

ГП ПО «Управление недвижимостью»

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2020 год**

1. Общие сведения

Государственное предприятие Псковской области «Управление недвижимостью» (далее «Предприятие»):

Юридический и почтовый адрес Предприятия:

Российская Федерация, 180019, г. Псков, ул. Труда, д. 51

Регистрация Предприятия:

Предприятие зарегистрировано Администрацией города Пскова: свидетельство о государственной регистрации от 26 ноября 1992 года № 2118-р как Государственное предприятие «Архитектурно-планировочное бюро Псковской области».

Распоряжением Администрации Псковской области от 28 декабря 2000 года № 687-р, от 1 июня 2001 года № 267-р, Распоряжением комитета по управлению государственным имуществом Псковской области от 5 июня 2001 года № 167-р Предприятие переименовано в государственное унитарное предприятие «Логические системы». Предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1026000958631 (свидетельство от 11.09.2002 серия 60 № 000100546 выдано ИМНС по г. Пскову).

Приказом Государственного комитета по имущественным отношениям Псковской области от 6 февраля 2008 года № 57 Предприятие переименовано в Государственное предприятие Псковской области «Управление недвижимостью».

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Предприятия приняты и зарегистрированы:

До 21.04.2011 на Предприятии действовала редакция Устава, утвержденного приказом Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям от 23.10.2009 № 610 (свидетельство о государственной регистрации от 17.11.2009 № 209027160128).

С 22.04.2011 утверждена новая редакция Устава Предприятия, утвержденная приказом Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям от 22.04.2011 № 219 (свидетельство о государственной регистрации от 05.05.2011 № 2116027042316).

21.06.2012 внесено изменение в Устав предприятия, утвержденное приказом Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям от 21.06.2012 № 571 (свидетельство о государственной регистрации от 19.07.2012 № 21260277045934 и № 2126027045945).

С 22.03.2013 утверждена новая редакция Устава предприятия, утвержденная приказом Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям от 22.03.2013 № 250 (свидетельство о государственной регистрации от 09.04.2013 № 2136027030005).

30.06.2014 внесено изменение в Устав предприятия, утвержденное приказом Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям от 30.06.2014 № 683 (лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 03.09.2014).

12.01.2016 внесено изменение в Устав предприятия, утвержденное приказом Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям от 12.01.2016 № 3 (лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 22.01.2016).

03.07.2018 внесено изменение в Устав предприятия, утвержденное приказом Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям от 03.07.2018 № 2770 (лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 12.07.2018).

05.03.2019 внесено изменение в Устав предприятия на основании приказа Комитета по управлению государственным имуществом Псковской области от 27.02.2019 № 32-к (лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 05.03.2019).

04.06.2019 внесено изменение в Устав предприятия, утвержденное приказом Комитета по управлению государственным имуществом Псковской области от 04.06.2019 № 2617 (лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 07.08.2019).

02.12.2019 внесено изменение в Устав предприятия, утвержденное приказом Комитета по управлению государственным имуществом Псковской области от 02.12.2019 № 5994 (лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 29.01.2020).

Уставный фонд Предприятия:

Уставный фонд Предприятия формируется за счет имущества собственника и по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020 он составил 59 933 311 рублей 97 копеек.

Имущество Предприятия является государственной собственностью Псковской области и принадлежит Предприятию на праве хозяйственного ведения.

Изменения размера Уставного фонда Предприятия:

На 01.01.2011 размер уставного фонда составлял 12 790 095 рублей 80 копеек. Увеличение фонда произошло в результате реорганизации Предприятия путем присоединения к нему девяти предприятий 5 мая 2011 года (Распоряжение Администрации Псковской области от 13.09.2010 № 246-р). Запись в Единый государственный реестр юридических лиц о внесении изменений в сведения о юридическом лице, не связанных с внесением изменений в учредительные документы, внесена 05.05.2011 за № 10260009658631.

Записи в ЕГРЮЛ о реорганизации юридического лица в форме присоединения внесены по каждому из присоединенных предприятий 04.05.2011 за № 1026000958631.

К Предприятию были присоединены следующие государственные предприятия Псковской области:

- государственное унитарное предприятия «Печорский спиртзавод»;
- государственное предприятие Псковской области «Псковагротехобслуживание»;
- государственное оптово-розничное торговое предприятие «Псковкнига»;
- государственное предприятие Псковской области «Псковское качество»;
- государственное унитарное предприятие Псковской области «Пустошкинская семеноводческая станция по травам»;
- государственное предприятие Псковской области «Дорпрогресс»;
- государственное предприятие Псковской области «Технопарк-Моглино»;
- государственное предприятие Псковской области «Северо-Западный транспортно-экспедиционный комплекс»;
- государственное предприятие Псковской области «Псковрегионинвест».

