

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>		0	0	0
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	0	0	0
Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
Основные средства	1150	32 831	7 809	40 640
Доходные вложения в материальные	1160	0	0	0
Финансовые вложения	1170	0	0	0
Отложенные налоговые активы	1180	247	633	880
Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>33 078</b>	<b>8 442</b>	<b>41 520</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		0	0	0
Запасы	1210	2 077	0	2 077
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	75	0	75
Дебиторская задолженность	1230	7 760	0	7 760
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 572	0	35 572
Прочие оборотные активы	1260	376	0	376
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>45 860</b>	<b>0</b>	<b>45 860</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>78 938</b>	<b>8 442</b>	<b>87 380</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310	43 623	0	43 623
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 878	0	15 878
Резервный капитал	1360	2 181	0	2 181
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 149	2 510	4 659
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>63 831</b>	<b>2 510</b>	<b>66 341</b>
Паевой фонд	1310	0	0	0
Целевой капитал	1320	0	0	0
Целевые средства	1350	0	0	0
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	0	0	0
Резервный и иные целевые фонды	1370	0	0	0
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		0	0	0
Заемные средства	1410	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	153	2 195	2 348
Оценочные обязательства	1430	0	0	0
Прочие обязательства	1450	0	3 737	3 737
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>153</b>	<b>5 932</b>	<b>6 085</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		0	0	0
Заемные средства	1510	0	0	0
Кредиторская задолженность	1520	12 497	0	12 497
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	2 457	0	2 457
Прочие обязательства	1550	0	0	0
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>14 954</b>	<b>0</b>	<b>14 954</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>78 938</b>	<b>8 442</b>	<b>87 380</b>

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «СПШ «Выборгское»  
за 2022 год**

## Оглавление

<b>В Пояснениях все суммы отражены в тыс. руб.</b> .....	<b>4</b>
<b>I. Общие сведения</b> .....	<b>4</b>
1. Информация об Обществе .....	4
1.1. Общая информация об Обществе.....	4
1.2. Лицензии и сертификаты .....	5
1.3. Филиалы и представительства.....	5
1.4. Капитал Общества.....	6
1.5. Органы управления Общества.....	6
1.6. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности: .....	7
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	7
<b>II. Учетная политика</b> .....	<b>7</b>
1. Основа составления.....	7
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	7
3. Основные средства.....	8
4. Запасы.....	8
5. Расходы будущих периодов.....	8
6. Дебиторская задолженность .....	9
7. Кредиторская задолженность .....	9
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	9
9. Уставный, добавочный и резервный капитал .....	10
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. 10	
10.1. Оценочные обязательства.....	10
10.2. Условные обязательства и условные активы .....	11
11. Доходы.....	11
12. Расходы.....	12
13. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год .....	12
14. Отражение в учете расчетов по налогу на прибыль .....	14
<b>III. Раскрытие существенных показателей</b> .....	<b>14</b>
1. Основные средства.....	14
2. Прочие внеоборотные активы .....	14
3. Запасы.....	14
4. Дебиторская задолженность .....	15
5. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	15
6. Прочие оборотные активы. ....	16

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

**В Пояснениях все суммы отражены в тыс. руб.**

## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

#### **1.1. Общая информация об Обществе**

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

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

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

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

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

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

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

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

Зелёные насаждения общего пользования, как объекты ландшафтной архитектуры и

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

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

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

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

Для достижения вышеуказанных целей в 2022г. АО «СПП «Выборгское» выполняло работы по содержанию объектов и территорий зеленых насаждений, ремонту объектов зеленых насаждений и компенсационному озеленению Выборгского, Приморского, Курортного и Кронштадтского районов Санкт-Петербурга согласно Государственным контрактам Санкт-Петербурга №1/22 от 20.12.2021г., 1-1/22 от 29.04.2022г., №59/22 от 23.08.2022г., заключенным с Комитетом по благоустройству Санкт-Петербурга.

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

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 102 человек (на 31 декабря 2021г. – 96 человек; на 31 декабря 2020г. - 113 человек).

## 1.2. Лицензии и сертификаты

Общество имеет лицензии по следующим видам деятельности:

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

## 1.3. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

## 1.4. Капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2022 года составляет 43 623 тыс. руб. Детальная информация о составе акционеров, доле владения раскрыта в разделе 7 гл. III Настоящих Пояснений.

