

## **Пояснение**

**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах  
за 2022г.**

**СПб ГУДП «ЦЕНТР»**

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Санкт-Петербургского унитарного государственного дорожного предприятия «ЦЕНТР» (далее по тексту – Предприятие) за 2022 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

## I Общие сведения

### 1.1.Общая информация

Санкт-Петербургское унитарное государственное дорожное предприятие «ЦЕНТР» (далее СПБ ГУДП «ЦЕНТР»), создано от имени субъекта Российской Федерации- города Санкт-Петербурга на основании распоряжения Комитета по управлению городским имуществом мэрии Санкт-Петербурга от 14.12.1992г. № 430.

В соответствии с постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 03.02.2016 №81 «О реорганизации Санкт-Петербургского государственного унитарного дорожного предприятия «ЦЕНТР», предприятие реорганизовано в форме присоединения к нему Санкт-Петербургского государственного унитарного предприятия по реставрации объектов садово-паркового хозяйства «Зеленстройреставрация» (ОГРН 1027806871290).

Годовая бухгалтерская отчетность СПБ ГУДП «ЦЕНТР» составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.декабря 2011г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н, Положением «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в Российской Федерации. Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

1. Полное официальное наименование предприятия	Санкт-Петербургское унитарное государственное дорожное предприятие «ЦЕНТР»
1.1. ИНН предприятия	7812021254
2. Свидетельство о внесении в реестр государственного имущества:	
Реестровый номер	1037843063708
Дата присвоения реестрового номера	01.07.2002г.
3. Юридический адрес	Санкт-Петербург, Малый проспект В.О., д. 68
4. Почтовый адрес	1994006 Санкт-Петербург, Малый проспект В.О., д. 68
5. Отрасль	Благоустройство
6. Основной вид деятельности	Выполнение комплекса работ по ручной и механизированной уборке проезжей части и тротуаров, содержание дорог, дорожных сооружений и текущий ремонт.
7. Размер уставного фонда (тыс.руб.)	2 918 392
8. Телефон	775-04-00
9. Адрес электронной почты/ сайт	<a href="mailto:info@gudp.ru">info@gudp.ru</a> / <a href="http://gudp.ru/">http://gudp.ru/</a>
10. Сведения о средней численности на 31.12.2022г. (чел.)	2262
Сведения о руководителе предприятия	
Ведерников Николай Юрьевич	

11. ФИО руководителя предприятия и занимаемая им должность	Директор с 16.07.2020 по 11.06.2021
	Малыгина Ирина Ивановна Исполнение обязанностей директора с 12.06.2021 по 25.06.2021
	Макаренков Дмитрий Владимирович Исполнение обязанностей директора с 30.06.2021 по 22.08.2021
	Четвертиновский Владимир Владимирович Директор с 23.08.2021 по 23.12.2021
	Пащенко Егор Игоревич Директор с 24.12.2021 по настоящее время
12. Сведения о контракте (трудовом договоре, приказе), заключенным с руководителем предприятия:	Приказ
Дата контракта (трудового договора, приказа)	Ведерников Н.Ю. – 14.07.2020 Малыгина И.И. – 11.06.2021 Макаренков Д.В. – 24.06.2021 Четвертиновский В.В. – 20.08.2021 Пащенко Е.И.- 22.12.2021, 23.12.2022
Номер контракта(трудового договора, приказа)	Ведерников Н.Ю. – №ТД-б/н, пр. № 402-л/с Малыгина И.И. – приказ №164-р Макаренков Д.В. – приказ №172-р Четвертиновский В.В. – №ТД-б/н, пр. №376-л/с Пащенко Е.И.- №-б/н, пр. №399-л/с; № 518-р.
Орган государственной власти Санкт-Петербурга, заключившего контракт (трудовой договор, приказ)	Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга
Дата начала	Ведерников Н.Ю. – 16.07.2020 Малыгина И.И. – 12.06.2021 Макаренков Д.В. – 30.06.2021 Четвертиновский В.В. – 23.08.2021 Пащенко Е.И.- 24.12.2021, 24.12.2022
Дата окончания	Ведерников Н.Ю. – 11.06.2021 Малыгина И.И. – 25.06.2021 Макаренков Д.В. – 22.08.2021 Четвертиновский В.В. – 23.12.2021 Пащенко Е.И.- 23.12.2022, 23.12.2023

Заработная плата управленческого персонала за 2022г. с учетом страховых взносов составила 17 223 тыс. руб. Задолженность по заработной плате перед управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2022г. является задолженностью по невыплаченной заработной плате за декабрь 2022г. и составила 561 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений в 2022г. не начислялось и не выплачивалось. Резервы не формировались.



- Раскрытие информации о вознаграждении основного управленческого персонала тыс./руб.

N п/п	Категория основного управленческого персонала	Категория вознаграждения	Размер вознаграждения за 2022 год			Размер вознаграждения за 2021 год		
			оплата труда, включая страховые взносы	иные виды вознаграждения	Итого сумма вознаграждения	оплата труда, включая страховые взносы	иные виды вознаграждения	Итого сумма вознаграждения
1	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	краткосрочные вознаграждения	3 319,34		3 319,34	3 600,99		3 600,99
		долгосрочные вознаграждения						0,00
		вознаграждение по окончании деятельности					115,89	115,89
		вознаграждение в виде участия в капитале						0,00
		иные виды вознаграждения					231,79	231,79
		ИТОГО вознаграждение	3 319,34	0,00	3 319,34	3 600,99	347,68	3 948,67
2	Заместители директора	краткосрочные вознаграждения	10 775,55		10 775,55	15 407,99		15 407,99
		долгосрочные вознаграждения			0,00			0,00
		вознаграждение по окончании деятельности			0,00		98,50	98,50
		вознаграждение в виде участия в капитале			0,00			0,00
		иные виды вознаграждения			0,00			0,00
		ИТОГО Вознаграждение	10 775,55	0,00	10 775,55	15 407,99	98,50	15 506,49
3	Главный бухгалтер	краткосрочные вознаграждения	3 023,09		3 023,09	2 812,06		2 812,06

