

Пояснения **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

«11» марта 2022 г.

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ГПБ-Сервис».

Свидетельство о государственной регистрации: Свидетельство № 227.169 Московской регистрационной палаты от 26 августа 1999 г., внесено в Единый государственный реестр за номером 1027700153040.

Генеральный директор ООО «ГПБ-Сервис» - Жадушкин Вячеслав Николаевич.

Фактический и юридический адрес ООО «ГПБ-Сервис»:

117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, дом 63.

Учредителем ООО «ГПБ-Сервис» является «Газпромбанк» (Акционерное общество), сокращенное фирменное наименование – Банк ГПБ (АО) (ИНН 7744001497).

Банк ГПБ (АО) владеет долей в Уставном капитале ООО «ГПБ-Сервис» (далее Общество) в размере 100%, номинальной стоимостью **14 693,44 тыс. руб.** Уставный капитал Общества полностью оплачен:

- денежными средствами - на сумму 13 000,00 тыс. руб.;
- имуществом - на сумму 1 693,44 тыс. руб.

Органы управления Общества:

- Единственный участник Общества – Банк ГПБ (АО).
- Совет директоров.
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Состав Совета директоров:

- Председатель Совета директоров - Первый Вице-Президент Банка ГПБ (АО) – А.А.Пыльцов (с 14.05.2021)
 - Член Совета директоров - Первый Вице-Президент Банка ГПБ (АО) – А.А.Пыльцов (с 30.04.2021);
 - Председатель Совета директоров - Первый Вице-Президент Банка ГПБ (АО) – М.Б.Миндлин (до 30.04.2021);
 - Заместитель Председателя Совета директоров – Исполнительный Вице-Президент Банка ГПБ (АО) – О.А.Предтеченский (с 14.05.2021);
 - Член Совета директоров - Исполнительный Вице-Президент Банка ГПБ (АО) – О.А.Предтеченский (с 30.04.2021);
 - Заместитель Председателя Совета директоров - Начальник Департамента бюджетирования и анализа расходов Банка ГПБ (АО) – В.Н. Тришкин (до 30.04.2021);
 - Член Совета директоров – советник заместителя Председателя Правления Банка ГПБ (АО) Р.В.Навроцкий (с 30.04.2021);
 - Член Совета директоров - Заместитель начальника Департамента по работе с персоналом М.В. Давыдова (до 30.04.2021).
- Ежегодно Решением единственного участника Общества избирается Совет директоров, Генеральный директор Общества, Ревизор Общества и утверждается Аудитор Общества.

Таблица № 1

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Численность с учетом внутреннего совместительства	697 чел.	697 чел.
Среднесписочная численность	682 чел.	658 чел.

Сведения об обособленных подразделениях Общества

Обособленные подразделения Общества не имеют отдельного баланса. Общество оказывает в обособленных подразделениях услуги, связанные с эксплуатацией нежилых помещений.

Таблица № 2. Перечень обособленных подразделений, действующих в 2021 г

№ п/п	Адрес обособленного подразделения	КПП	Примечание
1	Голутвинский 3-й пер., дом 10, стр. 1	772745011	
2	Б. Якиманка, д. 39	772745014	
3	Озерковская наб., д.24	772745041	
4	Балчуг ул., д.7	772745008	
5	Кадашевская наб., дом 32/2, стр.4	772745043	
6	Кадашевская наб., дом 32/2, стр.5	772745042	
7	Каховка, д. 30 ул	772745001	
8	Коровий Вал ул, д.7	772745012	
9	Коровий Вал ул, д.9, стр. 2	772745013	
10	Коровий Вал ул, д.5	772745045	
11	Коломенский пр., 14	772745040	
12	Земляной вал, д.24/30, стр. 1	772745052	20.01.2021
13	Вернандского пр-т, д. 41 стр. 1	772745028	20.10.2020
14	Вернандского пр-т, д. 37 к. 2	772745051	20.01.2021
15	Раушская наб., д.16	772745007	
16	Голубинская, дом 4А, вл. 4А	772745026	
17	Голубинская, вл. 4А, стр 2	772745027	
18	Варшавское шоссе, дом 45, корп.1	772745021	
19	Адмирала Ушакова, д. 5 б-р.	772745053	20.01.2021
20	пр. Михайловский Верхн. 2-й, д.9 стр.11	772745022	
21	Обручева ул., 27, корп.2	772745025	01.07.2021
22	Шеризон-Норд	504445001	
23	Гримау ул., д.6	772745004	
24	Миклухо-Маклая, д. 40	772745024	

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 106н.

