Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 140	-	8 052	-	-	(289)	-	-	-	9 192	(289)
	5110	за 2021г.	1 140	-	-	-	-	-	-	-	-	1 140	-
в том числе: Фильм "Морские ворота Петербурга. Защита от наводнений"	5101	за 2022г.	848	-	-	-	-	-	-	-	-	848	-
	5111	за 2021г.	848	-	-	-	-	-	-	-	-	848	-
Фильм "Морские ворота Петербурга. Защита от наводнений" на англ.языке	5102	за 2022г.	292	-	-	-	-	-	-	-	-	292	-
	5112	за 2021г.	292	-	-	-	-	-	-	-	-	292	-
Единая информационная система Предприятия (ЕИСП)	5103	за 2022г.	-	-	5 067	-	-	-	-	-	-	5 067	-
	5113	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Система автоматизированного контроля за эксплуатацией Комплекса защитных сооружений г. СПб (САКЭ)	5104	за 2022г.	-	-	2 955	-	-	(287)	-	-	-	2 955	(287)
	5114	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак (знак обслуживания) №4850586 (КЗС)	5105	за 2022г.	-	-	30	-	-	(2)	-	-	-	30	(2)
	5115	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	1 140	1 140	1 140
в том числе: Фильм "Морские ворота Петербурга. Защита от наводнений"	5121	848	848	848
Фильм "Морские ворота Петербурга. Защита от наводнений" на англ.языке	5122	292	292	292

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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 НИОКР	
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.	8 022	30	-	(8 052)	-
	5190	за 2021г.	4 091	3 931	-	-	8 022
в том числе: Единая информационная система Предприятия (ЕИСП)	5181	за 2022г.	5 857	(790)	-	(5 067)	-
	5191	за 2021г.	4 091	1 766	-	-	5 857
Система автоматизированного контроля за эксплуатацией Комплекса защитных сооружений г. СПб (САКЭ)	5182	за 2022г.	2 165	790	-	(2 955)	-
	5192	за 2021г.	-	2 165	-	-	2 165
Товарный знак (знак обслуживания) №4850586 (КЗС)	5183	за 2022г.	-	30	-	(30)	-
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Дайтер Борис Михайлович (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	121 546 912	(18 346 857)	70 474	-	-	(1 341 969)	-	-	-	121 617 386	(19 688 826)
	5210	за 2021г.	121 560 567	(16 834 146)	8 829	(22 484)	20 342	(1 533 053)	-	-	-	121 546 912	(18 346 857)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	48 326	(45 507)	-	-	-	(1 339)	-	-	-	48 326	(46 846)
	5211	за 2021г.	49 353	(43 626)	-	(1 027)	1 027	(2 908)	-	-	-	48 326	(45 507)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	8 884 326	(7 536 599)	44 772	-	-	(111 123)	-	-	-	8 929 098	(7 647 722)
	5212	за 2021г.	8 882 715	(7 240 990)	8 721	(7 110)	5 182	(300 791)	-	-	-	8 884 326	(7 536 599)
Здания	5203	за 2022г.	4 152 025	(1 602 862)	-	-	-	(183 151)	-	-	-	4 152 025	(1 786 013)
	5213	за 2021г.	4 152 025	(1 419 712)	-	-	-	(183 150)	-	-	-	4 152 025	(1 602 862)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	12 115	(11 213)	-	-	-	(374)	-	-	-	12 115	(11 587)
	5214	за 2021г.	22 699	(21 361)	108	(10 692)	10 542	(394)	-	-	-	12 115	(11 213)
Сооружения	5205	за 2022г.	108 450 120	(9 150 676)	25 702	-	-	(1 045 982)	-	-	-	108 475 822	(10 196 658)
	5215	за 2021г.	108 450 120	(8 104 907)	-	-	-	(1 045 769)	-	-	-	108 450 120	(9 150 676)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	3 460	(3 460)	-	(3 460)	3 460	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	195	(90)	-	(195)	131	(41)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	1 169	-	(79)	(1 090)	-
в том числе: Незавершенное строительство, реконструкция (реставрация) объектов	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	1 169	-	(79)	(1 090)	-
Кабель силовой ВВгнг-LS 5х6 (Метр)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	9	-	-	(9)	-
Щит силовой распределительный 380/220В Щ-РСП	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	341	-	-	(341)	-
Щит учета 380/220В ЩУ-КЗС (компл)	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	82	-	-	(82)	-
Щит силовой распределительный 380/220В ЩР1 (компл)	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	80	-	-	(80)	-
Кабель силовой ВВГнг-LS 3х4 (Метр)	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	1	-	-	(1)	-
Кабель силовой ВВГнг-FRLS 4х25 (Метр)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	245	-	-	(245)	-
Кабель силовой ВВГнг-LS 3х2,5 (Метр)	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	4	-	-	(4)	-
Щит силовой распределительный 380/220В ЩСП3-РСП	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	258	-	-	(258)	-
Светильник "СВЕТОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" INOX LED 50 5000K		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	79	-	-	(79)	-
Щит силовой групповой 380/220В ЩС-КЗС (компл)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	70	-	-	(70)	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Получены в постоянное (бессрочное) пользование земельные участки (кадастровая стоимость)	5288	2 948 375	2 948 346	2 931 069

