

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ГУП «ЛЕНГИПРОИНЖПРОЕКТ»
ЗА 2020 ГОД (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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.	33	(31)	-	-	-	(2)	-	-	-	33	(33)
	5110	за 2019г.	33	(27)	-	-	-	(4)	-	-	-	33	(31)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	33	(31)	-	-	-	(2)	-	-	-	33	(33)
	5111	за 2019г.	33	(27)	-	-	-	(4)	-	-	-	33	(31)

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	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	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.	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

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	-	9
в том числе:			
машины и оборудование	5261	-	9
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	74 059	74 059	74 059
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	18	-	-	-	-	-	18	-	
	5311	за 2019г.	18	-	-	-	-	-	18	-	
в том числе:											
Акции	5302	за 2020г.	18	-	-	-	-	-	18	-	
	5312	за 2019г.	18	-	-	-	-	-	18	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	18	-	-	-	-	-	18	-	
	5310	за 2019г.	18	-	-	-	-	-	18	-	

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:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	поступление	погашение	слисания на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
															выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	67 618	-	-	-	-	(4 227)	-	-	-	-	-	63 391	-
	5521	за 2019г.	89 819	-	67 618	(89 819)	-	-	-	-	-	-	-	67 618	-
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	56 324	-	-	-	(2 363)	-	-	-	-	-	55 941	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	80 097	-	58 324	(80 097)	-	-	-	-	-	-	58 324	-	
	5523	за 2020г.	9 294	-	-	-	(1 844)	-	-	-	-	-	7 450	-	
Прочая	5504	за 2019г.	9 722	-	9 294	(9 722)	-	-	-	-	-	-	9 294	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2020г.	88 717	-	41 430	673	(88 717)	-	-	-	-	-	42 103	-
Авансы выданные	5530	за 2019г.	141 456	-	88 717	(141 456)	-	-	-	-	-	-	88 717	-	
	5511	за 2020г.	42 464	-	11 142	(42 464)	-	-	-	-	-	-	11 142	-	
Прочая	5531	за 2019г.	95 397	-	42 464	(95 397)	-	-	-	-	-	-	42 464	-	
	5512	за 2020г.	17 245	-	6 386	(17 245)	-	-	-	-	-	-	6 386	-	
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5532	за 2019г.	3 849	-	17 245	(3 849)	-	-	-	-	-	17 245	-	
Авансы выданные	5513	за 2020г.	29 008	-	23 902	(29 008)	673	-	-	-	-	-	24 575	-	
	5533	за 2019г.	42 210	-	29 008	(42 210)	-	-	-	-	-	-	29 008	-	
Прочая	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	156 335	-	41 430	673	(88 717)	(4 227)	-	-	-	-	105 494	-	
	5520	за 2019г.	231 275	-	156 335	(231 275)	-	-	-	-	-	-	156 335	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	74 705	74 705	67 618	67 618	89 819	89 819
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	64 715	64 715	58 324	58 324	89 819	89 819
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	9 990	9 990	9 294	9 294	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода			
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	27 518	-	-	-	-	-	-	(25 921)	-	-	-	
	5571	за 2019г.	-	27 518	-	-	-	-	-	-	(1 597)	-	-	27 518
в том числе:														
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
поставщики	5555	за 2020г.	-	27 518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5556	за 2019г.	-	27 518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	262 575	449 557	-	-	(262 575)	-	-	-	-	-	-	449 557
	5580	за 2019г.	307 954	262 575	-	-	(307 954)	-	-	-	-	-	-	262 575
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	97 700	54 803	-	-	(97 700)	-	-	-	-	-	-	54 803
	5581	за 2019г.	69 530	97 700	-	-	(69 530)	-	-	-	-	-	-	97 700
авансы полученные	5562	за 2020г.	105 009	95 090	-	-	(105 009)	-	-	-	-	-	-	95 090
	5582	за 2019г.	178 827	105 009	-	-	(176 827)	-	-	-	-	-	-	105 009
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	39 720	14 737	-	-	(39 720)	-	-	-	-	-	-	14 737
	5583	за 2019г.	36 372	39 720	-	-	(36 372)	-	-	-	-	-	-	39 720
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	20 146	4 880	-	-	(10 911)	-	-	-	-	-	-	4 880
	5586	за 2019г.	25 225	20 146	-	-	(25 225)	-	-	-	-	-	-	20 146
расчеты с учредителями	5567	за 2020г.	-	280 047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280 047
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	280 093	449 557	-	-	(290 093)	-	-	X	-	-	-	449 557
	5570	за 2019г.	307 954	290 093	-	-	(307 954)	-	-	X	-	-	-	290 093