долгосрочные вознаграждения			0,00			0,00
вознаграждение по окончании деятельности		104,90	104,90			0,00
вознаграждение в виде участия в капитале			0,00			0,00
иные виды вознаграждения			0,00			0,00
<b>ИТОГО вознаграждение</b>	<b>3 023,09</b>	<b>104,90</b>	<b>3 127,99</b>	<b>2 812,06</b>	<b>0,00</b>	<b>2 812,06</b>

## 1.2. Виды деятельности Предприятия

Согласно Уставу, утвержденному распоряжением Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга от 07.10.2016 № 2426-рз, СПб ГУДП «ЦЕНТР» создано с целью осуществления дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог регионального значения.

В рамках обозначенных в уставе Предприятия целей, Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- комплексная уборка улично-дорожной сети Санкт-Петербурга;
- устройство дорожной одежды;
- устройство, ремонт и восстановление дорожного водоотвода, водопропускных, резервных труб, дренажа и патрубков;
- устройство, ремонт и содержание мест отдыха, остановочных пунктов, являющихся элементами благоустройства автомобильных дорог;
- восстановление дорожных конструкций после ремонта подземных коммуникаций;
- устройство и содержание различных типов дорожных ограждений;
- разработка проектно-сметной документации для выполнения дорожных ремонтно-строительных работ;
- перевозка грузов и погрузо-разгрузочные работы в сфере дорожного хозяйства;
- организация проведения предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров;
- обращение с отходами производства и потребления: сбор, транспортирование отходов производства и потребления, в том числе установка и очистка урн;
- выполнение ремонтно-строительных работ, работ по благоустройству, асфальтированию и уборке.

Деятельность Предприятия также можно анализировать в разрезе различных заказчиков:

- деятельность по выполнению городского заказа: Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга:

№ п/п	Номер контракта	Срок действия контракта	Район
1	6/22 от 21.12.2021г.	с 01.01.2022г. по 30.06.2022г.	Адмиралтейский
2	7/22 от 21.12.2021г.	с 01.01.2022г. по 30.06.2022г.	Василеостровский
3	16/22 от 21.12.2021г.	с 01.01.2022г. по 30.06.2022г.	Московский
4	18/22 от 21.12.2021г.	с 01.01.2022г. по 30.06.2022г.	Петроградский
5	22/22 от 21.12.2021г.	с 01.01.2022г. по 30.06.2022г.	Фрунзенский
6	23/22 от 21.12.2021г.	с 01.01.2022г. по 30.06.2022г.	Центральный
7	6-1/22-23 от 21.06.2022г.	с 01.07.2022г. по 31.12.2023г.	Адмиралтейский
8	7-1/22-23 от 21.06.2022г.	с 01.07.2022г. по 31.12.2023г.	Василеостровский
9	16-1/22-23 от 21.06.2022г.	с 01.07.2022г. по 31.12.2023г.	Московский
10	18-1/22-23 от 21.06.2022г.	с 01.07.2022г. по 31.12.2023г.	Петроградский
11	22-1/22-23 от 21.06.2022г.	с 01.07.2022г. по 31.12.2023г.	Фрунзенский
12	23-1/22-23 от 21.06.2022г.	с 01.07.2022г. по 31.12.2023г.	Центральный



- деятельность по выполнению договоров с негосударственными коммерческими организациями.

### 1.3. Организационно-правовая форма

В соответствии с «Гражданским кодексом РФ (часть первая)» статьей 113 государственным унитарным предприятиям, к которым относится Предприятие, признаются коммерческие организации, не наделенные правом собственности на закрепленное за ним имущество, имущество Предприятия является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), находится в государственной собственности.

В соответствии с Уставом:

- Собственником имущества СПБ ГУДП «ЦЕНТР» является город Санкт-Петербург в лице уполномоченных им государственных органов;
- Учредителем СПБ ГУДП «ЦЕНТР» является Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга;
- Координацию и регулирование деятельности СПБ ГУДП «ЦЕНТР» осуществляет Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга;
- Имущество, передано Предприятию Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга, на праве хозяйственного ведения.

#### 1.3.1. Обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2022 СПБ ГУДП «ЦЕНТР» зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Адрес обособленного подразделения
1	199155, Россия, г.Санкт-Петербург, пер.Декабристов, д.2, лит.А
2	190068, Россия, г.Санкт-петербург, ул.БольшаяПодъяческая, д.10, лит.Б
3	198095, Россия, г.Санкт-петербург, Михайловский пер., д.4,2 лит.И
4	191167, Россия, г.Санкт-петербург, ул.Кременчугская, д.27
5	192019, Россия, г.Санкт-петербург, ул.2-й Луч, д.5
6	192174, Россия, г.Санкт-петербург, пр-кт Александровской Фермы, д.19, лит.А
7	192007, Россия, г.Санкт-петербург, ул.Тосина, д.7, лит.А
8	192102, Россия, г.Санкт-петербург, ул.Салова, д.62, лит.А
9	192241, Россия, г.Санкт-петербург, ул.Софийская, д.56/3
10	196158, Россия, г.Санкт-петербург, ул.Свирская, д.17
11	196140, Россия, г.Санкт-петербург, Пулковское ш., д.29, корп.6
12	196105, Россия, г.Санкт-петербург, ул.Решетникова, д.20, лит.А
13	196084, Россия, г.Санкт-петербург, ул.Старообрядческая, д.5, корп.2
14	199106, Россия, г.Санкт-петербург, Шкиперский проток, д.16
15	192007, Россия, г.Санкт-петербург, Прилукская ул., д.39, лит.А
16	191144, Россия, г.Санкт-петербург, Новгородская ул., д.6, лит.А
17	192102, Россия, г.Санкт-петербург, Витебская-Сортировочная ул., д.40
18	191167, Россия, г.Санкт-петербург, Херсонская ул., д.35-37
19	191024, Россия, г.Санкт-петербург, пр-кт Бакунина, д.19-25