## 1.5. Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:

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

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором) Малик Т.И.:

- избрание на должность Генерального директора Общества сроком на два года с 05.03.21г. по 04.03.23 г. (протокол заседания Совета директоров № 02 от 25.02.21г.);
- избрание на должность Генерального директора Общества сроком на один год с 05.03.23г. по 04.03.24г. (протокол заседания Совета директоров № 04 от 03.03.23г.).

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2022г. входят следующие лица:

№	ФИО	Должность
1	Морозкова Татьяна Александровна	Заместитель председателя Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга (председатель СД)
2	Тренина Екатерина Николаевна	Начальник юридического отдела Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга
3	Деревянко Иван Владимирович	Начальник отдела содержания территорий зеленых насаждений Управления садово-паркового хозяйства Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга
4	Кох Никита Вячеславович	Начальник отдела ревизионной и проектной деятельности Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга
5	Тиунов Борис Вячеславович	Ведущий специалист управления приватизации и корпоративных отношений Комитета имущественных отношений

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. входят следующие лица:

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

## **1.6. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности:**

<b>Вид энергии</b>	<b>Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов</b>	<b>Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции</b>
тепловая	1420,16 Гкал / 2970 тыс. руб.	-
электрическая	152 400 Квт / 1 250 тыс. руб.	-

## **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Продолжающееся действие международных санкций оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2022 году. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

### **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

#### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

#### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **3. Основные средства**

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

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу (несущественные активы), учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

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

Арендованные основные средства признаются в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендванное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

### **4. Запасы**

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

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

В отчетном периоде резерв под обесценение материалов не формировался, так как в составе ТМЦ запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась бы ниже фактических затрат на приобретение, отсутствуют.

### **5. Расходы будущих периодов**

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

Данные расходы показаны в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их

возмещение или погашения: в пределах двенадцати месяцев после окончания отчетного периода – как оборотные активы по строке 1260 «Прочие оборотные активы», по прошествии более двенадцати месяцев после окончания отчетного периода - как внеоборотные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## **6. Дебиторская задолженность**

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

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе по стоимости согласно условиям договоров. Общая величина дебиторской задолженности показана в балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Величина резервов сомнительных долгов показана по строке 12 305 в виде отрицательной величины.

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

## **7. Кредиторская задолженность**

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

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

## **8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- суммы НДС, перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- суммы НДС, уплаченные в бюджетную систему РФ;
- суммы, перечисленные в счет обеспечения конкурсных заявок, обеспечения исполнения договоров и возврат этих сумм;
- суммы, ошибочно/излишне перечисленные на счет предприятия, и возврат этих сумм;

- суммы взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и суммы возмещения, полученные от ФСС. Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенным строкам:

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

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

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

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

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

## **9. Уставный, добавочный и резервный капитал**

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

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

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

## **10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

### **10.1. Оценочные обязательства**

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

Общество создает следующие оценочные обязательства с учетом описанных ниже положений.

#### **1. На оплату предстоящих отпусков:**

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

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

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

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

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

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

**Дн<sub>i</sub>** - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на конец месяца;

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

**N** - количество работников на отчетную дату.

## **10.2. Условные обязательства и условные активы**

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

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

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

## **11. Доходы**

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

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

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

## 12. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с выполнением работ или оказанием услуг. Общепроизводственные расходы, накопленные на счете 25 "Общепроизводственные расходы", на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость работ, услуг основного производства, при этом сумма накопленных на счете 25 расходов списывается в дебет счета 20 "Основное производство", распределяясь между видами основной деятельности.

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

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не включаются в себестоимость работ, услуг и отражаются по строке 2220 отчета о финансовых результатах.

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

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

## 13. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

С 01.01.2022г. Обществом применяется ФСБУ 6/2020 "Основные средства"; 26/2020 "Капитальные вложения"; 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Изменения остатков статей баланса в межотчетный период представлены в форме *«Корректировка данных отчетного налогового периода»*.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения новых ФСБУ отражены в бухгалтерском балансе перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета):

- ФСБУ 26/2020 - новые правила учета применяются в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта (с 01.01.2022г.);
- ФСБУ 25/2018 - в межотчетный период (единовременное признание на 31.12.2021 г.) в бухгалтерском балансе отражены права пользования активом и обязательства по аренде ([п. п. 49, 50, 53](#) ФСБУ 25/2018).