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	52 610	27 518	4 429
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	50 285	27 518	4 429
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	2 325	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	3 170	163 910
Расходы на оплату труда	5620	179 365	195 463
Отчисления на социальные нужды	5630	52 822	57 912
Амортизация	5640	5 337	7 004
Прочие затраты	5650	75 954	11 160
Итого по элементам	5660	316 648	435 448
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(161 224)	(55 199)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	155 425	490 647

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	45 533	35 007	(147)	10 379
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	29 421	(19 043)	-	10 379
Резерв по коллективному договору 2017-2020 гг.	5702	-	16 112	(15 964)	(147)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	620	750	1 518
в том числе:				
обеспечение контрактов	5801	620	750	1 518
Выданные - всего	5810	2 255	3 075	2 429
в том числе:				
обеспечение контрактов	5811	2 255	3 075	2 429

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено	280 047	Возвращено за год	71 000
Получено бюджетных средств - всего	5900		280 047		71 000
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		71 000
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2019г.					
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-
на увеличение уставного капитала	5912	-	280 047	-	-
за 2020г.	5922	-	-	-	-
за 2019г.					

САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
"ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ ПО ПРОЕКТИРОВАНИЮ ГОРОДСКИХ
ИНЖЕНЕРНЫХ СООРУЖЕНИЙ "ЛЕНГИПРОИНЖПРОЕКТ"

Юридический адрес:
196105, г. Санкт-Петербург,
ул. Кузнецовская, д. 52, к. 1 лит. А
Почтовый адрес:
196105, г. Санкт-Петербург,
ул. Кузнецовская, д. 52, к. 1 лит. А
т/факс. 373-41-42
E-mail:

ОКПО 03984534 . ОГРН 1037843079922
ИНН 7830000296 / КПП 781001001.
р/с 40602810050000003089
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"
к/с 30101810900000000790
БИК 044030790

**10. Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Санкт-Петербургского Государственного унитарного
предприятия «Проектный институт по проектированию
государственных инженерных сооружений «Ленгипроинжпроект»
за 2020 год.**

2021 Г.

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Организация и виды деятельности	4
2.	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
3.	Информация об учетной политике	6
4.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	6
5.	Запасы	7
6.	Денежные средства	8
7.	Дебиторская и кредиторская задолженность	8
8.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	9
9.	Налоговая задолженность	9
10.	Капитал	9
11.	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	10
12.	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	11
13.	События, произошедшие после отчетной даты	13
14.	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	14
15.	Операции со связанными сторонами	14
16.	Информация по сегментам бухгалтерской отчетности	14
17.	Нематериальные активы	15
18.	Заемные средства	15
19.	Прекращение деятельности	15
21.	Финансовые вложения	15
22.	Целевое финансирование	15

23.	Совместная деятельность	16
	
24.	Исправление ошибок	16
	
25.	Освоение природных ресурсов	16
	

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются Пояснениями к пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2020 год, неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ГУП «Ленгипроинжпроект» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Представленная Бухгалтерская отчетность является пересмотренной по причине внесения дополнения в комплект бухгалтерской отчетности Пояснений в табличной части; внесения дополнений в бухгалтерский баланс и ОФР в столбец пояснения с указанием ссылки на пояснения, данные в Пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1 Полное наименование общества: САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ ПО ПРОЕКТИРОВАНИЮ ГОРОДСКИХ ИНЖЕНЕРНЫХ СООРУЖЕНИЙ "ЛЕНГИПРОИНЖПРОЕКТ"

Форма собственности: государственное унитарное предприятие.

Предприятие было создано на основании решения Исполкома Ленсовета от 24.03.1954 г. № 22. Устав утвержден 27.08.1971 г. Собственником имущества Предприятия является город Санкт-Петербург в лице уполномоченных государственных органов. Учредителем Предприятия является город Санкт-Петербург в лице Комитета по управлению городским имуществом. Предприятие находится в ведении Комитета по градостроительству и архитектуре, осуществляющего координацию и регулирование деятельности Предприятия. Предприятие является юридическим лицом, и имеет обособленное имущество в хозяйственном ведении. Предприятие является коммерческой организацией, и отвечает по своим обязательствам всем, принадлежащим ему имуществом.

