периода, тыс. руб.	Величина резерва, созданного в отчетном году, тыс. руб.	Сумма резерва, использованного в отчетном году, тыс. руб.	Сумма восстановленного резерва, тыс. руб.	Остаток резерва на отчетную дату, тыс. руб.
ООО «Геоизол»	180,9			180,9	0,0
ЗАО «Водоканалстрой»	303,6			303,6	0,0
ООО "А-Проект"	232,6				232,6
ООО «Реставрационная компания «Интарсия»	27,2				27,2

Контрагент	Остаток резерва на начало отчетного периода, тыс. руб.	Величина резерва, созданного в отчетном году, тыс. руб.	Сумма резерва, использованного в отчетном году, тыс. руб.	Сумма восстановленного резерва, тыс. руб.	Остаток резерва на отчетную дату, тыс. руб.
ООО «Реставратор»	209,2				209,2
Итого	953,5	0,0	0,0	484,5	469,0

3.9.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений отсутствует.

3.9.3. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

3.9.4. Величина и движение других оценочных резервов

Другие оценочные резервы отсутствуют.

3.10. Арендованные основные средства.

Общество арендует ряд объектов недвижимости (нежилых помещений) и земельных участков у КУГИ (КИО) по адресам в разных районах города Санкт-Петербурга:

- ул. 8-я Красноармейская, д. 20 по договору от 01.06.2004 № 11/А-139009;
- Батайский пер., д. 4 по договору от 31.08.2006 № № 11/А-149675;
- Рижский пр., д. 48 по договору от 08.08.2006 № 11/А-165125;
- Б. Казачий пер., д. 9 по договору от 01.06.1998 № 11/А-145857;
- ул. Декабристов, д. 4 по договору от 08.08.2006 № 11/А-275211;
- ул. Миллионная, д. 17 по договору от 14.01.2005 № 03/А-081135;
- ул. Якубовича, д. 22 по договору от 04.08.2006 № 11/А-299687;
- ул. Куйбышева, д. 12 по договору от 25.08.2006 № 15/А-002044,
- ул. Казанская, д. 2/1 по договору от 03.08.2007 № 10/А-156968;
- Перекупной пер., д. 7/9 по договору от 22.04.2005 № 20/А-065257;
- Загородный пр., д. 40 по договору от 22.10.2007 № 10/А-210527;
- Каменноостровский пр., д. 29 по договору от 29.11.2007 № 15/А-0011729;
- Каменноостровский пр., д. 81 по договору от 30.03.2001 № 15/А-005045;
- ул. Лизы Чайкиной, д. 4/12 по договору от 26.10.2007 № 15/А-001582;
- ул. Блохина, д. 22 по договору от 26.10.2007 № 15/А-001710;
- ул. Барочная, д. 27, лит. А по договору №15-Б005704 от 02.04.2003 г.;
- ул. Чайковского, д. 47 по договору от 25.08.2004 № 03/А-12113;
- парк Екатерингоф, уч. 3 (западнее д. 5, корп. 3, лит. А по Лифляндской ул.) по договору №11/ЗК-03001 от 08.11.2013 г.;
- Каменоостровский пр., уч.2 (у д. 81, корп. 2, лит. О) по договору №15/ЗК-001541 от 15.06.2004 г.

3.11. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В 2020 г. выплачены дивиденды по итогам работы за 2020 г. в размере 112 480,46 руб.

По результатам работы за 2020 г. получен убыток в размере 1 674,1 тыс. руб. Базовый убыток на одну акцию составляет 24,03 руб.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества
-	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества
-	Негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества и/или его связанной стороны
-	Участник совместной деятельности
Гусева О.Ю. Ляховненко С.Ф. Иванова Д.В. Соловский М.Г. Тиунов Б.В. Бабаева В.В. Трибус Э.В. Летюхин И.Д.	Член Совета директоров
Харичева Анна Григорьевна	Лицо – единоличный исполнительный орган

4.2. Виды операций между группами связанных сторон

Размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества – генерального директора Харичевой А.Г. – приведен в таблице:

Доход за 2020 г. (тыс. руб.), в т.ч.	1 303,4
должностной оклад	401,3
месячная премия	185,7
надбавка	282,0
отпускные, компенсация отпуска	108,7
материальная помощь	50,0
больничный лист	230,4
Страховые взносы за 2020 г. (тыс. руб.), в т.ч.	329,0
пенсионное страхование	235,2
страхование по временной нетрудоспособности и в связи с материнством	26,5
медицинское страхование	54,5
страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний	12,8