Руководитель _____ **Дайтер Борис Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 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 продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Дайтер Борис Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	70 251	-	70 251	53 365	(27 927)	-	-	X	95 689	-	95 689
	5420	за 2021г.	154 355	-	154 355	17 810	(101 816)	-	(98)	X	70 251	-	70 251
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	62 344	-	62 344	42 206	(25 831)	-	-	1 177	78 719	-	78 719
	5421	за 2021г.	147 447	-	147 447	15 552	(100 557)	-	(98)	5	62 344	-	62 344
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	7 907	-	7 907	11 159	(2 096)	-	-	-	16 970	-	16 970
	5426	за 2021г.	6 908	-	6 908	2 258	(1 259)	-	-	-	7 907	-	7 907
	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 _____ **Дайтер Борис Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	2 441 299	-	2 208 796	-	(2 441 299)	-	-	-	-	-	2 208 796	-
	5530	за 2021г.	2 542 218	-	2 411 299	-	(2 452 218)	-	-	-	-	-	2 441 299	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	706	-	49	-	(706)	-	-	-	-	-	49	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 441 250	-	2 208 796	-	(2 441 250)	-	-	-	-	-	2 208 796	-
	5533	за 2021г.	2 451 512	-	2 441 250	-	(2 451 512)	-	-	-	-	-	2 411 250	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 441 299	-	2 208 796	-	(2 441 299)	-	-	X	-	-	2 208 796	-
	5520	за 2021г.	2 542 218	-	2 411 299	-	(2 452 218)	-	-	X	-	-	2 441 299	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	45 954	66 438	-	(45 954)	-	-	-	-	66 438
	5580	за 2021г.	45 632	45 954	-	(45 632)	-	-	-	-	45 954
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	21	-	-	(21)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	38 274	59 935	-	(38 274)	-	-	-	-	59 935
	5583	за 2021г.	42 822	38 274	-	(42 822)	-	-	-	-	38 274
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	7 680	6 503	-	(7 680)	-	-	-	-	6 503
	5586	за 2021г.	2 789	7 680	-	(2 789)	-	-	-	-	7 680
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	45 954	66 438	-	(45 954)	-	X	-	-	66 438
	5570	за 2021г.	45 632	45 954	-	(45 632)	-	X	-	-	45 954

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____ **Дайтер Борис Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	22
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	10	34
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	10	56
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10	56

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

Руководитель _____ **Дайтер Борис Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31 534	25 156	(25 784)	-	30 906
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	24 732	20 074	(20 394)	-	24 412
Оценочные обязательства по оплате страховых взносов и н/с	5702	6 802	5 082	(5 390)	-	6 494

Руководитель _____ **Дайтер Борис Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	577 304	745 548	926 395
в том числе: Банковские гарантии	5801	575 621	745 115	925 854
Обеспечение государственного контракта	5802	-	7	541
Обеспечение исполнения гарантийных обязательств по государственному контракту	5803	153	426	-
Независимые гарантии	5804	1 356	-	-
Обеспечение исполнения договора	5805	174	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Дайтер Борис Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	2 425 770		2 426 235	
в том числе: на текущие расходы		5901	2 424 885		2 419 011	
на вложения во внеоборотные активы		5905	885		7 224	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Дайтер Борис Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2023 г.