Увеличение уставного фонда в сумме 141 065 914 рублей 00 копеек произошло за счет передачи Предприятию имущества присоединенных предприятий о чем свидетельствуют Приказы Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям об утверждении передаточных актов с приложением этих актов от 28.03.2011 № 171 (ГП ПО «СЗТЭК»), от 21.01.2011 № 23 (ГУП «Псковкнига»), от 28.03.2011 № 172 (ГП ПО «Дорпрогресс»), 13.04.2011 № 201 (ГП ПО «Псковрегионинвест»), 27.01.2011 № 43 (ГП ПО «Технопарк Моглино»), 28.03.2011 № 174 (ГП ПО «Псковское качество»), 28.03.2011 № 173 (ГУП «Пустошкинская семеноводческая станция по травам»), 21.01.2011 № 22 (ГУП «Печорский спиртзавод»), 28.03.2011 № 170 (ГП ПО «Псковагротехобслуживание»). На 01.01.2012 уставный фонд предприятия составлял 153 856 009 руб. 80 копеек.

В 2012 году уставный фонд предприятия был уменьшен на 79 442 000 рублей 00 копеек (распоряжение Администрации Псковской области от 14.06.2012 № 122-р и приказ Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям от 21.06.2012 № 571) в соответствии с действующим законодательством.

В 2014 году уставный фонд предприятия был уменьшен на 9 247 406 рублей 19 копеек (распоряжение Администрации Псковской области от 20.06.2014 № 195-р и приказ Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям от 30.06.2014 № 683) в соответствии с действующим законодательством.

В 2016 году уставный фонд предприятия был увеличен на 2 100 000 рублей 00 копеек (распоряжение Администрации Псковской области от 29.12.2015 № 700-р и приказ Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям от 12.01.2016 № 3).

В 2018 году уставный фонд предприятия был уменьшен на 5 377 049 рублей 71 копейку (приказ Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям от 10.05.2018 № 1889) в соответствии с действующим законодательством.

В 2019 году уставный фонд предприятия был уменьшен на 1 956 241 рубль 93 копейки (приказ Комитета по управлению государственным имуществом Псковской области от 29.04.2019 № 1907) в соответствии с действующим законодательством и на 31.12.2019 составляет 59 933 311 руб. 97 коп.

Аудитор Предприятия:

Аудит бухгалтерской и налоговой отчетности за 2020 год провело ЗАО Фирма «Псков - Аудит» г. Псков.

Среднесписочная численность работников Предприятия (с учетом внешних совместителей) составила:

- в 2019 году - 27 человек,
- в 2020 году - 29 человека.

За отчетный период:

Принято 16 человек:

* на неопределенный срок – 6 человек:

- 2 специалиста
- 1 рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий

- 2 администратора зданий
- 1 уборщица
- * по временному трудовому договору – 10 человек:
- 2 дворника
- 2 уборщицы
- 1 сантехник
- 1 инженер-электрик
- 4 кочегара (сезонные рабочие): на период отопительного сезона отопительного сезона

Уволено 19 человек:

- * по собственному желанию – 6 человек:
- 2 специалиста
- администратор здания
- 1 уборщица
- 1 дворник
- 1 рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий
- * окончание срока трудового договора – 10 человек:
- 1 инженер-электрик
- 1 секретарь
- 2 дворника
- 2 уборщицы
- 4 кочегара (по окончании отопительного сезона)
- * по соглашению сторон – 3 человека:
- 1 специалист по охране труда
- 1 бухгалтер по расчетам с поставщиками
- 1 администратор здания

Основные виды деятельности Предприятия в 2020 году:

Предприятие создано с целью получения прибыли, повышения финансовой эффективности использования государственного имущества, внедрения новых видов услуг для предприятий и граждан.

Основными видами деятельности Предприятия в 2020 году являлись:

- аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20, до 01.02.2014 – 70.20);;
- деятельность гостиниц и прочих мест для временно проживания (ОКВЭД 55.10, до 01.02.2014 – 55.12);;
- деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10, до 01.02.2014 – 55.30);
- подготовка к продаже собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10, до 01.02.2014 – 70.11);
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10, до 01.02.2014 – 70.12);
- предоставление посреднических услуг при покупке,-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.12, до 01.02.2014 – 70.31.12);
- предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.22 – до 01.02.2014 – 70.31.12);
- предоставление консультационных услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.32, до 01.02.2014 – 70.31.12);
- предоставление консультационных услуг при аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31.42, до 01.02.2014 – 70.31.12);
- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32, до 01.02.2014 – 70.32).

В связи с ликвидацией с 01.01.2019 структурных подразделений Предприятия гостиница «Спорт» и кафе «Спорт» виды деятельности «деятельность гостиниц и прочих мест для временно проживания» и «деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания» в 2020 году не осуществлялись.