Бухгалтерская отчетность предоставляется по формам бухгалтерской отчетности, приведенным в Приложении к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год утверждена Решением единственного участника ООО «ГПБ-Сервис» № 48 от 30.04.2021 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год не утверждена. Рассмотрение и утверждение Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год запланировано провести до 30 июня 2022 года.

Учетная политика.

При формировании и раскрытии отдельных элементов учетной политики учтены те нормы Закона №402-ФЗ, которые являются нормами прямого действия и представляют собой определенные законодательные новации. При раскрытии отдельных элементов учетной политики учтена специфика деятельности Общества.

Для целей ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности под объектами учета в Обществе понимаются:

- активы представляют собой объекты, имеющие выраженную материально-вещественную форму или учитываемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета как самостоятельные объекты (в частности, объекты основных средств, товарно-материальные ценности, объекты нематериальных активов);
 - к категории расходов относятся результаты операций, отражаемые на калькуляционных счетах бухгалтерского учета;
 - иная дебиторская задолженность отражается в составе фактов хозяйственной деятельности;
 - в составе обязательств отражается кредиторская задолженность, кроме той, которая представляет собой доходы или источники финансирования;
 - в составе доходов отражаются результаты операций, приводящие к увеличению экономических выгод субъекта в результате осуществления предпринимательской деятельности (как основной, так и деятельности, приводящей к получению прочих доходов);
 - в составе источников финансирования отражаются объекты бухгалтерского учета, имеющие отношение к формированию всех составляющих собственного капитала (уставный капитал, резервный капитал, добавочный капитал, нераспределенная прибыль), заемные источники финансирования (включая суммы, полученные по векселям и облигациям);
 - под иными объектами понимаются результаты операций, осуществляемых вне рамок уставной деятельности организации (по договорам доверительного управления, простого товарищества, различные формы совместной деятельности и т.п.), а также те операции, которые требуют обособленного и специального раскрытия и отражения в бухгалтерской отчетности.
 - к фактам хозяйственной деятельности относятся различные операции, подлежащие отражению в бухгалтерском учете, но не вошедшие ни в одну из других групп объектов бухгалтерского учета и дебиторская задолженность, кроме авансов, выданных исполнителям работ по строительству объектов основных средств, нематериальных активов.
- Общество ведет бухгалтерский учет по автоматизированной форме учета, которая основана на требованиях по организации соответствующей формы счетоводства и соответствующих формах первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, с применением специализированной программы 1С: Предприятие. Исполнение первичных учетных документов

или учетных регистров на бумажном носителе обязательно в случаях:

- необходимости предоставления первичных документов контрагентам Общества;
- необходимости предоставления первичных учетных документов заинтересованным пользователям и контролирующим органам.

Общество использует электронную цифровую подпись (ЭЦП).

В соответствии с ч. 1 ст. 10 Закона № 402-ФЗ данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета. Исходя из этого, а также принимая во внимание ч. 2 ст. 1 и ч. 1 ст. 13 Закона № 402-ФЗ, не подлежат регистрации несуществующие объекты, отражаемые в бухгалтерском учете лишь для вида (в том числе неосуществленные расходы, несуществующие обязательства, не имевшие место факты хозяйственной жизни), а также объекты, отражаемые вместо другого объекта с целью прикрыть его (в том числе лежащие в основе притворных сделок).

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в случаях, перечисленных в нормативных актах по бухучету: перед сдачей годовой отчетности, при смене материально-ответственных лиц и т.д.

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» в качестве изменения оценочного значения Общество признает корректировку стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленной появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Оценочным значением признаются:

- сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов;
- оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов.

Уровень существенности показателя отчетности в бухгалтерской отчетности Общества установлен в размере 5% от величины показателя соответствующей строки отчетности.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Приказом Генерального директора и определяется Обществом исходя:
- из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
 - из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
 - из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Выручка от реализации работ и услуг определяется методом начисления.