В соответствии с Уведомлением о выборе налогового органа российской организацией для постановки на учет нескольких обособленных подразделений, постановка на учет обособленных подразделений осуществлена Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Санкт-Петербургу (код НО 7801).

Все обособленные подразделения не ведут отдельный баланс, не имеют своего расчетного счета, не наделены полномочиями самостоятельного ведения финансово-хозяйственной деятельности, а также по начислению выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц.

## **II Основные положения учетной политики**

### **2.1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:**

- Для целей бухгалтерского учета ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.
- Погашение стоимости основных средств производится линейным способом. Установленный лимит отнесения ОС в состав МПЗ - составляет 100 000 рублей. Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; движение основных средств в течении отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) раскрыта в разделе 2 «Основные средства» пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Основные и вспомогательные материалы, запасные части, используемые для осуществления деятельности и другие материальные ресурсы, отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала. Определение себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости (по всем номенклатурным группам).
- Доходы и расходы признаются организацией по методу начисления.
- Предприятием формируется полная производственная себестоимость.
- Создается резерв по сомнительным долгам.
- В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.
- Формирование финансового результата и суммы налога на прибыль производится с применением ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организации».
- Для учета постоянных и временных разниц, а также сумм отложенного налога применяется Справка бухгалтера. В бухгалтерских отчетах, возникающие отложенные налоговые активы и обязательства не сальдируются, а показываются развернуто. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 202 и 21 ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.



- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз-СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗарі} \times \text{Дні} \times (1 + \text{СтВзі} / 100) + \dots + \text{СрЗарn} \times \text{Днn} \times (1 + \text{СтВzn} / 100),$$

где ОценОбяз – величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарі – средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922).

Дні – количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзі – суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

N – количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Ежегодно, по состоянию на 31 декабря предприятием проводится инвентаризация обязательства.

## **2.2. Основные положения учетной политики для целей налогового учета:**

- При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления.

- В целях исчисления налога на прибыль амортизация основных средств начисляется линейным методом.

- Расходы, понесенные в случаях достройки, дооборудования, модернизации и др., не включаются в состав расходов отчетного периода.

- При определении размера материальных расходов, при списании сырья и материалов, применяется метод оценки средней себестоимости.

- Исчисление авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежемесячно, исходя из 1/3 фактически полученной прибыли за предыдущий отчетный период.

- Организация осуществляет перенос убытков на будущее.

- Установленный лимит отнесения ОС в состав МПЗ с 01.01.2016 – составляет 100 000 рублей.

## 2.3. Изменения в учетной политике на 2022г:

Изменения в Учетную политику предприятия для целей бухгалтерского учета в пункт 2.2. «Учет основных средств», начиная с формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности с 01.01.2022.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений вести в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета - 6/2020 "Основные средства", 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н и 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, изложив данный раздел Учетной политики в следующей редакции:

- пункт 2.2.1. Принятие ОС к учету. Применить альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности переход на новый стандарт ФСБУ 6/2020. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

- пункт 2.2.2. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

- пункт 2.2.3. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. (Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФОБУ 25/2018)

- пункт 2.2.4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

пункт 2.2.5. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 141. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

- пункт 2.2.6. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

- пункт 2.2.6.1. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: - здания  
- сооружения  
- машины и оборудование (кроме офисного)  
- транспортные средства  
- производственный и хозяйственный инвентарь  
- многолетние насаждения  
- другие виды основных средств

- пункт 2.2.7. Учетной политики остается без изменений в соответствии с Приказом от 29.12.2020 №397.



- пункт 2.2.9. Амортизация ОС. Начисление амортизации объекта ОС производится ежемесячно, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
- пункт 2.2.9.1. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)
- пункт 2.2.9.2. Амортизация не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования ОС.
- пункт 2.2.9.3. Приостанавливается амортизация в случае, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.
- пункт 2.2.9.4. При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определять следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 И ИС-учет-29):
  - срок полезного использования;
  - ликвидационную стоимость;
  - способ начисления амортизации.
- пункт 2.2.10. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. (Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020)
- пункт 2.2.11. Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)
- пункт 2.2.12. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)
- пункт 2.2.13. Аренда у арендодателя. Аренда по договорам, не предусматривающим выкуп имущества, признается операционной (п. 26 ФСБУ 25/2018). Имущество, переданное в операционную аренду, учитывать на счете 01. Арендную плату начислять, проводкой Д 62 - К 91, (п. п. 41, 42 ФСБУ 25/2018).
- пункт 2.2.13.1. Аренда у арендатора. Аренду на срок не больше 12 месяцев - списывать арендную плату в расходы. При аренде на срок больше 12 месяцев отразить право пользования активом и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом (ППА) учитывать на счете 01 и амортизировать. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде отражать на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой возможно получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начислять проценты на остаток обязательства и уменьшать его на текущий платеж (п. п. 14, 15, 18 ФСБУ 25/2018).