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ДИРЕКЦИЯ КОМПЛЕКСА ЗАЩИТНЫХ СООРУЖЕНИЙ Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГА МИНИСТЕРСТВА СТРОИТЕЛЬСТВА И ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Общие сведения.

Федеральное казенное предприятие «Северо-Западная дирекция Госстроя России - дирекция комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений» (далее - Предприятие) зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 27 октября 2003 г. за ОГРН 1037832047384.

Учредителем Предприятия является Российская Федерация.

Сокращенное наименование: ФКП «Дирекция КЗС Госстроя».

На основании Распоряжения Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2005 г. № 2215-р Предприятие переименовано в Федеральное казенное предприятие «Северо-Западная дирекция Росстроя - дирекция комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений». Сокращенное наименование: ФКП «Дирекция КЗС Росстроя».

На основании Распоряжения Правительства Российской Федерации от 09 марта 2010 г. № 309-р Предприятие переименовано в федеральное казенное предприятие «Дирекция комплекса защитных сооружений Министерства регионального развития Российской Федерации». Сокращенное наименование: «ФКП «Дирекция КЗС Минрегиона России»

На основании Распоряжения Правительства Российской Федерации от 12 апреля 2014 г. № 580-р Предприятие переименовано в федеральное казенное предприятие «Дирекция комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской

Федерации». Сокращенное наименование: «ФКП «Дирекция КЗС г. СПб Минстроя России»

Местонахождение предприятия: 197342, г. Санкт-Петербург ул. Торжковская, д.5.

Предприятие создано в целях выполнения функций заказчика - застройщика при завершении строительства комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений (КЗС), его эксплуатации и содержания, а также строительства других объектов, в отношении которых Минстрой России выполняет функции государственного заказчика.

Имущество Предприятия, включая доходы от его использования, находится в собственности Российской Федерации и закреплено за Предприятием на праве оперативного управления.

Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляют в установленном законодательством Российской Федерации порядке Правительство Российской Федерации, Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации и Федеральное агентство по управлению государственным имуществом.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 09 января 2018 г. № 8-р «О генеральном директоре федерального казенного предприятия «Дирекция комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации» генеральным директором назначен первый заместитель генерального директора Дайтер Борис Михайлович.

Предприятие в 2022 году осуществляло следующие виды деятельности:

- выполнение функций эксплуатирующей организации в отношении объектов комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений;
- реализация функций заказчика, застройщика.

В 2022 году Предприятие получало субсидию на возмещение (финансовое обеспечение) затрат по эксплуатации объектов КЗС (далее – субсидия) согласно Соглашению от 30 декабря 2021 г. № 069-11-2022-001 о предоставлении из федерального бюджета субсидии юридическому лицу (за исключением государственного учреждения), индивидуальному предпринимателю, физическому лицу – производителю товаров, работ, услуг на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров (за исключением подакцизных товаров, кроме автомобилей легковых и мотоциклов, винодельческих продуктов, произведенных из выращенного на территории Российской Федерации винограда), выполнением работ, оказанием услуг.

Среднесписочная численность персонала Предприятия за 2022 год составила 158 человека (за 2021 год 164 человек).

Учетная политика и пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса.

Настоящий бухгалтерский отчет Предприятия подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Бухгалтерская отчетность Предприятия составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Предприятия формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные и по состоянию на 31.12.2022 г. их стоимость составляет 121 тыс. рублей (в 2021 год 127 тыс. рублей).

Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов учтены исключительные права на кинофильмы, которые приняты к учету по фактическим затратам на их изготовление в размере 1 140 тыс. руб. В связи с невозможностью надежно определить срок полезного использования, кинофильмы признаны нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования актива.

В 2022 году в соответствии с актами о приеме объекта нематериальных активов к бухгалтерскому учету были приняты:

- актом о приеме объекта нематериальных активов от 11.04.2022 № 1 «Товарный знак (знак обслуживания) №4850586 (КЗС)» первоначальной

балансовой стоимостью 30 тыс. рублей, со сроком действия исключительного права до 12 марта 2032 года;

- актом о приеме объекта нематериальных активов от 23.05.2022 № 2 «Система автоматизированного контроля за эксплуатацией Комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений (САКЭ)» первоначальной балансовой стоимостью 2 955 тыс. рублей, сроком полезного использования 72 месяца;

- актом о приеме объекта нематериальных активов от 20.12.2022 № 3 «Единая информационная система Предприятия (ЕИСП)» первоначальной балансовой стоимостью 5 067 тыс. рублей, сроком полезного использования 72 месяца.