Установлен следующий порядок списания расходов:

- расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета «Основное производство» списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» по соответствующему объекту аналитического учета; 20.01
- расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета «Общепроизводственные расходы» списываются в дебет счета 20.01 «Основное производство»; 25
- расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26

"Общехозяйственные расходы", подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» пропорционально оплате труда в конце отчетного периода (месяца);

- расходы, непосредственно связанные с производственным процессом, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и подлежат распределению пропорционально оплате труда в конце отчетного периода (месяца).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка не производится.

Стоимостной лимит для объектов ОС установлен 100 тыс. руб. Стоимость малоценных объектов ОС относится на расходы периода и учитывается на забалансовом счете.

В соответствии с п. 78 Приказа Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н средняя оценка фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Общество применяет с 2021 года положение ФСБУ 5/2019 «Запасы», перспективно.

Общество с 2021 года (досрочно) применяет положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На этом основании в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) с изменением СПИ, а так же списаны несущественные активы. Суммарное влияние отражения последствий применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» и досрочного применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно входящих остатков по статьям бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности» и «Запасы» на 31.12.2020 г. отражены в табл. № 3.

Табл. № 3

Наименование показателя	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2020	Сальдо по состоянию на 31.12.2020 (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31.12.2020 (после корректировки)
Основные средства	1150	18 772	27 680	46 452
Доходные вложения в материальные ценности	1160	- 4 618	4 618	0
ОНА	1180	225	67	292
Запасы	1210	- 1 184	10 559	9 375
Нераспределенная прибыль	1370	10 366	69 576	79 942
ОНО	1420	-2 828	1 146	3 974

Условные активы и обязательства отсутствуют. Судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, нет.

Непрерывность деятельности: Общество не имеет планов по сокращению или прекращению деятельности. В условиях текущей (на дату подготовки отчетности) сложной санкционной ситуации Руководство Общества предпринимает необходимые меры для продолжения непрерывной деятельности.

События после отчетной даты.

С февраля 2022 г. рядом стран введен пакет санкций, которые могут оказать влияние, в т.ч. и негативное, на экономику страны в целом. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ. Общество не может оценить как будут

развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Общества, так и на развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности данных событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение и результаты деятельности. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

Нематериальных активов Общество не имеет.

Основные средства, доходные вложения в МЦ и их амортизация

Объекты основных средств, предоставленных в аренду (кухонное оборудование, мебель), учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 2 «Основные средства» в таблицах 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

ООО «ГПБ-Сервис» в течение 2021 г. являлся Арендодателем для ООО «Компасс Групп Рус» и ООО «Корпоративное питание», предоставляя в аренду имущество в рамках следующих договоров:

Таблица № 4

Номер и дата договора	Контрагент
Договор аренды имущества № Д-1526 от 01.01.2013	ООО «Компасс Групп Рус»
Договор аренды имущества № Д-1527 от 01.01.2013	ООО «Компасс Групп Рус»
Договор аренды имущества № Д-1529 от 01.01.2013	ООО «Компасс Групп Рус»
Договор аренды имущества № Д-1771 от 31.03.2014	ООО «Компасс Групп Рус»

Перечень договоров аренды, заключенных с Банком ГПБ (АО), где ООО «ГПБ-Сервис» является Арендатором:

Таблица № 5

№ п/п	Номер и дата договора, контрагент	Предмет договора	Годовая сумма арендных платежей, в т.ч. НДС(20%) тыс. руб.	Примечание
1	№ 1852 от 01.11.2003 Банк ГПБ (АО)	Предоставление в аренду оборудования	572	копировальные аппараты, аппарат МФУ
2	№ 52 от 31.12.2007 Банк ГПБ (АО)	Предоставление во временное владение и пользование нежилых помещений по адресу: г. Москва, ул. Новочеремушкинская, дом 63	168	Площадь 15,2 кв. м
3	№ 7687 от 01.12.2018 Банк ГПБ (АО)	Предоставление во временное владение и пользование нежилого помещения по адресу: г. Москва, пр. Михайловский Верхн., 2-й, д.9, стр.11	388	Площадь 22 кв. м.