<b>Объект</b>	<b>ППА = обязательство по аренде на 01.01.22г.</b>	<b>Обязательство по аренде в сумме дисконтированных арендных платежей за минусом НДС</b>	
		<b>Арендные обязательства</b>	<b>НДС по арендным обязательствам</b>
	<b>счет 01.03</b>	<b>счет 76.07.1</b>	<b>счет 76.07.9</b>
Нежилое здание Санкт-Петербург, Нейшлотский пер., д.6а, лит. А	1 461 969,99	1 754 363,99	292 394,00
Комплекс нежилых зданий Санкт-Петербург Светлановский пр., д.22, литера А, Б, В, Д	2 275 260,89	2 730 313,07	455 052,18
	<b>3 737 230,88</b>	<b>4 484 677,06</b>	<b>747 446,18</b>

Право пользования активом (ППА) учитывается на счете 01.03 и амортизируется. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде. Срок полезного использования принят равным сроку аренды на 3 года с момента окончания действия предыдущего договора аренды.

Обязательства по аренде отражено на счете 76.07 по приведенной стоимости арендных платежей, которая равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке 13% - ставка, по которой Общество могло бы получить заем на сопоставимый срок.

По этой ставке начислены ежемесячные проценты на остаток обязательств, обязательства в течение отчетного периода уменьшаются на сумму текущих платежей.

Обязательство по аренде отражено в пассиве баланса как долгосрочное обязательство по строке 1450 «Прочие обязательства» без НДС.

➤ ФСБУ 6/2020 - в межотчетный период (единовременное признание на 31.12.2021г.) скорректированы:

1. состав объектов ОС - списана балансовая стоимость объектов, которые являются незначительными активами (п. 49 ФСБУ 6/2020);
2. балансовая стоимость ОС - для этого по каждому объекту ОС:
  - установлена ликвидационная стоимость;
  - рассчитана по правилам ФСБУ 6/2020 сумма накопленной амортизации за истекший СПИ исходя из:
    - первоначальной стоимости, сформированной до начала применения ФСБУ 6/2020 согласно ранее применявшейся учетной политике;
    - установленной на дату перехода ликвидационной стоимости;
    - способа амортизации, установленного учетной политикой, действующей с момента перехода на ФСБУ 6/2020;
    - СПИ объекта ОС, скорректированного на дату перехода;
    - истекшего СПИ на дату перехода;

## **14. Отражение в учете расчетов по налогу на прибыль**

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

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

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

## **III. Раскрытие существенных показателей**

### **1. Основные средства**

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

### **2. Прочие внеоборотные активы**

Отсутствуют по состоянию на 31.12.22г.

### **3. Запасы**

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

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

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

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение

отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

По состоянию на 31.12.2022г. ТМЦ, имеющие признаки обесценения, отсутствуют, в связи с чем, резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался.

#### 4. Дебиторская задолженность

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

В отчетном периоде Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам:

Организация-должник	Основание	Сумма просроченной дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.2022г.	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022г.
ООО "ИГСК Элемент"	Дело №А56-45105/2021	98 494,58	98 494,58	98 494,58
ООО "ОМЕГА"	ИЛ №036661927 от 20.02.21г.	3 511 790,00	3 512 519,33	3 511 790,00
<b>ИТОГО</b>		<b>3 610 284,58</b>	<b>3 611 013,91</b>	<b>3 610 284,58</b>

#### 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

*Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	17 164	31 878,4	2 108,7
Средства на специальных счетах (счета, открытые в рамках договоров банковского сопровождения контрактов, специальный счет участника закупок, депозитные счета)	26 325	3 693,4	21 957,3
<i>Средства (наличные) в кассе</i>	-	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>43 489</b>	<b>35 571,8</b>	<b>24 066</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)</b>	<b>43 489</b>	<b>35 572</b>	<b>24 066</b>

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

<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Расчеты по услугам банков (РКО, комиссия по банковским гарантиям)	400	462
Выдача подотчетным лицам		53
Госпошлины		53
Штрафы	501	127
Обеспечение исполнения договора	345	
Ошибочно перечисленные денежные средства	14,5	
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>1261</b>	<b>695</b>