Основные средства.

В составе основных средств отражены полученные от МТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области для эксплуатации объекты КЗС, а также мебель, оборудование, вычислительная техника, оргтехника, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (создание).

В 2022 году переоценка основных средств не производилась.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Предприятие не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4

ФСБУ 6/2020, но стоимостью менее 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности вышеуказанных объектов на Предприятии осуществляется надлежащий контроль за их движением на соответствующем субсчете забалансового счета МЦ.01 «Материальные ценности в эксплуатации».

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В 2022 году в соответствии с распоряжениями МТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области Предприятию были переданы и закреплены за ним на праве оперативного управление основные средства первоначальной стоимостью 70 187 тыс. рублей, а именно:

- Экран шумозащитный первоначальной стоимостью 12 206 тыс. рублей (Распоряжение МТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области от 24 марта 2022 г. № 78-101-р);

- Комплексы фотовидеофиксации стационарные «Кордон-М» в количестве 12 штук первоначальной стоимостью 25 555 тыс. рублей (Распоряжение МТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области от 15 апреля 2022 г. № 78-142-р);

-Универсальные мобильные комплексы автоматической фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения «Кордон-Про «М» в количестве 2 штук первоначальной стоимостью 5 421 тыс. рублей (Распоряжение МТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области от 15 апреля 2022 г. № 78-142-р);

- Мобильные измерительные комплексы фиксации нарушений правил дорожного движения «ПАРКОН-А» в количестве 2 штук первоначальной стоимостью 1 302 тыс. рублей (Распоряжение МТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области от 15 апреля 2022 г. № 78-142-р);

- Местный проезд в «красных линиях» автомобильной дороги по гребню комплекса защитных сооружений от наводнений на участке от транспортной

развязки с Кронштадстким шоссе до транспортной развязки в районе форта «Константин» первоначальной стоимостью 25 703 тыс. рублей (Распоряжение МТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области от 21 июля 2022 г. № 78-297-р).

В рамках выполнения работ по государственному контракту № КЭСБ-20-057 от 23 апреля 2020 г. по акту приема-передачи материально-технических ценностей от 11 октября 2022 г. Предприятию передан Автоматический гидрологический комплекс АГМК-1М-02 первоначальной стоимостью 287 тыс. рублей.

В связи с непригодностью к дальнейшей эксплуатации на основании протокола от 04 апреля 2022 г. № 1 и протокола от 07 декабря 2022 г. № 2 заседания комиссии, утвержденной приказом о постоянно действующей комиссии по подготовке и принятию решения о списании федерального имущества, по актам о списании групп объектов основных средств (унифицированная форма №ОС-4б) от 12.04.2022 г. № 000001 и от 07.12.2022 г. № 000002 списано и удалено 39 объектов числящихся на забалансовом счете счета МЦ.01 «Материальные ценности в эксплуатации».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства» отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному и отражены единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в межотчетный период на 01.01.2022 в общей сумме 2 142 тыс. рублей.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, так как Предприятием не ожидаются поступления от выбытия объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. В силу специальной правоспособности Предприятие вправе отчуждать или иным способом распоряжаться принадлежащим ему на праве оперативного управления

имуществом только с согласия Правительства Российской Федерации или уполномоченного им федерального органа исполнительной власти.

Прочие внеоборотные активы.

В 2022 году в составе прочих внеоборотных активов учтены расходы будущих периодов, срок погашения (списания) которых превышает 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2022 г. их общая стоимость составляет 120 тыс. рублей (в 2021 год 127 тыс. рублей).

Переданные полномочия

В 2017 году приказом от 02 августа 2017 г. № 1101/пр Предприятие определено Застройщиком (заказчиком) при проектировании и реконструкции наружных инженерных сетей Свято-Троицкой Сергиевой Лавры и Московской Духовной Академии, г. Сергиев Посад, Московская область (далее - Объект 1).