4	№7114 от 01.11.2020 Банк ГПБ (АО)	Предоставление во временное владение и пользование нежилого помещения по адресу: г. Москва, Коломенский пр., д. 14	5 646	Площадь 400,2 кв. м
	ИТОГО		6 774	

Стоимость и виды финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. доля ООО ГПБ-Сервис» в Уставном капитале других организаций составляет:

- ООО «ФинКом» (ИНН7612030830) в размере 10% номинальной стоимостью **5 000,00 руб.**
- ООО «Трейд Инвестментс» (ИНН7612031880) в размере 0,001% номинальной стоимостью **0,50 руб.**

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. отражена стоимость неисключительных прав на программное обеспечение в сумме 70 тыс.руб., а также платежи по договору ДМС на 31.12.2021 г. в сумме 767 тыс.руб.

Оценочные обязательства

- Резерв на оплату отпусков и премий

Таблица № 6

Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	тыс. руб. Остаток на конец года
2020 год	15 825	47 905	48 250	16 171
2021 год	16171	57 802	58 536	15 437

Инвестиционная деятельность Организации связана с реализацией внеоборотных активов, приобретением основных средств и доходных вложений в материальные ценности и прочих поступлений (проценты к получению).

Таблица № 7

Денежные потоки от инвестиционных операций	За 2021 год (тыс.руб)	За 2020 год (тыс.руб.)
Поступления всего,	1 715	995
в том числе:		
- Выручка от продажи ОС	-	995
- Возврат предоставленных займов	1 500	-
- Дивиденды от долевого участия в других организациях	215	-
Платежи на приобретение ОС и доходных вложений в МЦ	(3 669)	(20 394)
Платежи в связи с предоставлением займов	(1 500)	(20 394)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(3 454)	(19 399)

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств на 31.12.2021 г. отражены прочие поступления на сумму — **10 738 тыс.руб., в т.ч.:**

Сумма полученных процентов на неснижаемый остаток на расчетном счете – **2751 тыс.руб.**

Сумма НДС (свернуто) – **7 987 тыс.руб.**

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств на 31.12.2021 г. отражены прочие платежи на общую сумму **29 361 .руб., в т.ч.:**

Сальдо расчетов по агентским договорам – **11 663 тыс.руб.**

Платежи по договорам ДМС – **13 137 тыс.руб.**

Платежи по исполнительным листам работников – **1 695 тыс.руб.**

Оплата услуг банка – **644 тыс.руб.**

Перечисление денежных средств под отчет – **372 тыс.руб.**

Платежи в бюджет (транспортный налог, пошлины) – **668 тыс.руб.**

Платежи в профсоюз – **1 182 тыс.руб.**

Связанные стороны.

В соответствии с ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными Сторонами являются:

- Банк ГПБ (АО) - Учредитель ООО «ГПБ-Сервис» - лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов;
- Пыльцов Андрей Альбертович – Председатель Совета директоров;
- Предтеченский Олег Александрович – заместитель Председателя Совета директоров;
- Навроцкий Руслан Владимирович – член Совета директоров;
- Генеральный директор ООО «ГПБ-Сервис» - лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

Общество не имеет бенефициарных владельцев с долей более 25%, т.к. акционерами Банка ГПБ (АО) являются в том числе:

Росимуществу принадлежит 38,37 % голосов к общему количеству голосующих акций ПАО «Газпром»; Росимуществу принадлежит 100 % голосов к общему количеству голосующих акций АО «РОСНЕФТЕГАЗ»; АО «РОСНЕФТЕГАЗ» принадлежит 10,97 % голосов к общему количеству голосующих акций ПАО «Газпром»; АО «РОСНЕФТЕГАЗ» принадлежит 74,55% голосов к общему количеству голосующих акций АО «Росгазификация»; 49,77% голосующих акций ПАО «Газпром» находятся в публичном обращении.

Российская Федерация имеет возможность косвенно определять решения, принимаемые Банком ГПБ (АО), посредством распоряжения более чем пятьюдесятью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Банка ГПБ (АО).