Также в 2020 г. Общество осуществляло операции с организациями, имеющими с ним одного собственника. Данные по основным таким контрагентам приведены в таблице:

Наименование контрагента	Наименование товара (работ, услуг)	Сумма, тыс. руб.
ОАО «СПХ «Василеостровец»	выполнение работ по содержанию объектов и территорий зеленых насаждений, ремонту объектов зеленых насаждений и компенсационному озеленению Василеостровского района	102 483,7
ОАО «СПХ «Василеостровец»	Генподрядные услуги	409,9
АО «Приморский парк Победы»	выполнение работ по содержанию объектов и территорий зеленых насаждений, ремонту объектов зеленых насаждений и компенсационному озеленению Приморского парк Победы	65 361,1
АО «Приморский парк Победы»	Генподрядные услуги	261,4

В 2020 г. Общество осуществляло операции с другими организациями, имеющими с Обществом одного акционера (собственника), например, арендовало помещения у Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга, получало тепловую энергию от ГУП ТЭК и т.п.

6. События после отчетной даты

6.1. Краткое описание характера события после отчетной даты, оценка его последствий в денежном выражении

Общество раскрывает информацию о существенном событии в отношении задолженности ЗАО «Ювенал» (ОГРН 1037804005161) перед Обществом, возникшем после отчетной даты, могущее оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности (п. 3, п. 6 ПБУ 7/98).

У ЗАО «Ювенал» по состоянию на 31.12.2020 г. числится задолженность перед Обществом в размере 3 896,1 тыс. руб.

Определением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 08.10.2019 по делу № А56-17992/2019 в отношении ЗАО «Ювенал» введена процедура наблюдения. 16.10.2019 Общество подало заявление в АС о включении в реестр требований кредиторов.

Решением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 19.01.2021 по делу № А56-17992/2019 в отношении ЗАО «Ювенал» прекращена процедура наблюдения, ЗАО «Ювенал» признано несостоятельным (банкротом) в отношении должника открыто конкурсное производство.

Абзацем 2 п. 1 ст. 126 Федерального закона РФ от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» предусмотрено, что со дня открытия конкурсного производства считается наступившим срок исполнения возникших до этого денежных обязательств должника.

Создание резерва сомнительных долгов в отношении долга ЗАО «Ювенал» должно быть осуществлено в 2021 году в связи с открытием 19.01.2021 конкурсного производства.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. Оценочные обязательства

Характер обязательства	Резерв предстоящих отпусков
Ожидаемый срок исполнения	2021 г.

Неопределенности в отношении срока исполнения	присутствует
Величина на начало отчетного периода	405,7 тыс. руб.
Величина на конец отчетного периода	998,4 тыс. руб.
Сумма, признанная в отчетном периоде	14 014,8 тыс. руб.

7.2. Условные обязательства

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

7.3. Условные активы

Условные активы у Общества в 2020 г. отсутствуют.

8. Расчеты по налогу на прибыль

8.1. Условный доход (расход)

Прибыль/убыток до налогообложения, руб.	Ставка налога на прибыль	Сумма, руб.
-444 456,17	20%	-88 891

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

Прочие доходы/расходы	Сумма расходов, руб.	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА), руб.
Доходы, в т.ч.	-264 834,40	20%	-52 967
Приобретение спецодежды за счет средств ФСС	-259 950,00	20%	-51 990
Прочие доходы	-4 884,40	20%	-977
Расходы, в т.ч.	6 044 685,47	20%	1 208 936
Списание спецодежды, приобретенной за счет средств ФСС	259 950,00	20%	51 990
Пени, штрафы, неустойки (по налогам, сборам, взносам, в государственные органы)	316 086,79	20%	63 217
Расходы прошлых лет	5 463 764,28	20%	1 092 752
Прочие	4 884,40	20%	977
Итого	8 779 851,07	-	1 155 969

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

Расшифровка	Сумма, руб.	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА), руб.
ОНА по резерву предстоящих отпусков	-2 495 217,50	20%	-499 043
Итого	-2 495 217,50	-	-499 043

9. Денежные средства

9.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наличные денежные средства, тыс. руб.	0,0
Средства на счетах в рублях, тыс. руб.	42 380,6
Итого, тыс. руб.	42 380,6

10. Прочие сведения

10.1. Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков, в 2020 г. отсутствуют.

10.2. Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

В 2020 г. были признаны расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков, а списанные за счет фонда социального развития в размере 146 991,02 руб. За счет фонда социального развития отнесены расходы на выплату материальной помощи сотрудникам Общества, приобретение цветов и подарков к праздникам.