Минстроем России и Предприятием в отношении Объекта 1 заключено соглашение от 14 сентября 2017 г. № 05-14/С о передаче полномочий государственного заказчика и об осуществлении бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Российской Федерации в 2017 - 2023 годах.

В 2021 году распоряжением Правительства Российской Федерации от 07.12.2021 N 3477-р «Об осуществлении в 2021 - 2025 годах бюджетных инвестиций за счет бюджетных ассигнований федерального бюджета в проектирование и реконструкцию путепроводной развязки комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений и Кронштадтского шоссе» Предприятие определено Застройщиком (заказчиком) в отношении реконструкции путепроводной развязки комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений и Кронштадтского шоссе (далее – Объект 2).

Минстроем России и Предприятием в отношении Объекта 2 заключено соглашение от 24 декабря 2021 г. № 069-12-2021-001 о передаче полномочий государственного заказчика по заключению и исполнению от имени Российской

Федерации государственных контрактов при осуществлении за счет средств федерального бюджета бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной собственности Российской Федерации.

Все операции, связанные со строительством (реконструкцией, в том числе с элементами реставрации, техническим перевооружением) и (или) приобретением федеральных объектов в рамках переданных полномочий, отражаются Предприятием от имени главного распорядителя бюджетных средств – Минстроя России в бюджетном учете и отчетности согласно положениям совместного письма от 31.12.2013 г. Министерства финансов Российской Федерации № 02-02-005/58618 и Федерального казначейства № 42-7.4-05/05.1-897.

Запасы.

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе запасов учтены расходы будущих периодов в сумме 16 970 тыс. рублей, а также учтенные в составе материалов материально-производственные запасы, в том числе используемые Предприятием при эксплуатации комплекса защитных сооружений г. Санкт-Петербурга от наводнений, в общей сумме 78 719 тыс. рублей.

Оценка материалов, используемых в основной уставной деятельности и находящихся в запасе (на складе) на отчетную дату, производится по фактической себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства» в общей сумме 98 тыс. руб. отражены единовременной корректировкой в межотчетный период на 01.01.2022.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года является краткосрочной и в основной части состоит из лимита бюджетных обязательств по состоянию на 2023 год в общей сумме 2 196 943 тыс. рублей, а также из предварительных платежей за электроэнергию (мощность) в сумме 10 560 тыс.

рублей, выплаченных АО "Петербургская сбытовая компания" за счет средств субсидии.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

Предприятие не создает резерв на погашение просроченной дебиторской задолженности по причине отсутствия сомнительных долгов.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения в текущем году не осуществлялись.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (ОСАГО, неисключительные лицензии, страхование имущества). Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы на пенсионное обеспечение.

В отношении своих сотрудников Предприятие уплачивает страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование. Взносы исчисляются по основным тарифам от выплат работникам и относятся в расходы по мере их начисления.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Предприятия отражается в отчетности с учетом НДС, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками).

Основную часть кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. составляют начисленные к уплате в 1 квартале 2023 года налоги и сборы за 2022 год в общей сумме 59 935 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

Признание доходов.

Доходы Предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг) и отражаются в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы Предприятия, связанные с основным видом деятельности в 2022 году, а именно выполнением функции эксплуатирующей организации в отношении объектов КЗС, составили 290 тыс. рублей (за 2021 год – 290 тыс. рублей).

Прочие доходы Предприятия составили в 2022 году 2 449 594 тыс. рублей (в 2021 году – 2 433 747 тыс. рублей). В том числе.

В 2022 году Предприятием получена субсидия, предоставленная из федерального бюджета на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по содержанию, функционированию и обеспечению сохранности объектов КЗС, а так же расходов Предприятия по смете доходов и расходов, в общей сумме 2 425 758 тыс. рублей (в 2021 году – 2 426 235 тыс. рублей).

С учетом положений статьи 170 НК РФ средства субсидии не признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются в бухгалтерском учете согласно ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в составе прочих доходов. При этом отражение средств субсидии в составе прочих доходов Предприятия происходит по мере признания расходов, на финансирование которых она предоставлена.