Основной вид деятельности связан с техническим обслуживанием и содержанием офисных помещений Банка ГПБ (АО).

Выручка от реализации по Договорам с Банком ГПБ (АО) за 2021 год составила **905.611 тыс. руб.**, что составляет **98,6%** от всей выручки Общества.

Выручка от реализации по Договорам с Банком ГПБ (АО) за 2020 год составила **877.236 тыс. руб.**, что составляет **98,10%** от всей выручки Общества.

На 31.12.2021 г. дебиторская задолженность Банка ГПБ (АО) составила 58858 тыс.руб., на 31.12.2020 г. – 82175 тыс.руб.

Банком ГПБ(АО) оказано услуг по аренде помещений и оборудования на сумму:

-в 2021 - 5 646 тыс. руб.,

-в 2020 - 3 608 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед Банком ГПБ (АО) составила 178 тыс. руб. расчеты произведены полностью. Кроме того, в составе кредиторской задолженности отражена сумма аванса 23045 тыс. руб. по договорам с Банком ГПБ (АО).

Форма расчетов с Банком ГПБ (АО) – денежная. Порядок расчетов определен в договорах, расчеты осуществляются ежемесячно.

У Общества открыт расчетный счет в Банке ГПБ (АО), в рамках обычной деятельности осуществляется расчетно-кассовое обслуживание. Остаток денежных средств на счетах в Банке ГПБ (АО) на 31.12.2021 г. составляет 70128 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 34.442 тыс. руб.

• За 2021 год Генеральному директору начислены: заработная плата, стимулирующая выплата к отпуску, квартальные и ежемесячные премии, вознаграждение по итогам работы за год в сумме 6 806 тыс. руб., что составляет 1,3 % от суммы расходов на оплату труда работников Общества.

• За 2020 год Генеральному директору начислены: заработная плата, стимулирующая выплата к отпуску, квартальные и ежемесячные премии, вознаграждение по итогам работы за год в сумме 7 293,17 тыс. руб., что составляет 1,4 % от суммы расходов на оплату труда работников Общества.

Расчеты с членами Совета директоров не осуществлялись.

Текущая деятельность Организации.

Основным видом деятельности является эксплуатация зданий и сооружений Банка ГПБ (АО).

Показатели финансово-хозяйственной деятельности ООО «ГПБ-Сервис» в разрезе видов деятельности, а именно:

- Выполнение работ и оказание услуг по эксплуатации, техническому и сервисному обслуживанию помещений.
- Выполнение работ и оказание услуг по копировально-множительным работам.
- Выполнение работ по сервисному обслуживанию Оборудования Банка ГПБ (АО).
- Предоставление во временное пользование оборудования и имущества (договоры аренды и субаренды).
- Оказание агентских услуг.
- Оказание услуг по доставке служебной документации, корреспонденции и имущества.
- Оказание возмездных услуг (обслуживание представительских мероприятий).
- Оказание услуг по обслуживанию аквариумного комплекса.
- Оказание услуг направленных на противодействие коронавирусной инфекции

Доходы по обычным видам деятельности за 2020 – 2021 годы

Таблица 8

№ п/п	Договор	Контрагент	Выручка за 2021 год, тыс. руб.	Выручка за 2020 год, тыс. руб.
1	Договор от 10.02.2009 № 313 на выполнение работ и оказание услуг по копировально-множительным работам	Банк ГПБ (АО)	5 438	5 776
2	Агентский договор от 25.12.2017 № 16518 (озеленение и уход за зелеными насаждениями, Банка ГПБ (АО))	Банк ГПБ (АО)	10 155	10 155
3	Договор от 31.07.2012 № 8437 на оказание возмездных услуг (обслуживание представительских мероприятий).	Банк ГПБ (АО)	24 862	25 323
4	Договор аренды имущества от 01.01.2013 № Д-1526	ООО «Компасс Групп Рус»	1 533	1 533
5	Договор аренды имущества от 01.01.2013 № Д-1527	ООО «Компасс Групп Рус»	840	840
6	Договор аренды имущества от 01.01.2013 № Д-1528	ООО «Компасс Групп Рус»		1 667
7	Договор аренды имущества от 01.01.2013 № Д-1529	ООО «Компасс Групп Рус»	2 277	2 277