### **III Информация о существенных событиях.**

Существенных событий за исключением уже изложенных в настоящем пояснении в отчетном периоде не было.

### **IV Раскрытие существенных показателей и принципов составления бухгалтерской отчетности**

#### **4.1. Расшифровка отдельных строк бухгалтерского баланса**

##### **4.1.1. Основные средства**

# Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код		На начало года		Изменения за период				Корректировка в связи спереходом на ФСБУ 6/2020		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	7 374 077	(3 788 457)	332 792	(190 297)	84 148	(451 557)			7 516 571	(4 155 866)
	5210	за 2021	8 308 408	(3 724 686)	91 505	(976 050)	3 226	(449 410)	(49 786)	(382 412)	7 374 077	(3 788 457)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	3 704 806	(2 113 956)	54 398	(144 916)	38 770	(240 370)			3 614 288	(2 315 544)
	5212	за 2021	4 259 944	(2 097 700)	43 992	(539 396)	2 833	(248 765)	(59 734)	(229 676)	3 704 806	(2 113 956)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 2022 г.	33 939	(17 230)	754	(408)	408	(2 354)			34 285	(19 176)
	5211	за 2021	53 091	(44 271)	139	(479)	393	(4 085)	(18 812)	(30 733)	33 939	(17 230)
Другие виды основных средств	5203	за 2022 г.	21 496	(20 715)	177	(21 241)	21 241	(698)			432	(172)
	5213	за 2021	21 829	(21 254)	125			(243)	(458)	(782)	21 496	(20 715)
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	3 094 388	(1 431 585)	277 463	(2 782)	2 782	(193 777)			3 369 069	(1 622 580)
	5214	за 2021	3 456 996	(1 354 609)	44 251	(436 175)	436 175	(182 161)	29 316	(105 185)	3 094 388	(1 431 585)
Сооружения	5205	за 2022	151 992	(93 003)		(20 950)	20 947	(4 888)			131 042	(76 944)

[illegible]



### 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.	1 132	339 444	-	(332 792)	7 784
	5250	за 2021г.	3 227	89 410	-	(91 505)	1 132
	в том числе:						
	Проект и мон"Система АПС и оповещения людей о пожаре в помещениях, Пулковская автоколонна	за 2022г.	40	-	-	-	40
	5251	за 2021г.	40	-	-	-	40

### 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	3237	5 836
в том числе:			
Система автомат. пожарной сигнализации и оповещения людей о пожаре (Фрунзенская а/к)	5261	-	40
Система АПС и оповещения людей о пожаре (ул.Витебская-Сортировочная,д40 )		3237	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

### 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	748 875	748 875	1 676 205
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	98	98	98
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-

Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Группа основных средств за 2022г.	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	367 389 813,01	121 382 685,61	246 007 127,40
Сооружения	131 041 715,88	76 943 931,00	54 097 784,88
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 614 287 720,49	2 315 544 429,75	1 298 743 290,74
Транспортные средства	3 369 068 896,28	1 622 580 309,28	1 746 488 587,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	34 285 161,02	19 176 130,51	15 109 030,51
Многолетние насаждения	65 822,00	65 822,00	
Другие виды основных средств	432 270,83	171 707,01	260 563,82
<b>Итого</b>	<b>7 516 571</b>	<b>4 155 865</b>	<b>3 360 706</b>

#### 4.1.1.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы Предприятия сложились в размере 299 606 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г. и в размере 254 945 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021.

Отложенные налоговые активы образованы в 2022 году в сумме 44 661 тыс. руб.

#### 4.1.2. Оборотные активы

##### 4.1.2.1. Запасы

- *Наличие и движение запасов*

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					На конец периода	
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	237 919	237 919	6 607 921	(6 453 519)	X	392 321	392 321
	5420	за 2021г.	153 406	153 406	5 670 446	(5 585 933)	X	237 919	237 919
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	228 412	228 412	1 287 216	(1 256 774)	1 370 918	258 854	258 854
	5421	за 2021г.	146 318	146 318	1 161 907	(909 378)	(170 435)	228 412	228 412
Готовая продукция	5402	за 2022г.	9 378	9 378	105 348	(86 929)	84 005	27 797	27 797
	5422	за 2021г.	5 552	5 552	-	(166 609)	170 435	9 378	9 378
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	129	129	2 268	(2 227)	2 145	170	170
	5423	за 2021г.	82	82	1 830	(1 782)	1 782	129	129
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в	5405	за 2022г.	-	-	5 107 588	(5 107 588)	-	-	-

незавершенном производстве	5425	за 2021г.	1 455	1 455	4 506 709	(4 508 164)	-	-	-
Долгосрчные активы к продаже	5406	за 2022г.	-	-	105 501	-	-	-	105 501
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

#### **- Запасы в залоге отсутствуют**

По состоянию на 31.12.2022 Предприятием проведен анализ материально-производственных запасов на обесценивание. По итогам проверки обесценивание МПЗ не выявлено.

#### **4.1.2.2. Налог на добавленную стоимость**

Остаток по НДС, не принятого к вычету по состоянию на 31.12.2022 в сумме 2 305 тыс. руб. сформировался в результате получения первичных документов, подтверждающих вычет, после сдачи декларации за истекший квартал по налогу на добавленную стоимость.