В 2022 году в составе прочих доходов учтены средства субсидии в общей сумме 2 442 840 тыс. рублей (в 2021 году в общей сумме 2 433 739 тыс. рублей),

Приказом Минстроя России от 23.12.2022 № 1123/пр утверждена смета доходов и расходов Предприятия на 2022 год, согласно которой в составе прочих доходов (поступлений) учтены денежные средства, поступающие на расчетный счет Предприятия от виновных лиц и страховых компаний в качестве возмещения ущерба, причиняемого объектам КЗС в результате дорожно-транспортных происшествий, а также в виде платы в счет возмещения вреда, причиняемого транспортными средствами автомобильным дорогам. За 2022 год вышеуказанные поступления в составе прочих доходов составили 5 047 тыс. рублей (в 2021 году – 0 рублей).

Также в составе прочих доходов (с одновременным отражением в составе прочих расходов) отражена стоимость запасного оборудования в сумме 1 697 тыс. рублей, переданного в техническую эксплуатацию объектов КЗС и приобретенного за счет средств, полученных Предприятием от банка-гаранта по банковской гарантии за неисполнение подрядчиком своих обязательств по исполнению условий государственного контракта.

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности Предприятия и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности Предприятия в 2022 году составили 10 тыс. рублей (в 2021 г. – 56 тыс. рублей).

Прочие расходы в 2022 году составили 2 449 686 тыс. рублей в т.ч.:

- расходы за счет субсидии 2 442 840 тыс. руб.
- услуги банка 54 тыс. руб.
- прочие 6 792 тыс. руб.

Прочие расходы в 2021 году составили 2 433 800 тыс. рублей в т.ч.:

- расходы за счет субсидии 2 433 739 тыс. руб.
- услуги банка 44 тыс. руб.
- прочие 17 тыс. руб.

В том числе в составе прочих расходов отражена стоимость запасного оборудования в сумме 1 697 тыс. рублей, переданного в техническую эксплуатацию объектов КЗС и приобретенного за счет средств, полученных Предприятием от банка-гаранта по банковской гарантии за неисполнение подрядчиком своих обязательств по исполнению условий государственного контракта. Расходование данных средств согласовано Минстроем России письмом от 24.04.2020 № 16054-ЮГ/05.

Расчеты по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и составляет 38 тыс. рублей (условный доход за 2021 год – 36 тыс. рублей).

Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД) равен величине, определяемой как произведение постоянных разниц отчетного периода на ставку налога на прибыль. ПНР (материальная помощь, прочие расходы не относящиеся к текущей деятельности Предприятия), приводят к увеличению налоговых платежей и составляют в 2022 году 77 тыс. рублей (за 2021 год составляют 7 тыс. рублей). ПНД (амортизация ОС, амортизация НМА) приводит к уменьшению налоговых платежей и составляет в 2022 году 101 тыс. рублей (в 2021 году составили 2 тыс. рублей).

Отложенные налоговые активы (ОНА) представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной

законодательством Российской Федерации по налогам и сборам. Изменение ОНА (оценочные обязательства) в сторону уменьшения в 2022 году составляет 208 тыс. рублей (в 2021 году ОНА в сторону увеличения составила 255 тыс. рублей).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства» в общей сумме 308 тыс. руб. отражены единовременной корректировкой в межотчетный период на 01.01.2022.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах. ОНО определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам. Изменение ОНО в 2022 году 0 тыс. рублей (в 2021 году ОНО в сторону увеличения составила 248 тыс. рублей).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства» в общей сумме 324 тыс. руб. отражены единовременной корректировкой в межотчетный период на 01.01.2022.

Суммарное изменении ОНА и ОНО формирует отложенный налог на прибыль за 2022 г. составляет 208 тыс. рублей (в 2021 год 7 тыс. рублей).

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль. Текущий налог на прибыль за 2022 год составляет 14 тыс. рублей (за 2021 год составил 49 тыс. рублей.

Чистая прибыль отчетного периода.

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определяется по данным бухгалтерского учета как прибыль до налогообложения, уменьшенная на сумму прочего, которое в 2022 году составило 2 тыс. рублей, за вычетом налога на прибыль, который определяется как сумма текущего налога на прибыль, скорректированного на отложенный налог на прибыль.