8	Договор аренды имущества от 31.03.2014 № Д-1771	ООО «Компасс Групп Рус»	859	859
9	Договор аренды имущества от 01.10.2019 № Д-2963	ООО «Корпоративно е питание»	306	160
10	Агентский договор от 04.07.2013 № 7495 (ДГУ, ИБП, лифты)	Банк ГПБ (АО)	26 305	25 483
11	Агентский договор от 04.07.2013 № 7494 (Сервисное обслуживание)	Банк ГПБ (АО)	20 909	15 894
12	Договор от 29.05.2019 № 3302 на выполнение работ и оказание услуг по комплексной уборке	Банк ГПБ (АО)	262 130	271 265
13	Договор от 18.06.2019 № 3670 на выполнение работ и оказание услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию	Банк ГПБ (АО)	277 210	271 265
14	Агентский договор от 01.07.2014 № 6784	Банк ГПБ (АО)	2 890	2 890
15	Агентский договор от 01.07.2014 № 6785	Банк ГПБ (АО)	4 865	4 865
16	Агентский договор от 18.06.2014 № 6332 (АГК-100)	Банк ГПБ (АО)	1 149	1 149
17	Договор от 30.09.2014 № 10096 на выполнение работ и оказание услуг по сервисному обслуживанию оборудования	Банк ГПБ (АО)	2 789	2 789
18	Договор от 17.11.2017 № 15376 (Погрузочно-разгрузочные работы Архива Заказчика без архивирования и услуги по уборке)	Банк ГПБ (АО)	7 232	7 094
19	Агентский договор от 24.06.2019 № 3751 (ремонтно-строительные работы на объектах Банка ГПБ (АО))	Банк ГПБ (АО)	37 075	37 075
20	Агентский договор от 24.06.2019 № 3755 (обслуживание банковского оборудования на объектах Банка ГПБ (АО))	Банк ГПБ (АО)	10 335	10 335
21	Агентский договор от 24.06.2019 № 3755 (обслуживание аквариумов на объектах Банка ГПБ (АО))	Банк ГПБ (АО)	234	234
22	Договор № 1550 от 20.03.2020 общедолевая собственность на объекте Озерковская наб. д. 24	Банк ГПБ (АО)	36 716	35 776
23	Договор от 01.12.2019 по обслуживанию общедолевых территорий	ПАО «АЛРОСА»	6 889	6 668
24	Договор от 27.08.2019 № 5124 на обслуживание объекта Озерковская наб., д.24, кор.3	Банк ГПБ (АО)	9 811	7 592
25	Договор от 31.05.2019 № 3374 по доставке служебной документации и корреспонденции	Банк ГПБ (АО)	67 796	67 976
26	Договор № 1509 от 19.03.2020 услуги по сервисному обслуживанию помещений БЦ «Ина Хаус»	Банк ГПБ (АО)	10 711	10 284
27	Договор № 1547 от 20.03.2020 услуги по эксплуатационно-техническому обслуживанию БЦ Ина Хаус	Банк ГПБ (АО)	9 532	9 532
28	Договор № 3344 от 26.06.2020 противодействие коронавирусной инфекции	Банк ГПБ (АО)	77 467	54 662
ИТОГО			918 315	891 238

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы за 2021 год в сумме 42 тыс.руб. (за 2020 год – 996 тыс.руб.), в том числе:
- реализация основных средств, реализация спецодежды, возврат неиспользованных страховых взносов.

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы за 2021 год в сумме 5925 тыс.руб. (в 2020 год – 5522 тыс.руб.), в том числе:

- услуги банка за расчетно-кассовое обслуживание – 648 тыс.руб. (в 2020 году – 598 тыс.руб.)
- расходы на оплату труда, не принимаемые для целей налогообложения – 2818 тыс.руб. (в 2020 году – 2851 тыс.руб.)
- расходы по спецодежде, не принимаемые для целей налогообложения – 1119 тыс.руб. (в 2020 году – 594 тыс.руб.)
- налоги и сборы, штрафы – 561 тыс.руб. (в 2020 году – 746 тыс.руб.)
- НДС, не подтвержденный счетами-фактурами поставщиков – 217 тыс.руб. (в 2020 году – 101 тыс.руб.)
- расходы, связанные с реализацией, демонтажом, доставкой ОС, списание ОС и др. – 565 тыс.руб. (в 2020 году – 624 тыс.руб.).