#### 4.1.2.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составляет 225 775 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 составила 279 884 тыс. руб., произошло уменьшение на 54 109 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

#### Дебиторская и кредиторская задолженность Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	299262	(19377)	6 471 566	2364	(6 422 379)	(3 432)	350 812	(125 037)
	5530	за 2021г.	245806	(83 045)	4 945404	907	(4 892 844)	(72 375)	299262	(19 377)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	260741	(4 343)	5 446 930	-	(5 515 180)	(110)	192 491	(13 977)
	5531	за 2021г.	63553	(7667)	4 687 307	-	(4 490 118)	(4 038)	260 741	(4 343)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	9589	(314)	78 353	-	(75 804)	(-2 556)	12 138	(779)
	5532	за 2021г.	5728	(18)	83 615	-	(79 754)	-	9 589	(314)
Прочая	5513	за 2022г.	28931	(14 720)	946 283	2 364	(831 395)	(766)	146 183	(110 281)
	5533	за 2021г.	176526	(75 360)	174 482	907	(322 973)	(24)	28 931	(14 721)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	299262	(19 377)	6 471 566	2 364	(6 422 379)	(3 432)	350 812	(125 037)
	5520	за 2021г.	245 806	(83 045)	4 945 404	907	(4 892 844)	(72 375)	299 262	(19 377)

#### 4.1.2.3. Денежные средства

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<b>Всего тыс./руб.</b>	<b>632 594</b>	<b>844 676</b>	<b>1 220 370</b>
Наличные (касса)	91	91	40
Безналичные (расчетные счета)	508 075	321 034	444 529
Денежные эквиваленты	124 427	523 551	775 801

#### Информация о банковских счетах

Предприятие ведет расчеты в рублях. Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2022 составил 632 502 тыс. руб.

БАНК	Р/СЧЕТ	Остатки на 31.12.2022 (руб.)
ПАО "Банк Санкт-Петербург" (осн)	40602810048000002212	26 981 121,00
ПАО "Банк Санкт-Петербург" банк.сопровождениегос.контракта по Центральный р-н СПб	40602810290320070222	114 182 696,41
ПАО "Банк Санкт-Петербург" банк.сопровождениегос.контракта по Московскому р-н СПб	40602810590320070223	148 737 709,49
ПАО "Банк Санкт-Петербург" банк.сопровождениегос.контракта по Василеостровскому р-н СПб	40602810890320070224	106 876 753,98
ПАО "Банк Санкт-Петербург" банк.сопровождениегос.контракта по Фрунзенскому р-н СПб	40602810190320070225	111 130 898,06
ПАО "Банк Санкт-Петербург"	40602810690320070217	0,00
АО "АБ"РОССИЯ" (осн.)	40602810500000000098	75 576,89
АО "АБ"РОССИЯ"	40602810800004010098	90 206,88
АО "АБ"РОССИЯ"	40602810400000100098	196 317,48
СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК ПО Г.СПб	0906006	64 631 162,00

#### **4.1.2.5. Прочие оборотные активы**

Прочие оборотные активы предприятия по состоянию на 31.12.2022 составили 3 519 тыс. руб. расходы будущих периодов, страхование лицензионные продукты и т.п.

#### **4.1.3. Уставный капитал**

Уставный фонд СПб ГУДП «ЦЕНТР» по состоянию на 31.12.2022 составил: 2 918 392 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 составлял так же 2 918 392 тыс. руб.

Добавочный капитал СПб ГУДП «ЦЕНТР» по состоянию на 31.12.2022 составил: 2 194 488 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 составлял 1 917 038 тыс. руб., увеличение добавочного капитала на 277 450 тыс. руб. произошло в результате передачи имущества:

- по распоряжению КИО СПб от 20.09.2022 № 2303-р;
- по распоряжению КИО СПб от 25.10.2022 № 2596-р;
- по распоряжению КИО СПб от 15.11.2022 № 449-р.

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2022 отражен в размере 827 тыс. руб. и по сравнению с данными на 31.12.2021 не изменился.

#### **4.1.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Предприятия на 31.12.2022 составил -1 212 045 тыс. руб., на 31.12.2021 составляет -547 525 тыс. руб. Отражение чистого убытка, полученного от финансово-хозяйственной деятельности в текущем периоде – 664 519 тыс. руб.

#### **4.1.5. Долгосрочные обязательства**

##### **4.1.5.1. Отложенные налоговые обязательства**

Отложенные налоговые обязательства СПб ГУДП «ЦЕНТР» по состоянию на 31.12.2022 составили 52 650 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 составляли 93 837 тыс. руб.

#### **4.1.6. Краткосрочные обязательства**

##### **4.1.6.1. Заемные средства**

Краткосрочные заемные обязательства на 31.12.2022 отсутствуют.



#### 4.1.6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составляет 757 434 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 составила 713 490 тыс. руб., произошло увеличение на 43944 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Перио д	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло		перевод из долго- вкраткосроч - ную зadолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю зadолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю зadолжен- ность
				в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская зadолженность - 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.	713 490	7 056 980	1 446	(7 014 067)	(415)	-	-	-	757 434
	5580	за 2021г.	539 609	6 127 863	3 019	(5 956 368)	(634)	-	-	-	713 490
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	410 653	2 918 998	135	(2 900 415)	(415)	-	-	-	428 956
	5581	за 2021г.	179 671	2 655 318	15	(2424217)	(134)	-	-	-	410 653
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 022	78 353	1 299	(82 381)	-	-	-	-	1 293
	5582	за 2021г.	11 091	258 742	-	(265774)	(37)	-	-	-	4 022
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	181 473	1 855 308	-	(1 824 387)	-	-	-	-	212 394
	5583	за 2021г.	228 609	1 526 511	-	(1573648)	-	-	-	-	181 473
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	117 341	2 204 321	12	(2 206 884)	-	-	-	-	114 790
	5586	за 2021г.	120 238	1 687 292	3 003	(1 692 728)	(463)	-	-	-	117 341
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	713 490	7 056 980	1 446	(7 014 067)	(415)	X	-	-	757 433
	5570	за 2021г.	539 609	6 127 863	3 019	(5956 368)	(634)	X	-	-	713 490