Источником формирования имущества Предприятия являются:

- Имущество, переданное Предприятию по решению Собственника, в т.ч. в оплату уставного фонда;
- Прибыль, полученная по результатам хозяйственной деятельности;
- Заемные средства, в т.ч. кредиты банков и других кредитных организаций;
- Целевое бюджетное финансирование;
- Добровольные взносы организаций и граждан;
- Иные источники, не противоречащие законодательству.

Управление Предприятием осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации, г. Санкт-Петербурга и Уставом.

Предприятие возглавляет директор (далее – Руководитель), назначенный на должность и освобождаемый от должности Комитетом по градостроительству и архитектуре. Компетенции и условия деятельности Руководителя, а также его ответственность, определяется трудовым договором. Заключение, изменение и прекращение трудового договора Руководителя осуществляется в соответствии с законодательством.

1.2 Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 25 000 тыс. руб.

1.3 Описание деятельности Предприятия

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Предприятия является:

- ОКВЭД 71.11 - Деятельность в области архитектуры.

Дополнительными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Предприятия являются:

- ОКВЭД 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

- ОКВЭД 71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности

- ОКВЭД 71.12.45 Инженерные изыскания в строительстве

Деятельности Предприятия является лицензируемой. Для осуществления своей деятельности Предприятие владеет следующими лицензиями:

№ лицензии	Дата лицензии	Дата начала действия лицензии	Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия	Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию
РД 000172	16.09.2002	16.09.2002	Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации	Комитет по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры Правительства Санкт-Петербурга
ГС-2-78-02-26-0-7830000296-007807-2	16.04.2004	29.05.2009	Проектирование зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения	Министерство регионального развития Российской Федерации
ВХ-19 005729 ПЕРЕОФОРМ	03.03.2017	03.03.2017	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору

Предприятие имеет в своем составе действующий филиал, находящийся по адресу: 354000, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Конституции СССР, д. 18

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих на Предприятии составила 248 человек, что на 68 человека меньше по сравнению с прошлым годом.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3. Информация об учетной политике.

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением

Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Здания от 15 до 100 лет
- Сооружения от 7 до 30 лет
- Машины и оборудование От 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением.

При этом вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражаются:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация о движении основных средств тыс.руб.

Первоначальная стоимость на начало года	Накопленная амортизация на начало года	Поступило ОС	Выбыло	Первоначальная стоимость на конец года	Накопленная амортизация на конец года
168 541	85 908	98	4 984	163 655	86 270

5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы (за исключением готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя

из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов.

Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации.

Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию

Информация о движении запасов.
тыс.руб.

Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
1 865	2 669	3 362	1 182

6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Предприятия на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Информация о движении денежных средств

Денежные средства на начало года	Поступило	Платежи	Денежные средства на конец года
76 025	448 477	519 045	5 457

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 105 494 тыс. руб., в т.ч. покупателей и заказчиков – 67 084 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 449 557 тыс. руб., в т.ч. покупателям и заказчикам – 95 090 тыс. руб.

Также в декабре 2020 г. поступили денежные средства от Комитета по градостроительству и архитектуре Санкт-Петербурга в размере 280 047 тыс. руб., предназначенные на увеличение уставного капитала Предприятия. Отразить данную операцию в составе уставного капитала возможно только после регистрации данного увеличения. Поскольку данная операция не была предусмотрена Учетной политикой Предприятия на 2020 г., а также имелись сомнения в том, является ли данная операция безотзывной в случае отказа в регистрации увеличения уставного капитала, а также в случае

невыполнения условий согласно п. 3 Соглашения о предоставлении субсидии от 23.12.2020 г., получение данной субсидии было отражено в составе кредиторской задолженности Баланса Предприятия по состоянию на 31.12.2020 г. с дополнительным выделением данной операции в ее составе.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы не создавался.

8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В Предприятии отсутствуют Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте

9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Предприятия отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность Предприятия по налогам в бюджет составила 11 651 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составила 3 086 тыс. руб.

10. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия по состоянию на отчетную дату составил 25 000 тыс.руб.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Предприятия включает в себя также суммы резервного капитала. Резервный капитал Предприятия представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (не менее 10% от уставного фонда Предприятия). На 31.12.19г. резервный капитал сформирован в сумме 3 107 тыс.руб.