В соответствии с Отчетом о финансовых результатах за 2022 год убыток отчетного года составляет 36 тыс. рублей (за 2021 год прибыль составила 140 тыс. рублей).

В 2022 году в соответствии с положениями Устава Предприятия и согласно Приказу Минстроя России от 30.05.2022 № 428/пр чистая прибыль Предприятия по итогам 2021 года распределена на специальные фонды:

- резервный в размере 5% чистой прибыли – 7 тыс. рублей.;

- развития и расширения финансово-хозяйственной деятельности Предприятия, пополнения оборотных средств, обновления основных фондов, расходов социального характера (решения вопросов укрепления здоровья и профилактики профессиональных заболеваний) в размере 75% чистой прибыли – 98 тыс. рублей.

В отчетном периоде в соответствии с Программой деятельности Предприятия на 2022 год, утвержденной Приказом Минстроем России от 23.12.2022 № 1123/пр, использованы:

- фонд «обновление (развитие) материально-технической базы (создание и модернизация основных фондов и оборотных средств), расходы социального характера (решение вопросов укрепления здоровья и профилактики профессиональных заболеваний), материальное поощрение работников, оплата по судебным решениям, оплата задолженности по заключенным соглашениям и прочие расходы» в сумме 4 658 тыс. рублей.

Добавочный капитал.

Увеличение добавочного капитала в 2022 году произошло по факту поступления на учет основных средств и материально-производственных запасов, приобретенных за счет средств субсидии из федерального бюджета, и предназначенных для использования при эксплуатации КЗС.

В 2022 году добавочный капитал увеличен на общую сумму 72 494 тыс. рублей (в 2021 году на 10 485 тыс. рублей).

Уменьшение добавочного капитала произошло за счет:

- начисления амортизации по принятым к бухгалтерскому учету в качестве основных средств объектам КЗС, полученным Предприятием в оперативное управление для технической эксплуатации от собственника имущества (МТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области) посредством записи по дебету счета 83 "Добавочный капитал" в корреспонденции с кредитом счета 02 "Амортизация ОС" в части сумм ежемесячной амортизации данных объектов (с учетом допущения вероятности прекращения права оперативного управления Предприятия на объекты КЗС);

- выбытия со склада Предприятия материально-технических ценностей, используемых при эксплуатации КЗС;

- последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства».

Таким образом в 2022 году добавочный капитал уменьшен на общую сумму 1 351 160 тыс. рублей (в 2021 году на 1 620 210 тыс. рублей).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства» в общей сумме 590 тыс. руб. отражены единовременной корректировкой в межотчетный период на 01.01.2022.

Переоценка внеоборотных активов, резервный капитал и распределение чистой прибыли.

Переоценка внеоборотных активов Предприятием в 2022 году не производилась.

Согласно п. 23 Устава для покрытия убытков в случае отсутствия иных средств Предприятие создает резервный фонд, который не может быть использован для других целей.

Размер резервного фонда составляет 5 процентов балансовой стоимости закрепленного за Предприятием на праве оперативного управления имущества и формируется за счет ежегодных отчислений в размере 5 процентов чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, если иное не установлено федеральными законами и иными нормативными правовыми актами.

Отчисление в резервный фонд производится не позднее 1 июня года, следующего за отчетным, после получения решения уполномоченного органа исполнительной власти о размере чистой прибыли Предприятия, подлежащей распределению и перечислению в федеральный бюджет (согласно Постановлению Правительства РФ от 15 декабря 2007 г. № 872 «О создании и регулировании деятельности ФКП»).

По итогам 2021 года Предприятием была получена прибыль, что привело в 2022 году к увеличению размера резервного фонда на общую сумму 7 тыс. рублей (в 2021 году к уменьшению на 45 тыс. рублей).

Целевое финансирование.

Предприятие принимает к учету бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных, при наличии уверенности, что эти средства будут получены (имеются лимиты бюджетных обязательств). Средства целевого назначения, полученные в форме субсидии, а также в качестве источников финансирования целевых программ, отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Предприятие получает из федерального бюджета субсидию на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по содержанию, функционированию и обеспечению сохранности объектов КЗС, а так же расходов Предприятия по смете доходов и расходов, целевое использование которой учитывает обособленно в составе доходов будущих периодов.