## 6. Прочие оборотные активы.

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

<b>Описание</b>	<b>на 31.12.21</b>	<b>на 31.12.22</b>
страхование транспортных средств	207,0	225
2022-2023 гг. Продление лицензии на программный продукт SmetaWizard		52,5
2021-2022 гг. Продление лицензии на программный продукт SmetaWizard	46,1	
2022-2023 гг. Передача прав на сборник ССЦ и Индексов для СНБ ГОСЭТАЛОН		60,2
2021-2022 гг. Передача прав на сборник ССЦ и Индексов для СНБ ГОСЭТАЛОН	58	
DVD подписка на 12 мес.2022-2023		2,3
DVD подписка на 12 мес. 2021-2022	2,3	
База данных для закупок (3 шт)	4,3	4,7
лицензия базовая СКРИН Контрагент Расширенный 2022-2024		21,3
лицензия базовая СКРИН Контрагент Расширенный 2021-2022	10	
электронные журналы на 12 мес. 2022	37	
электронные журналы на 12 мес. 2023		41,4
лицензия Комита 2021-2022	2,5	
Подписка на обучающие вебинары 12 мес.		22,6
шифровальное (криптографич.) средство защиты фиск. данных ФН-1.1, лицензия Код активации ОФД на одну кассу 2021-2022	5,6	
шифровальное (криптографич.) средство защиты фиск. данных ФН-1.1, лицензия Код активации ОФД на одну кассу 2022-2023		11
Лицензии – «КриптоПро», Росинвойс, Комита	2,5	4,3
Право пользования «СБИС»		8
	<b>376</b>	<b>453</b>

## 7. Капитал и резервы

### 7.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. и 31 декабря 2020г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

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

### 7.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал составляет 15 878 тыс. руб. на 31.12.2022г., (на 31.12.2021г. – 15 878 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 15 878 тыс. руб.). Добавочный капитал сформирован за счет эмиссионного дохода.

### 7.3. Резервный капитал

Резервный капитал составляет 2 181 тыс. руб. на 31.12.2022г., (на 31.12.2021 – 2 181 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 2 181 тыс. руб.). Резервный капитал сформирован за счет чистой прибыли.

## 8. Кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2022г. составила 5 408 тыс. руб., в том числе:

НДС – 4 697 тыс. руб.;

НДФЛ – 570 тыс. руб.;

налог на имущество – 96 тыс. руб.;

транспортный налог – 45 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2021г. составила 4 275 тыс. руб., в том числе:

НДС – 3 336 тыс. руб.;

НДФЛ – 598 тыс. руб.;

земельный налог – 202 тыс. руб.;

налог на имущество – 94 тыс. руб.;

транспортный налог – 45 тыс. руб.

## 9. Налоги

### 9.1. Налог на прибыль

#### 9.1.1. Текущий налог на прибыль.

Строка 2411 - текущий налог на прибыль (строка 180 листа 02 годовой декларации по налогу на прибыль) в 2022 году составил 626 тыс. руб.

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

Текущий налог на прибыль по данным регистров бухгалтерского учета за 2022 год:  
Условный расход (351 тыс. руб.) + ПНД (514 тыс. руб.) + ОНА (9 тыс. руб.) – ОНО (248 тыс. руб.) = 626 тыс. руб.

#### 1. Условный доход (расход)

Прибыль/убыток до налогообложения	ставка налога на прибыль, %	сумма
1 753 673,28	0,20	350 734,66

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

расшифровка	сумма	ставка налога на прибыль, %	ПНД
ПНО в размере суммы расходов по договорам правопредшественника	116 133,0	20%	23 226,6
ПНО в размере выплат непроизводственного характера, приобретение подарков, хоз. товаров для нужд работников, не являющихся необходимыми	224 677,9	20%	44 935,6
ПНО в сумме превышения ПДК	65 773,6	20%	13 154,7
ПНО в сумме НДС, списанного на прочие расходы	3 172,0	20%	634,4
ПНО в сумме начисленных процентов по ФСБУ 25/2018	295 391,1	20%	59 078,2
ПНО в сумме начисленной амортизации по арендованным помещениям	1 368 957,1	20%	273 791,4
ПНО в сумме штрафов, пеней административных	496 715,8	20%	99 343,2
ПНО, связанное с разницей в стоимости МПЗ в НУ и БУ при списании в производство	1,8	20%	0,4
ИТОГО	2 570 822,3		514 164,5