Добавочный капитал Предприятия на отчетную дату не сформирован.

Наименование показателя	Чистые активы тыс. руб.	
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Нематериальные активы	0	2
Основные средства	77 385	82 633
Отложенные налоговые активы	24 961	24 961
Запасы	288 244	131 330
НДС по приобретенным ценностям	80	10
Дебиторская задолженность	105 494	156 335
Финансовые вложения краткосрочные	18	18

Денежные средства и эквиваленты	5 457	76 025
Прочие оборотные активы	393	2 941
ИТОГО Активы	501 959	474 246
Прочие обязательства долгосрочные		71 0000
Кредиторская задолженность	449 557	290 093
Оценочные обязательства краткосрочные	10 379	
ИТОГО Пассивы	459 935	361 093
ИТОГО ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	42 024	113 153

Таким образом, чистые активы Предприятия на отчетную дату составили 42 024 тыс. руб.

Чистые активы Предприятия по сравнению с предыдущей отчетной датой (113 153 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г.) уменьшились на 71 129 тыс. руб. или 62,86%.

Чистые активы Предприятия на отчетную дату превышают его уставный капитал на 17 024 тыс. руб.

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом. При этом часть прибыли, не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» Бухгалтерского баланса за 2020 г.

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 13 917 тыс. руб., на начало 85 046 тыс. руб., изменение составило – 71 129 тыс. руб.

Информация о доходах и расходах
тыс.руб.

Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка	118 719	376 173
Себестоимость	(155 425)	(490 647)
Валовая прибыль	(36 706)	(114 474)
Управленческие расходы		
Доходы от участия в др. организациях	2	2
Проценты к получению (уплате)		
Прочие доходы	4 039	18 969
Прочие расходы	(35 478)	(207 503)

Штрафные санкции и пени за нарушение налог. и иного законодательства	(2 986)	(2 214)
ИТОГО:	(71 129)	(305 220)

Распределение затрат по элементам
тыс.руб.

Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	68 239	163 910
Расходы на оплату труда	60 678	195 463
Отчисления на социальные нужды	17 997	57 912
Амортизация	831	7 004
Прочие затраты	7 680	11 160
Изменение остатков (уменьшение) НЗП		55 199
Итого	155 425	490 647

В числе прочих причин, повлекший снижение нераспределенной прибыли в 2020 г. необходимо указать:

- Списание безнадежной дебиторской задолженности в размере 2 536 тыс. руб.

Наименование к/а	Сумма списанной ДЗ
ВОДОКАНАЛСТРОЙ ЗАО (основной долг)	2 362
ВОДОКАНАЛСТРОЙ ЗАО (% по суду)	174

- Списание в состав внереализационных расходов затраты по расторгнутым договорам и аннулированным производственным заказам, а также затраты на производство, не давшее продукции в размере 3 627 тыс. руб. Состав списанных затрат, а также период их возникновения, представлен в таблице:

Структура расходов	Убытки	
	Прошлых лет	Текущие
Зарплата производственного персонала		1 532
Страховые взносы производственного персонала		452
Общехозяйственные затраты		1 643

12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- Условного дохода (расхода);
- Постоянного налогового актива;
- Постоянного налогового обязательства;
- Отложенного налогового актива;
- Отложенного налогового обязательства.

Допускается отражение суммы текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и отражение отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Предприятие формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Предприятия отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

**Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)**

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	X	X	X	X
Отложенные налоговые активы	X	X	X	X
Постоянные налоговый активы	24 961	X	X	24 961
Постоянные налоговые обязательства	X	X	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 0 тыс.руб.

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода(расхода) по налогу на прибыль

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный период	Погашено за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	X	X	X	X
Вычитаемые временные разницы	X	X	X	X
Отрицательные постоянные разницы	X	X	X	X
Положительные постоянные разницы	X	X	X	X

13. События, произошедшие после отчетной даты

13.1 Судебные разбирательства и претензии, возникшие до 31.12.2020 г., решения по которым вынесены по состоянию на 31.12.2020 г., но не отраженные в Бухгалтерской отчетности за 2020 г.

После утверждения руководителем Предприятия Бухгалтерской отчетности за 2020 г. были выявлены вступившие в силу по состоянию на отчетную дату судебные решения. По данным судебным решениям сумма расходов составила 1 232 тыс. руб.

тыс. руб.