В 2022 году Предприятием получена субсидия в общей сумме 2 425 758 тыс. рублей (в 2021 году – 2 426 235 тыс. рублей).

Доходы будущих периодов.

Доходы будущих периодов на 31.12.2022 г. составляют 2 217 911 тыс. рублей (на 31.12.2021 г. составили 2 465 679 тыс. рублей) и включают в себя:

- бюджетные обязательства по состоянию на 2023 год в общей сумме 2 148 195 тыс. рублей;

- затраты будущих периодов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета имеют отложенный порядок признания в расходах (амортизация, материалы, расходы будущих периодов) на общую сумму 23 566 тыс. рублей;

- полученное от банка-гаранта возмещение ущерба по банковской гарантии в сумме 46 150 тыс. рублей.

Доходы будущих периодов уменьшаются по мере признания их в качестве прочих доходов текущего периода.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства» в общей суме 1 560 тыс. руб. отражены единовременной корректировкой в межотчетный период на 01.01.2022.

Информация по сегментам.

С 13 ноября 2006 года Предприятие является участником простого товарищества (Договор № 1/2006 простого товарищества от 13.11.2006 г.), основной целью деятельности которого является добыча и доставка песка с месторождения Лондонская отмель напрямую на место производства работ на КЗС.

По итогам деятельности в 2022 году в соответствии с отчетом товарища, ведущего бухгалтерский и налоговый учет, простым товариществом получен бухгалтерский убыток в размере 355 тыс. рублей (в 2021 году бухгалтерский убыток составил 388 тыс. рублей).

В соответствии с Протоколом от 19.01.2023 г. № 1 заседания участников простого товарищества, созданного на основании договора № 1/2006 простого товарищества от 13.11.2006 г., доля убытка Предприятия в размере 1% составила 4 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах.

Конечный бенефициар отсутствует.

В соответствии со ст.4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными лицами являются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность, в том числе аффилированным лицом юридического лица является лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа.

В соответствии с Уставом ФКП «Дирекция КЗС г. СПб Минстроя России» полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор.

В 2022 году оплата труда генерального директора Предприятия производилась в соответствии с разделом IV «Оплата труда Руководителя и другие выплаты, осуществляемые ему в рамках выполнения трудовых отношений» Трудового договора с руководителем федерального казенного предприятия от 09 января 2018 г., заключенного генеральным директором Предприятия с Министерством строительства и жилищного-коммунального хозяйства Российской Федерации.

Оплата труда управленческого персонала Предприятия (генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместители генерального директора, главный бухгалтер) в 2022 году в общей сумме составила 48 973 тыс. рублей, в том числе по видам выплат:

- оплата труда 38 754 тыс. рублей;
- отпускные 3 821 тыс. рублей;

- прочие 6 398 тыс. рублей.

Задолженность по краткосрочным выплатам перед управленческим персоналом Предприятия по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

Платежей долгосрочного характера в 2022 году управленческому персоналу Предприятия не производилось.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты хозяйственной деятельности Предприятия, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской деятельности, отсутствуют.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Предприятием признано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков на 31.12.2022 г. в сумме 30 906 тыс. рублей (на 31.12.2021 г. в сумме 31 534 тыс. рублей), которое включает в себя сумму неиспользованного отпуска всех сотрудников Предприятия по состоянию на отчетную дату, рассчитанного исходя из среднего заработка каждого сотрудника, и суммы страховых взносов исходя из фактического среднего процента за год.

Дополнительная информация.

Подходы к составлению отчета о движении денежных средств:

- распределение денежных потоков между текущей, финансовой и инвестиционной деятельностью;

- отражение показателей в отчете без НДС;

- овердрафт к договору банковского счета не предусмотрен.

Кредиты и займы Предприятием не привлекались. Доходы или расходы по курсовым разницам отсутствуют.

В 2022 году Предприятие осуществляло свою деятельность в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID -19 и продолжающейся Спецоперации. Данная ситуация не оказала негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия, необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события на Предприятие отсутствует.

17.02.2023 г.

Генеральный директор Б.М. Дайтер

Главный бухгалтер Л.А. Геворгян