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

расшифровка	сумма	ставка налога на прибыль, %	ОНО/ОНА
ОНО, связанное с амортизацией ОС, по которым пересмотрены СПИ и определена ликвидационная стоимость	-913 114,72	20%	-182 622,94

ОНО в размере сформированного резерва по сомнительным долгам в НУ	-311 133,50	20%	-62 226,70
ОНО в размере убытка, полученного от реализации ОС (ковш просеивающий), относящегося к отчетному периоду	-13 956,00	20%	-2 791,20
ОНА связанный со списанием стоимости спецодежды	43 590,86	20%	8 718,17
ОНА связанный с разницей в стоимости МПЗ в НУ и БУ при списании в производство	50,71	20%	10,14
<b>ИТОГО</b>	<b>-1 194 562,65</b>		<b>-238 912,53</b>

#### 4. Сумма исчисленного налога

Налоговая база для исчисление налога	ставка налога на прибыль, %	сумма исчисленного налога
3 129 933	0,20	625 987

#### 9.1.2. Отложенный налог на прибыль

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

Отложенный налог на прибыль определяется как сумма разниц между остатками по счету 09 "Отложенные налоговые активы" на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года и между остатками по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" на 31.12.2021 года и на 31.12.2022 года.

Отложенный налог = (880-851) + (2558-2348) = (239)

#### 9.2. Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы в 2022г.:

налог на имущество – 410 тыс. руб.,  
земельный налог – 561 тыс. руб.,  
транспортный налог – 181 тыс. руб.,

#### 10. Выручка от продаж

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Выполнение работ по Государственным контрактам Санкт-Петербурга	451 726	292 939
Выполнение работ по прочим договорам	26 395	26 763
<b>Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>478 121</b>	<b>319 702</b>

## 11. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022	2021
Расходы на оплату труда и страховые взносы с ФОТ	83 850	62 950
Материальные затраты	49 068	35 414
Расходы на привлечение субподрядных организаций	321 642	202 022
Амортизация	4 134	4 656
Коммунальные расходы	3 784	3 835
Охранные услуги	1 272	1 268
Расходы на ремонт и содержание служебных помещений, техники, производственного и хоз. оборудования	6 520	3 128
Налоги, сборы, гос. пошлины	1 186	1 383
Расходы по охране труда	1 623	1 079
Тех. обслуживание вычислительной техники, оргтехники, программного оборудования	830	679
Страхование ТС	335	342
Расходы на услуги связи (интернет, мобильная связь, телефон, почта)	274	271
прочее	80	126
<b>ИТОГО по стр. 2120 «Себестоимость продаж», стр.2220 «Управленческие расходы» по ОФР.</b>	<b>474 598</b>	<b>319 154</b>

## 12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022		2021	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Доходы в виде процентов по банковским продуктам / Расходы на услуги банков	303	804	259,7	628,8
Доходы, связанные с восстановлением резервов / Расходы в виде образованных оценочных резервов (обязательств)	698	697	4,9	718,1
Доходы / Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	19		15,1	8,6
Доходы / Расходы по договору с СПб ГАУ ЦЗН на трудоустройство несовершеннолетних	2 548	2 558		
Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний ФСС, возмещение по программе СПб ГАУ ЦЗН.			69,6	

Доходы / Расходы от реализации имущества (основных средств, прочего имущества)	36	34	1 219	184,9
Доходы / Расходы, связанные с возмещением убытков к получению (уплате)	86		22,6	
Расходы, связанные с ведением реестра акционеров		58		43
Расходы от списания материальных ценностей, не пригодных к дальнейшему использованию				43
Расходы социального, рекламного характера и т.п.		428		173
Плата за превышение ПДК вредных веществ в канализации		66		104,7
Штрафы, пени, неустойки		514	676,6	127
Начислены проценты по арендному платежу по ФСБУ 25/2018		295		
Прочие		6	5,5	41,9
<b>ИТОГО</b>	<b>3 690</b>	<b>5 459</b>	<b>2 273</b>	<b>2 073</b>

### 13. Связанные стороны

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

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций каждого вида
1	Единственный акционер	Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	Выплата дивидендов	279 тыс. руб.