Предмет разбирательства	Наименование истца	Наименование ответчика	Решение суда (кратко)	Сумма
Неустойка за нарушение условий договора	ГУП «ЛЕНГИПРОИНЖПРОЕКТ»	ЛЕНСВЕТ СПБ ГБУ	Иск удовлетворен частично.	45 – неустойка 2 – компенсация госпошлины
Неустойка за нарушение условий договора	ГУП «ЛЕНГИПРОИНЖПРОЕКТ»	ЛЕНСВЕТ СПБ ГБУ	Иск удовлетворен частично.	680 – неустойка 16 – компенсация госпошлины
Неустойка за нарушение условий договора	ГУП «ЛЕНГИПРОИНЖПРОЕКТ»	ЛЕНСВЕТ СПБ ГБУ	Иск удовлетворен частично.	476 – неустойка 13 – компенсация госпошлины

13.2 Федеральным законом от 15.04.2019 г. № 63-ФЗ отменена обязанность юридических лиц по сдаче налоговой декларации по транспортному налогу за 2020 г. После поступления расчета по транспортному налогу за 2020 г. от МИ ФНС, сумма налога за 2020 г. была скорректирована на сумму 365 рублей.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

14.1 Оценочные обязательства т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность Предприятия, состоявшиеся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату образовались в части формирования резерва на отпуски.

14.2 Оценочные обязательства:

Описание оценочного обязательства	Остаток на начало года	Возникло за отчетный период	Сумма оценочного обязательства списанная в счет отражения затрат	Сумма оценочного обязательства списанная в связи с ее избыточностью	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	0	29 421	(19 043)	0	10 379
Резерв по коллективному договору 2017-2020 гг.	0	16 112	15 964)	(147)	0
ИТОГО:		45 533	35 007	(147)	10 79

15. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон:

1. Российская Федерация в лице органа исполнительной власти – Комитета по управлению городским имуществом г. Санкт-Петербурга 100% уставного фонда.
2. Единоличный исполнительный орган – Директор Предприятия – осуществляет оперативное руководство Предприятием.

Компетенция, ответственность и условия деятельности оговариваются в трудовом договоре, заключенным между Комитетом по градостроительству и архитектуре Санкт-Петербурга и Директором Предприятия. Заработная плата Директора, а также поощрения и премии, кроме полагающихся по Трудовому кодексу компенсаций, устанавливает Комитет по градостроительству и архитектуре Санкт-Петербурга.

Операции со связанными сторонами:

За период осуществления функций Директора операции за 2020 год осуществлялись в виде выплаты заработной платы. Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплату пенсий и другие социальные гарантии, Директору Предприятия в 2020 году не выплачивались.

16. Информация по сегментам бухгалтерской отчетности

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

17. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете Предприятия находится объект учета в виде нематериального актива (ПБУ 14/2007). Таким объектом учета Предприятия является зарегистрированный товарный знак.

тыс.руб.					
Первоначальная стоимость на начало года	Накопленная амортизация на начало года	Поступило НМА	Выбыло НМА	Первоначальная стоимость на конец года	Накопленная амортизация на конец года
33	(31)	0	0	33	(33)

18. Заемные средства

В отчетном периоде Предприятие не привлекало заемные и кредитные средства, расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам отсутствуют (ПБУ 15/2008).

19. Прекращение деятельности

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

20. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде организация не осуществляла расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

21. Финансовые вложения

Финансовыми вложениями Предприятия являются Акции Банка Санкт-Петербург

в тыс. руб.				
Наименование	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
Акции Банка Санкт-Петербург	18	0	0	18

22. Целевое финансирование

В отчетном период Предприятием было возвращено целевое финансирование от Комитета по градостроительству и архитектуре (ПБУ 13/2000).

в тыс. руб.				
Наименование	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года

Средства целевого финансирования	71 000	0	71 000	0
--	--------	---	--------	---

Целью получения данного финансирования являлась разработка и внедрение собственного нематериального актива для последующей эксплуатации его Предприятием. Однако, в конце 2020 г. целевое финансирование было возвращено в полном объеме в связи с невозможностью использования средств в условиях кризисной ситуации на Предприятии.

23. Совместная деятельность

В отчетном периоде Предприятие не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

24. Исправление ошибок

Существенных ошибок (по учетной политике более 5% валюты баланса), которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

25. Освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

В 2020 году Предприятие не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали (ПБУ 21/2008).



Директор
ГУП «Ленгипроинжпроект»

Бычков С.С.