Руководитель Предприятия:

- Осьмирко Владимир Георгиевич

Главный бухгалтер Предприятия:

- Наруксберг Валентина Дмитриевна.

2. Раскрытие применяемых способов учета

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Предприятия на 2020 год, утвержденной приказом от 29.12.2017 № 259 и продленной на 2020 год приказом от 30.12.2019 № 232. Отчетность подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

Основные средства

Учет основных средств осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражались земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Предприятием в течение периода, превышающего 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 рублей (с учетом НДС) за единицу.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Предприятием, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение, сооружение и изготовление основных средств с учетом суммы НДС и иных возмещаемых налогов в стоимости ОС.

Переоценка объектов основных средств

В 2020 году переоценка основных фондов не проводилась в связи с отсутствием объектов по группе «Сооружения» (по этой группе ОС проводилась переоценка в 2013 году).

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начислялась с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начислялась линейным способом. По земельным участкам амортизация не начислялась.

Годовая сумма амортизационных отчислений определялась исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Амортизация основных средств начислялась по линейному способу.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определялся на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств, после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определялся на основании рекомендаций специалистов и ожидаемого срока полезного использования объекта на Предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей, нормативных актов государственных органов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации на Предприятии организован надлежащий контроль за их движением.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списывались с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации основных средств, включались в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признавались как расходы в том периоде, когда они были понесены. Политика Предприятия состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Нематериальные активы

По состоянию на 01.01.2020 в балансе Предприятия нематериальные активы отсутствовали. В 2020 году объекты нематериальных активов не приобретались.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.06.2001 года № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при оказании услуг, выполнении работ и товары отражены в бухгалтерском балансе в размере фактических затрат на их приобретение.

Списание МПЗ при их выбытии производится по способу себестоимости каждой единицы. ГСМ списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов по средней себестоимости.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применяется.

Предприятие не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящимся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признавались полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 года № 126н.

К долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ. К долговым ценным бумагам отнесены вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя. Векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги к долговым ценным обязательствам не относятся.

Предприятие владеет обыкновенными акциями банка ОАО «Евросиб Банк» в количестве 700 штук номинальной стоимостью 1 рубль.

Долговых ценных бумаг и векселей в 2020 году предприятие не приобретало и не реализовывало.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражалась в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) сумма выручки может быть определена;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Финансовые фонды

Предприятие создает финансовые фонды согласно п. 3.11 устава: фонд накопления, фонд социальной сферы, фонд потребления.

Фонд накопления предназначен для производственного развития Предприятия, приобретения нового имущества, на увеличение уставного фонда.

Фонд социальной сферы используется на финансирование капитальных вложений в социальную сферу.

Фонд потребления используется на увеличение оплаты труда, премирование работников, единовременную материальную помощь, оплату путевок и на другие расходы, связанные с материальным стимулированием труда работников.

В 2016 году на пополнение фондов направлены следующие суммы от чистой прибыли за 2015 год:

- | | |
|--------------------|--|
| - фонд накопления | 164 811,65 руб. (329 623,30 руб. * 50%). |
| - фонд социальной | 32 962,33 руб. (329 623,30 руб. * 10%). |
| - фонд потребления | 115 368,15 руб. (329 623,30 руб. * 35%). |

В связи с полученной прибылью в 2020 году отчисления в фонды будут произведены в 2021 году, так как распределение прибыли (в том числе на формирование резервного фонда), а также использование средств резервного фонда на покрытие убытка по результатам года относятся к событиям после отчетной даты. События после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с пунктами 3, 5 и 10 ПБУ 7/98.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществлялся в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Учет расчетов по единому налогу при упрощенной системе налогообложения

С 1 января 2018 года предприятия перешло с основного режима налогообложения и с режима налогообложения «Единый налог на вмененный доход» на упрощенную систему с объектом налогообложения «Доходы минус расходы». По итогам каждого квартала исчисляется сумма авансового платежа по налогу, исходя из ставки полученного налога и фактически полученных доходов, уменьшенных на величину расходов, рассчитанных нарастающим итогом с начала налогового периода. В случае если по итогам налогового периода сумма начисленного налога оказалась меньше минимального налога, то уплачивается минимальный налог.

По итогам налогового периода предприятие сдает налоговую декларацию не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом, и уплачивает единый налог на УСН за минусом авансовых платежей.

Изменение учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Учетная политика в целях бухгалтерского учета, применяемая в 2020 году, существенно не отличалась от учетной политики 2018 и 2019 годов.

Учетная политика на 2018 год в целях налогового учета сформирована по новым правилам в связи с переходом предприятия с 01.01.2018 с общего режима налогообложения (ОСНО) и отказа от режима на едином налоге на вмененный доход (ЕНВД) на упрощенный режим налогообложения с объектом «Доходы минус расходы» (УСН).