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

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида
1	Член совета директоров	Морозкова Татьяна Александровна	-	-
2	Член совета директоров	Тренина Екатерина Николаевна	-	-

3	Член совета директоров	Деревянко Иван Владимирович	-	-
4	Член совета директоров	Кох Никита Вячеславович	-	-
5	Член совета директоров	Тиунов Борис Вячеславович	-	-
6	Член совета директоров	Ляховненко Сергей Федорович	-	-
7	Член совета директоров	Чухланцев Кирилл Дмитриевич	-	-
8	Член совета директоров	Летюхин Иван Дмитриевич	-	-
9	Генеральный директор	Малик Татьяна Ивановна	Трудовой договор	1 663,5 тыс. руб.

Бенефициарные владельцы - отсутствуют

Продажи связанным сторонам - отсутствуют

Закупки у связанных сторон - отсутствуют

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

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

Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2022 году составили:

выплаты - 5 657 тыс. руб.

взносы в ПФР, ФОМС, ФСС – 1 712 тыс. руб.

#### **14. Оценочные обязательства**

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

#### **15. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей**

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

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

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

По состоянию на 31.12.2022г. АО «СПП Выборгское» выступает в качестве Принципала:

1. В целях обеспечения Государственного контракта Санкт-Петербурга №1/22 от 20.12.2021г., между АО «СПП «Выборгское» и ПАО «Банк «Санкт-Петербург» заключено соглашение о выдаче банковской гарантии № GR0132-0162-21 от 14.12.21г. на сумму 36 004 798,56 руб. (действует до 01.03.2023г.);
2. В целях обеспечения исполнения гарантийных обязательств по Государственному контракту Санкт-Петербурга №1/20 от 26.12.2019г., между АО «СПП «Выборгское» и ПАО «Банк «Санкт-Петербург» заключено соглашение о выдаче банковской гарантии № GR0132-0069-20 от 30.04.2020г. на сумму 13 897 224,96 руб. (действует до 31.12.2023г.);
3. В целях обеспечения исполнения гарантийных обязательств по Государственному контракту Санкт-Петербурга №1-1/22 от 29.04.2022г., между АО «СПП «Выборгское» и ПАО «Банк «Санкт-Петербург» заключено соглашение о выдаче банковской гарантии № GR0170-0001-22 от 25.04.2022г. на сумму 16 517 349,43 руб. (действует до 31.01.2023г.);
4. В целях обеспечения исполнения гарантийных обязательств по Государственному контракту Санкт-Петербурга №1/23 от 20.12.2022г., между АО «СПП «Выборгское» и ПАО «Банк «Санкт-Петербург» заключено соглашение о выдаче банковской гарантии № GR0170-0005-22 от 16.12.2022г. на сумму 45 608 052,33 руб. (действует до 01.02.2024г.)

Обеспечения, полученные в форме поручительств третьих лиц отсутствуют.

## 16. Условные обязательства

### Судебные разбирательства.

В настоящее время Общество является ответчиком по следующим судебным разбирательствам:

№ п/п	наименование истца	стадия дела	суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	оценка вероятности того, что судебное решение будет вынесено не в пользу организации (в %)
1	Сенчуков И.А.	Регистрация иска (заявления, жалобы) в суде -26.08.2021; Приморским районным судом СПб вынесено решение. – 30.09.2022 Комитетом по благоустройству СПб подана апелляционная жалоба – 11.11.2022	Сумма исковых требований <b>226</b> тыс. руб. Иск о возмещении ущерба, причиненного автомобилю истца падением дерева. Судом первой инстанции исковое требование удовлетворено, с Комитета по Благоустройству СПб взыскана полная сумма	25%