#### 4.1.6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	113 477	277 183	(177 796)	-	212 863
Резерв отпусков	5701	113 477	277 183	(177 796)	-	212 863

#### 4.2. Расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах

##### 4.2.1 Расшифровка Себестоимость продаж стр.2120

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
<b>Госконтракт с Комитетом по благоустройству</b>		
Комплексная уборка (гос.контракт)	3 071 817	2 923 105
Содержание дорог (гос.контракт)	368 480	322 577
Оценка технического состояния дорог (гос.контракт)	72 751	59 974
Вывоз снега (гос.контракт)	284 847	215 738
<b>Итого:</b>	<b>3 797 895</b>	<b>3 521 394</b>
<b>Субподряд с АО "АВТОПАРК № 7 СПЕЦТРАНС" (в рамках Госконтракта с Комитетом по благоустройству)</b>		
Комплексная уборка (гос.контракт) Невский район	300 980	263 557
Содержание дорог (гос.контракт) Невский район	1	13
Оценка технического состояния дорог (гос.контракт) Невский район	-	223
Вывоз снега (гос.контракт) Невский район	25 653	21 875
<b>Итого:</b>	<b>326 634</b>	<b>285 668</b>
<b>Постановление Правительства Санкт-Петербурга от 13.03.2020 № 121 (ред. от 24.03.201) "О мерах по противодействию распространению в Санкт-Петербурге новой коронавирусной инфекции (COVID-19)", (Распоряжение Комитета по благоустройству от 06.04.2020 № 104-р)</b>		
Дезинфекция УДС	-	-
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Антитеррористические мероприятия	5 791	5 087
Дорожные работы (коммерция)	217 123	137 317
Механизированная уборка (коммерция)	10 399	12 140
Вывоз ТБО (коммерция)	236	64 566
Командировочные расходы	35 956	-
Опытная эксплуатация	102	-
<b>Итого:</b>	<b>269 607</b>	<b>219 110</b>
<b>Всего тыс./руб.:</b>	<b>4 394 136</b>	<b>4 026 173</b>



#### 4.2.2. Расшифровка Выручки стр. 2110

Направление деятельности	в тыс.руб.
Антитеррористические мероприятия (коммерция)	9 101,10
Вывоз мусора(коммерция)	15 580,50
Вывоз снега (гос.контракт)	251 902,20
Вывоз снега (гос.контракт) Невский р-н	19 622,00
Дорожные работы (коммерция)	300 333,30
Комплексная уборка (гос.контракт)	3 044 602,00
Комплексная уборка (гос.контракт) Невский р-н	270 308,40
Мех.уборка (коммерция)	24 327,30
Оценка тех.состояния дорог (гос.контракт)	37 819,40
Содержание дорог (гос.контракт)	505 867,00
<b>ИТОГО тыс./руб.</b>	<b>4 479 463</b>

#### 4.2.3. Расшифровка прочие доходы/прочие расходы

##### - Прочие расходы

Прочие налоги (страховые взносы)	244 178,50
Расходы на услуги банка	19 218 705,54
Участие в СРО	180 000,00
Судебные и арбитражные расходы	425 709,87
Штрафы, пени, неустойки, претензии, страховое возмещение, возмещение причиненных убытков	25 675 784,49
Госпошлина	1 061 334,82
Прочие	17 439 276,28
Расходы,неуменьшаемые налогооблагаемую прибыль	126 468 383,91
<b>ИТОГО тыс./руб.</b>	<b>190 714</b>



**- Прочие доходы**

Прибыль	9 922 820,46
Доходы от сдачи имущества в аренду	45 085 063,33
Доходы от оказания прочих услуг (столовая, общежитие, прочие услуги)	5 815 902,91
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	5 029,33
Списание кредиторской задолженности	414 638,22
Штрафы, пени, неустойки, претензии, страховое возмещение, возмещение причиненных убытков	3 827 962,36
Возмещение расходов по уплате госпошлины, по исп. листу, согласно решению арбитражного суда	202 633,00
восстановление резерва по сомнительным долгам	3 283 738,79
Прочие доходы	727 912,67
<b>Проценты к получению</b>	<b>16 272 894,08</b>
<b>ИТОГО тыс./руб.</b>	<b>85 559</b>

**4.2.4. Управленческие расходы**

Амортизация ОС	14 870 556,00
Зарплата	428 099 862,35
Страховые взносы	127 879 931,14
Коммунальные расходы	25 583 878,88
Налоги	20 746 134,78
Аренда земли	18 249 312,56
Топливо	24 119 834,58
Ремонт и обслуживание оборудования, оргтехники и проч.	10 794 694,70
Хозяйственные материалы	6 579 718,10
Консультационные услуги	4 203 532,46
Канцтовары, бланки	3 820 586,65
Прочее услуги	45 590 096,87
<b>ИТОГО тыс./руб.</b>	<b>730 538</b>

**4.2.5. Корректировка отчета о финансовых результатах за 2021г.**

В отчете о финансовых результатах были внесены исправления ретроспективным методом по отражению общехозяйственных расходов. В бухгалтерской отчетности за 2021г. сумма управленческих расходов составила 602 028 тыс. руб. и была отражена по строке 2120 «Себестоимость продаж», а по строке 2220 «Управленческие расходы» отсутствовала. В бухгалтерской отчетности за 2022г. данные за аналогичный период указаны по строке 2120 «Себестоимость продаж» сумма 4 026 173 тыс. руб. и строке 2220 «Управленческие расходы» сумма 602 028 тыс. руб.