По строке 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» отражены прочие затраты за 2021 год в сумме 144 766 тыс.руб. (за 2020 год – 84 964 тыс.руб.), в том числе:

- охрана 19 33 тыс.руб. (в 2020 году – 19 033 тыс.руб.);
- транспортные услуги 17 300 тыс.руб. (в 2020 году – 15 364 тыс.руб.);
- услуги ДМС – 12 658 тыс.руб. (в 2020 году – 11 857 тыс.руб.);
- ремонтные работы – 6 527 тыс.руб. (в 2020 году – 3 761 тыс.руб.);
- расходы на дезинфекцию – 13 904 тыс.руб. (в 2020 году – 4 908 тыс.руб.);
- расходы на уборку территории и клининг – 2 581 тыс.руб. (в 2020 году – 3 608 тыс.руб.);
- техническое и сервисное обслуживание – 13 281 тыс.руб. (в 2020 году – 9 620 тыс.руб.)
- аренда, содержание автотранспорта, услуги связи, ПО и пр. – 59 470 тыс.руб. (в 2020 году – 16 813 тыс.руб.).

Формирование текущего налога на прибыль

Общий размер налога на прибыль, начисленный для уплаты в бюджет по итогам 2021 года, составил 1 174 тыс.руб. (в 2020 году – 11 344 тыс.руб.)

Применяемая налоговая ставка в 2021 и 2020 гг. – 20%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год – 1185 тыс.руб., за 2020 год – 10700 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2021 год – 928 тыс.руб., за 2020 год – 769 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год – 917 тыс.руб., за 2020 год – 125 тыс.руб.

В 2021 году выручка по сравнению с 2020 годом увеличена на 27 077 тыс. руб., себестоимость продаж по сравнению с 2020 годом увеличилась на 73 013 тыс. руб. что повлияло на валовую прибыль, которая уменьшилась, соответственно, на 45 936 тыс. руб. (управленческие расходы выросли незначительно – на 1 054 тыс. руб.)

Следует отметить, что по сравнению с показателями (доходами и расходами) за 2019 и 2018 годы показатели 2021 года изменялись равномерно в условиях стабильной деятельности Общества в сфере оказания услуг. Например, валовая прибыль в 2018 году составила 89 575 тыс. руб., в 2019 году – 88 237 тыс. руб., в 2021 году валовая прибыль – 81 058 тыс. руб., а в 2020 году – 126 994 тыс. руб. Снижение себестоимости в 2020 году, повлиявшее на финансовый результат в целом, объяснимо тем, что в 2020 году были введены ограничительные меры в целях обеспечения безопасности населения в связи со вспышкой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). В процессе оказания услуг в условиях ограничительных мер в Обществе сократились затраты на услуги сторонних организаций, сокращено потребление расходных материалов в обслуживаемых зданиях, уменьшены расходы на оплату труда (например, по сотрудникам старше 65 лет, и имеющим хронические заболевания, находящимся в отпуске по листкам нетрудоспособности).

Поэтому более обоснованным в части пояснения финансовой стабильности и равномерности развития Общества можно считать сравнение 2021 года с предыдущими годами 2019, 2018 и т.д., чем с 2020 годом.

Расходы, вошедшие в формирование постоянного налогового расхода, отложенного налога на прибыль

Таблица № 8

	Наименование расходов
Постоянный налоговый расход	Материальная помощь, не принимаемая для налогообложения согласно Коллективному договору, списание ОС и спецодежды, амортизации основных средств и расходы.
ОНА (зачет ОНА)	Отпускные и страховые взносы резерва на отпуск, страхование от несчастных случаев, погашение резерва на отпуск, добровольное медицинское страхование.
ОНО (зачет ОНО)	добровольное медицинское страхование, амортизация ОС и спецодежды, страхование от несчастных случаев.

Генеральный директор

11.03.2022 г.



В.Н. Жадушкин