			ущерба. В настоящее время решение обжалуется Комитетом по Благоустройству СПб.	
2	Бруева З.В.	Первоначально иск был подан в Кронштадтский районный суд – 23.07.2021 23.05.2022 года Кронштадтским районным судом дело передано по подсудности в Выборгский районный суд СПб; Регистрация иска в Выборгском районном суде и принятие его к производству – 18.07.2022; Дело находится на рассмотрении в Выборгском районном суде СПб, определением суда от 17.03.23г. производство по делу приостановлено, назначена судебная автотехническая экспертиза стоимости восстановительного ремонта.	Сумма исковых требований <b>609,5</b> тыс. руб. Иск о возмещении ущерба, причиненного автомобилем истца падением дерева. За территорию, где произошло падение дерева несет ответственность другая организация - привлеченный АО «СПП «Выборгское» Субподрядчик. Вероятнее всего, иск будет удовлетворен, денежные средства будут взысканы судом с привлеченного Субподрядчика.	33%
3	Тулубенский В.В.	Регистрация иска (заявления, жалобы) в суде и принятие его к производству- 24.11.2022; Дело находится на рассмотрении в Куйбышевском районном суде СПб. 14.03.2023г. вынесено решение по делу – иск удовлетворен частично, денежные средства взысканы с АО «СПП «Выборгское». Ожидаем изготовления судебного решения для подачи апелляционной жалобы. Поскольку работы на объекте выполнял субподрядчик - АО «Озеленитель», в случае оставления решения суда первой инстанции без изменения, АО «СПП «Выборгское» обратится к субподрядчику с требованием о возмещении ущерба.	Сумма исковых требований <b>472,7</b> тыс. руб. Иск о возмещении ущерба, причиненного автомобилем истца падением дерева. Падения дерева произошло в городе Кронштадте. Обслуживается АО СПП «Выборгское», субподрядчик АО «Озеленитель». АО «СПП «Выборгское» привлечено в дело в качестве ответчика. Вторым Ответчиком выступает Комитет по благоустройству СПб.	100%

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

## **17. События после отчетной даты**

По состоянию на 21.03.2023г. существенные события, произошедшие после 31.12.2022г, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

## **18. Непрерывность деятельности**

Обществом получена чистая прибыль в размере:

В 2021 г. - 558 тыс. руб.

В 2022г. - 889 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составляет 20,37 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. его чистые активы имеют положительную величину 66 688 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года - положительную величину 66 341 тыс. руб.).

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

Бухгалтерская отчетность за 2022 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости существенного сокращения деятельности.

## **19. Внешние риски**

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанными с этим событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

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

Наиболее ощутимо это сказалось на отрасли деятельности Общества в 2020-2021 годах, когда расходная часть бюджета Санкт-Петербурга была сокращена, в том числе, принято решение сократить расходы на благоустройство и ремонт зеленых насаждений на 3,1 млрд. руб.

В 2022 году и в текущем 2023г. наблюдается восстановление экономики отрасли, что подтверждается повышением расходов бюджета Санкт-Петербурга на содержание объектов зеленых насаждений, ремонт зеленых насаждений и компенсационное озеленение.

Сумма Государственных контрактов, заключенных Обществом для нужд Санкт-Петербурга в 2022г., на 54% больше, чем в 2021г., в 2023г. – на 138,7%

Генеральный директор



 /Малик Т.И.

Главный бухгалтер

 /Алешина А.И.

Дата: 21 марта 2023 года.

**Приложение №1 к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения							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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Малик Татьяна Ивановна  
(расшифровка подписи)



### 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению,	5240	за 2022г.	-	137	-	(137)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Кровельное ограждение h=0,6м, плоская кровля (98 п.м)	5241	за 2022г.	-	137	-	(137)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	137	-
в том числе:			
Административно-бытовой корпус (Административное)	5261	137	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	392	382	435
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	14 686	15 467
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	5287	3 992	3 992	3 992
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

21 марта 2023 г.

Малик Татьяна Ивановна  
(расшифровка подписи)

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

**3. Финансовые вложения**

**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме пролажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Малик Татьяна Ивановна

(расшифровка подписи)

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

**4. Запасы**

**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступле- ния и затраты	Изменения				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
													себе- стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2 077	-	2 077	47 801	(48 009)	-	-	X	1 869	-	1 869
	5420	за 2021г.	3 291	-	3 291	32 602	(33 816)	-	-	X	2 077	-	2 077
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2 077	-	2 077	47 801	(48 009)	-	-	23 707	1 869	-	1 869
	5421	за 2021г.	3 291	-	3 291	32 457	(33 671)	-	-	3 238	2 077	-	2 077
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	145	(145)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

21 марта 2023 г.