### 4.3. Информация по Отчету об изменениях капитала

Изменения в отчете произошли из-за увеличения добавочного капитала СПб ГУДП «ЦЕНТР» по состоянию на 31.12.2022 на 277 450 тыс. руб., это произошло в результате передачи имущества:

- по распоряжению КИО СПб от 20.09.2022 № 2303-р;
- по распоряжению КИО СПб от 25.10.2022 № 2596-р;
- по распоряжению КИО СПб от 15.11.2022 № 449-р.

Основное средство	Сумм/руб.
Вакуумная уборочная коммунальная машина ВКМ 2020	20 510 000,00
Вакуумная уборочная коммунальная машина ВКМ 2020	20 510 000,00
Вакуумная уборочная коммунальная машина ВКМ 2020	20 510 000,00
Вакуумная уборочная коммунальная машина ВКМ 2020	20 510 000,00
Вакуумная уборочная коммунальная машина ВКМ 2020	20 510 000,00
Машина дорожная комбинированная ЭД500К	14 036 100,00
Машина дорожная комбинированная ЭД500К	14 036 100,00
Машина дорожная комбинированная ЭД500К	14 036 100,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186473	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 185897	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 185898	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186413	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186468	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186469	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186513	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186681	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186683	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186684	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186685	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186730	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186897	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186901	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 186904	7 433 000,00
Погрузчик универсальный Амкодор 342С4 187086	7 433 000,00
Снегопогрузчик СнП-17	6 931 833,36
Снегопогрузчик СнП-17	6 931 833,33
<b>ИТОГО тыс./руб.</b>	<b>277 450</b>

### 4.4. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Предприятие отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300) (Пояснение к бухгалтерской отчетности №20) в сумме (750 366) тыс. руб. и (693 571) тыс. руб. за 2022 год и за 2021 год соответственно.

Налог на прибыль (строка 2410) (Пояснение к бухгалтерской отчетности №21): в сумме (85 847) тыс. руб. за 2022 год, в 2021 году (132 704) тыс. руб., в том числе:



- Текущий налог на прибыль (строка 2411) в 2022 и 2021 годах отсутствует из-за налогового убытка в текущих периодах.

- Отложенный налог на прибыль (строка 2412) в 2022 году в сумме 85 847 тыс. руб., в 2021 году 132 704 тыс. руб.

- Отложенный налог на прибыль в 2022 году сформирован в сумме 85 847 тыс. руб. в результате:

- образования отложенных налоговых активов в сумме 44 660 тыс. руб., в связи с убытком в налоговом учете.

- уменьшение отложенных налоговых обязательств на сумму (41 373) тыс. руб., в том числе в результате гашения разницы начисленной амортизации в налоговом учете, в связи с изменением (увеличением) в бухгалтерском учете оставшегося срока эксплуатации машин и оборудования

- в результате признания в налоговом учете основных средств в составе материально-производственных запасов, если его стоимость не превышает 100 тыс. руб. в сумме 185 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) (Пояснение к бухгалтерской отчетности №22): (664 519) тыс. руб. и (560 867) тыс. руб. за 2021 и 2022 гг. соответственно.

#### **4.5. Основные принципы составления Отчета о движении денежных средств**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

При отражении денежных потоков суммы движения указаны без НДС;

В составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражены, в том числе оплаты поставщикам через подотчетных лиц.

В составе платежей связанных с оплатой труда работников учтены платежи по оплате труда, взносов на социальное страхование, НДФЛ, алиментов.

#### **4.6. Исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Бухгалтерская отчетность СПБ ГУДП «ЦЕНТР» за 2022 год является исправленной бухгалтерской отчетностью в связи с внесением корректировок в соответствии с пунктом 8 ПБУ 22/02 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и заменяет вторично представленную бухгалтерскую отчетность за 2022 год. Исправления были внесены в связи с тем, что первоначально представленная бухгалтерская отчетность не раскрывала всей информации, предусмотренной нормативными документами и переходом на ФСБУ 6/2020.

# VI Прочая информация

## Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	57 652	14 109	825 841
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	6 897	1 059 392	5 755
в том числе:	5811	-	-	-



## **5.1. «Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности»**

У Санкт-Петербургское государственное унитарное дорожное предприятие «Центр» планируется реорганизация путем преобразования его в Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение «Центр» во 2 полугодии 2023 года.

Для Санкт-Петербургского государственное унитарное дорожное предприятие «Центр» в 2022 году был разработан и утвержден План финансово-хозяйственной деятельности на 2023, 2024, 2025 год.

В соответствии с подпунктом 3 пункта 1 статьи 3 Закона Санкт-Петербурга от 26.04.2006 № 223-35 «О государственных унитарных предприятиях Санкт-Петербурга, государственных учреждениях Санкт-Петербурга и иных коммерческих и некоммерческих организациях, учредителем (участником, акционером, членом) которых является Санкт-Петербург» Правительство Санкт-Петербурга постановило:

Реорганизовать Санкт-Петербургское государственное унитарное дорожное предприятие «Центр» путем преобразования его в Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение «Центр».

Установить, что:

Целью деятельности Санкт-Петербургского государственного бюджетного учреждения «Центр» является осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог регионального значения Санкт-Петербурга.

Согласно дорожной карте комитета по благоустройству Санкт-Петербурга по реорганизации СПБ ГУПД «Центр», СПБ ГУДП «Путь», СПБ ГУДСП «Петродворцовое» СПБ ГУДСП «Курортное» в форме преобразования в государственные бюджетные учреждения Санкт –Петербурга, утвержденной Председателем Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга от 09 декабря 2022 года Предприятие во 2 полугодии 2023 года будет реорганизовано в бюджетное учреждение.