В соответствии с п. 8.3 Устава Общество вправе образовывать фонды специального назначения.

10.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	Сумма выручки без НДС, руб.	Сумма расходов, руб.
Содержание и ремонт объектов и территорий зеленых насаждений	19 685 737,94	9 281 138,26
Компенсационное озеленение	138 765 681,19	107 101 676,80
Услуги, работы организации	316 247 241,64	271 085 030,40
Итого	474 698 660,77	387 467 845,46

В 2019 г. Обществом был выигран конкурс на право заключения государственного контракта на выполнение работ по содержанию объектов и территорий зеленых насаждений, ремонту объектов зеленых насаждений и компенсационному озеленению Адмиралтейского, Василеостровского, Петроградского, Центрального районов Санкт-Петербурга в 2019 г. для обеспечения государственных нужд Санкт-Петербурга. На выполнение указанных работ в Василеостровском районе и Приморском парке победы были заключены договоры с ОАО «СПХ «Василеостровец», АО «Приморский парк Победы». Общая стоимость работ, выполненных указанными организациями в рамках исполнения государственного контракта в 2019 г., составила 167 844,8 тыс. руб., в том числе НДС 27 974,1 тыс. руб.

10.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов, руб.	Сумма расходов, руб.
Государственные пошлины		300,00
Оприходованные материалы	81 036,00	
Пени, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам	48 479,09	4 898,47
Пени, штрафы, неустойки (по налогам, сборам, взносам), компенсации		316 086,79
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	39 575,07	
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	180 892,14	
Услуги банка, в т.ч. комиссия за банковскую гарантию		702 480,53
Спецодежда за счет ФСС	259 950,00	259 950,00
Возмещение ущерба		856 564,92

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов, руб.	Сумма расходов, руб.
Расходы прошлых периодов		7 044 013,28
Прочие	7 117,81	4 884,16
Итого	617 050,11	9 189 178,15

10.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 г. отсутствовали.

10.6. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Данные о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей раскрываются в пояснениях (таблица 8).

10.7. Прочие сведения

18.12.2019 г. Обществом получена банковская гарантия на сумму 54 560 620,99 руб. для обеспечения исполнения государственному контракту №3/20 от 26.12.2019 г. на выполнение работ по содержанию объектов и территорий зеленых насаждений, ремонту объектов зеленых насаждений и компенсационному озеленению Адмиралтейского, Василеостровского, Петроградского, Центрального Санкт-Петербурга в 2020 г. для обеспечения государственных нужд Санкт-Петербурга. Срок действия гарантии с 18 декабря 2019 г. до 1 марта 2021 г. включительно.

21.12.2020 г. Обществом получена банковская гарантия на сумму 44 050 981,36 руб. для обеспечения исполнения государственному контракту № 3/21 от 28.12.2020 г. на выполнение работ по содержанию объектов и территорий зеленых насаждений, ремонту объектов зеленых насаждений и компенсационному озеленению Адмиралтейского, Василеостровского, Петроградского, Центрального районов Санкт-Петербурга в 2021 году для обеспечения государственных нужд Санкт-Петербурга. Срок действия гарантии с 21.12.2019 г. до 01.03.2022 г. включительно.

10.8. Вступительные и сравнительные данные.

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2019 год. Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2019 г. В бухгалтерской отчетности отражены сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2019 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2019 год, которые не корректировались.

10.9. Факторы, влияющие на финансовое состояние

В 2020 г. произошло существенное снижение выручки Общества как от выполнения государственного контракта, заключенного с Комитетом по благоустройству Санкт-Петербурга, так и от выполнения прочих работ. Причиной уменьшения выручки стала пандемия коронавируса, в связи с которой было осуществлено перераспределение расходов бюджета с уменьшением затрат на благоустройство и озеленение, а также снижение активности и ухудшение финансового состояния многих организаций на рынке.

10.10. Существенные показатели в отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включены существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения.

Общество признает показатель существенным для целей составления бухгалтерской отчетности, отношение которого к общему итогу соответствующих данных (разделу) за отчетный год составляет не менее пяти процентов (абз. 2, 4 п. 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утв. Приказом Минфина России от 22.07.2003 № 67н, п. 11 ПБУ 4/99, п. 6.2.1 Концепции).

Генеральный директор _____

Харичева А.Г.

Главный бухгалтер _____

Ушакова Ю.В.

«31» марта 2021 г.