Малик Татьяна Ивановна

(расшифровка подписи)

**Приложение №5 к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	11 371	(3 611)	5 434	-	(7 759)	-	1	-	-	-	9 046	(3 610)	
	5530	за 2021г.	12 092	(2 905)	10 694	677	(12 090)	(2)	-	-	-	-	11 371	(3 611)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	5 408	-	1 994	-	(5 408)	-	-	-	-	-	1 994	-	
	5531	за 2021г.	7 940	(2 893)	5 408	-	(7 940)	-	-	-	-	-	5 408	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	358	-	596	-	(356)	-	-	-	-	-	598	-	
	5532	за 2021г.	914	-	358	-	(912)	(2)	-	-	-	-	358	-	
Прочая	5513	за 2022г.	5 605	(3 611)	2 844	-	(1 995)	-	1	-	-	-	6 454	(3 610)	
	5533	за 2021г.	3 238	(12)	4 928	677	(3 238)	-	-	-	-	-	5 605	(3 611)	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	11 371	(3 611)	5 434	-	(7 759)	-	1	X	-	-	9 046	(3 610)	
	5520	за 2021г.	12 092	(2 905)	10 694	677	(12 090)	(2)	-	X	-	-	11 371	(3 611)	

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 369	1 759	8 983	5 372	2 905	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 651	1 759	8 983	5 372	2 893	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	718	-	-	-	12	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	3 737	-	-	(1 277)	-	-	-	-	2 460
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	3 737	-	-	(1 277)	-	-	-	-	2 460
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	12 497	11 909	514	(12 487)	-	-	-	-	12 433
	5580	за 2021г.	7 899	12 370	127	(7 899)	-	-	-	-	12 497
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 118	2 066	-	(1 118)	-	-	-	-	2 066
	5581	за 2021г.	575	1 118	-	(575)	-	-	-	-	1 118
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 064	-	-	(2 054)	-	-	-	-	10
	5582	за 2021г.	409	2 064	-	(409)	-	-	-	-	2 064
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 889	7 429	2	(5 889)	-	-	-	-	7 431
	5583	за 2021г.	4 391	5 889	-	(4 391)	-	-	-	-	5 889
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 426	2 414	512	(3 426)	-	-	-	-	2 926
	5586	за 2021г.	2 524	3 299	127	(2 524)	-	-	-	-	3 426
Итого	5550	за 2022г.	16 234	11 909	514	(13 764)	-	X	-	-	14 893
	5570	за 2021г.	7 899	12 370	127	(7 899)	-	X	-	-	12 497

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель

(подпись)

Малик Татьяна  
Ивановна  
масшифовка подпис

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

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	378 329	243 341
Расходы на оплату труда	5620	64 166	47 788
Отчисления на социальные нужды	5630	19 684	15 153
Амортизация	5640	4 134	4 656
Прочие затраты	5650	8 285	8 216
Итого по элементам	5660	474 598	319 154
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	474 598	319 154

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



(подпись)

**Малик Татьяна Ивановна**  
(расшифровка подписи)

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

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 457	7 513	(5 286)	-	4 683
в том числе: оценочное обязательство на выплату предстоящих отпусков	5701	2 457	7 513	(5 286)	-	4 683



**Малик Татьяна Ивановна**  
(расшифровка подписи)

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

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	3 043	1 782	6 385
в том числе:				
ООО "ГРОСС"	5801	2 663	-	-
ООО "СТРОЙДИЗАЙН"	5802	358	-	-
ООО "МЕДРЕЙС.РУ"	5803	22	-	-
Выданные - всего	5810	713	-	-
в том числе:				
ООО ПСФ "КОРТ"	5811	448	-	-
МА МО МО Сергиевское	5812	168	-	-
Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга	5813	97	-	-

Руководитель



(подпись)

**Малик Татьяна Ивановна**  
(расшифровка подписи)

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

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	2 548		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	2 548		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	2 548	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
на возмещение расходов по договору с СПб	за 2022г.	5911	-	2 548	-	-
ГАУ ЦЗН на трудоустройство несовершеннолетних	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

**Малик Татьяна Ивановна**  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023