Имущество, передаваемое от Санкт-Петербургское государственное унитарное дорожное предприятие «Центр», закрепляется за создаваемым учреждением на праве оперативного управления (за исключением земельных участков, которые предоставляются учреждению на праве постоянного бессрочного пользования).

Бухгалтерская отчетность подготовлена с использованием альтернативного принципа, принципа отражения активов и обязательств в бухгалтерской отчетности, только при условии сохранения активов и обязательств у будущего учреждения.

Так как условия реорганизации СПБ ГУДП «Центр» предусматривают передачу всех активов и обязательств на дату внесения записи о прекращении деятельности СПБ ГУДП «Центр» и отражение хозяйственных операций в учете в соответствии с принципами непрерывности соответствуют примененному альтернативному способу при составлении бухгалтерской отчетности

за 2022 год, порядок составления отчетности соответствует действующему законодательству в Российской Федерации.

Требований, предъявленных кредиторами о досрочном исполнении обязательств организации, не поступало, планируемые сроки их исполнения - в рамках договорных обязательств.

Предприятию не потребовалось привлекать дополнительные средства в том, числе кредитные и заемные, для поддержания платежеспособности и достаточного уровня оборотных активов. Предприятием не нарушались условия договоров (контрактов) и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы. Сокращение персонала не проводилось.

Снижение прогнозируемого спроса и объемов деятельности не планируется.

Отрасль осуществления деятельности Предприятия не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В связи с продолжающейся Спецоперацией Предприятие учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике

Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия. Таким образом по мнению Предприятия, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

По мнению Предприятия, на деятельность Предприятия не окажут влияния:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

## **5.2. Информация о связанных сторонах**

В соответствии с п.2 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, не распространяется на лиц, являющимися органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

## **5.2. Информация о бенефициарных владельцах**



В связи с тем, что Комитет имущественных отношений, является единственным учредителем СПб ГУДП «ЦЕНТР», бенефициарных владельцев нет.

### 5.3. Информация по учету забалансовых счетов предприятия

001, Арендованные основные средства	98 042,44
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	210 877 885,00
002.01, Товарно-материальные ценности на складах	35 509 631,39
002.05, ОС на ответственном хранении	175 368 253,61
006, Бланки строгой отчетности	9 314,24
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	48 524 985,77
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные	57 652 238,44
009, Обеспечения обязательств и платежей выданные	6 897 442,82
010, Износ основных средств	2 308 936 447,42
011, Основные средства, сданные в аренду	748 875 085,59
012, Имущество казны	6 628 031 413,11
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	5 443 673,49
МЦ.02, Спецдежда в эксплуатации	5 443 673,49



## 5.4 Корректировка 2021г. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	3 255 662	332 627	3 588 289
<b>Итого по разделу I</b>	1100	<b>3 255 662</b>	<b>332 627</b>	<b>3 588 289</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>4 876 908</b>	<b>332 627</b>	<b>5 209 535</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-813 627	266 102	-547 525
<b>Итого по разделу III</b>	1300	<b>-813 627</b>	<b>266 102</b>	<b>-547 525</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	27 311	66 526	93 837
<b>Итого по разделу IV</b>	1400	<b>27 311</b>	<b>66 526</b>	<b>93 837</b>
<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>4 876 908</b>	<b>332 627</b>	<b>5 209 535</b>

Строка 1150 Основные средства на 31.12.2021г. до корректировки составляла 3 255 662 тыс. руб., после перехода на ФСБУ 6/2020 - 3 588 289 тыс. руб. Сумма 332 627 тыс. руб. сложилась из следующих показателей, 576 863 тыс. руб. - увеличение амортизации из-за корректировки балансовой стоимости основных средств, 233 373 тыс. руб. - уменьшение амортизации из-за корректировки балансовой стоимости основных средств, 10 863 тыс. руб. – списание основных средств ниже критерия существенности при переходе на ФСБУ 6/2020.

Строка 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021г. до корректировки составляла – 813 627 тыс. руб., после перехода на ФСБУ 6/2020 - 547 525 тыс. руб.

Строка 1420 Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021г. до корректировки составляла 27 311 тыс. руб., после перехода на ФСБУ 6/2020 93 837 тыс. руб.

## 5.5. Корректировка отчета о изменении капитала в связи с изменением учетной политики

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	5 557 986	(562 144)	(973 212)	4 022 630
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0,00	266 102	0,00	266 102
исправлением ошибок	3420	0,00	0,00	0,00	0,00
после корректировок	3500	5 557 986	(296 043)	(973 212)	4 288 732
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					

до корректировок	3401	(251 483)	(562 144)	0,00	(813 627)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	0,00	266 102	0,00	266 102
исправлением ошибок	3421	0,00	0,00	0,00	0,00
после корректировок	3501	(251 483)	(296 043)	0,00	(547 525)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	0,00	0,00	0,00	0,00
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	0,00	0,00	0,00	0,00
исправлением ошибок	3422	0,00	0,00	0,00	0,00
после корректировок	3502	0,00	0,00	0,00	0,00

Строка 3200 Величина капитала на 31 декабря 2021г. на 31.12.2021г. до корректировки составляла 4 022 630 тыс. руб., после корректировки—4 288 732 тыс. руб. Сумма 266 102 тыс. руб. сложилась из следующих показателей, Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировки -813 627 тыс. руб., после корректировки -547 525 тыс. руб.

Главный бухгалтер

Ю.Е. Журавлева

Директор

20.06.2023г.



Е.И. Пашенко