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику 2021 года в целях бухгалтерского и налогового учета будут внесены изменения в связи с вступлением в силу норм законодательства с 01.01.2021.

Существенность ошибок

Существенность ошибок в бухгалтерской отчетности определяется с учетом ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В учетной политике предприятия на 2020 год установлено, что допускается уровень существенности ошибки до 5% от валюты баланса.

Несущественная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов и расходов текущего отчетного года.

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и финансовых результатов

а. Основные средства

	Здания	Машины и оборудование	Земельные участки	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 01.01.2020	59 613	3 840	-	1 841	123	65 417
Накопленная амортизация на 01.01.2020	13 723	3 821	-	1 841	123	19 508
Остаточная стоимость на 01.01.2020	45 890	19	-	0	0	45 909
Остаточная стоимость на 01.01.2020	45 890	19	-	0	0	45 909
Поступление	6 515	78	-	-	-	6 593
Выбытие	130* (654-524)	0* (1 270-1 270)	-	-	-	130
Амортизация	1 951	15	-	0	0	1 966
Остаточная стоимость на 31.12.2020	50 324	82	-	0	0	50 406
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2020	65 474	2 648	-	1 841	123	70 086
Накопленная амортизация на 31.12.2020	15 318	2 567	-	1 841	123	19 849
Остаточная стоимость на 31.12.2020	50 156	81	-	0	0	50 237

*сумма выбытия ОС за минусом списанной амортизация

В основные средства, указанные выше, входят:

а) Основные средства, сданные в аренду и субаренду

аренда и безвозмездное пользование

на 31.12.2018		на 31.12.2019		на 31.12.2020	
Площадь (м кв.)	Остаточная стоимость (т.р.)	Площадь (м кв.)	Остаточная стоимость (т.р.)	Площадь (м кв.)	Остаточная стоимость (т.р.)
22 855,5	45 694	24 990,0	56 736	23 812,5	63 241

субаренда

на 31.12.2018		на 31.12.2019		на 31.12.2020	
Площадь (м кв.)	Остаточная стоимость (т.р.)	Площадь (м кв.)	Остаточная стоимость (т.р.)	Площадь (м кв.)	Остаточная стоимость (т.р.)
448,08	10 921	644,74	17 802	759,4	17 802

Сведения о договорах по сделкам с недвижимым имуществом, переданным Предприятию в хозяйственное ведение, действующих в 2020 году:

Наименование договоров	Количество договоров, действующих по состоянию на 01.01.2020	Количество договоров заключенных в 2020 году	Количество договоров расторгнутых в 2020 году	Количество договоров действующих по состоянию на 31.12.2020
Договора аренды недвижимого имущества	30	34	28	36
Договора безвозмездного пользования недвижимым имуществом	39	2	3	38
Договора оказания услуг по предоставлению комплекса ресурсов	10	2	-	12
Договора на возмещение расходов по оплате коммунальных услуг	44 + 9 (не подписанных), в том числе: Комитет юстиции - 5 ГП ПО «Медиа-холдинг ПО» - 4	67 + 1 (не подписанных), в том числе: Администрация ПО - 1	54 + 9 (не подписанных), в том числе: Комитет юстиции - 5 ГП ПО «Медиа-холдинг ПО» - 4	57 + 1 (не подписанных), в том числе: Администрация ПО - 1
Договора найма (общежитие)	45	2	5	42
Договора аренды земельных участков	9	1	1	9
Договора о возмещении затрат на эксплуатацию земельных участков	21	-	3	18
Договора субаренды (г. Псков, ул. Ленина, 17)	2	3	3	2
Итого:	200 + 9	111 + 1	97 + 9	214 + 1

б) Основные средства, переведенные на консервацию:

тыс. руб.

	31.12.2019	31.12.2020
Первоначальная стоимость, основных средств, переведенных на консервацию	-	-
Накопленная амортизация основных средств, переведенных на консервацию	-	-

Снято с консервации основных средств	-	-
Выбыло основных средств	-	-
Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию	-	-

в) Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации

тыс. руб.

	31.12.2019	31.12.2020
Первоначальная стоимость, основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	-	-
Накопленная амортизация основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	-	-
Остаточная стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации	-	-

г) Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:

тыс. руб.

	Оценочная стоимость на 31.12.2019	Оценочная стоимость на 31.12.2020
Здания	17 802	17 802
Машины и оборудование	-	-
Транспорт	-	-
Другие основные средства	-	-
Земельные участки	18 813	18 851
Итого:	36 615	36 653

д) Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

По основным средствам в целях бухгалтерского учета применяется норма амортизации, рассчитанная исходя из срока полезного использования, установленного при принятии объекта к учету.

е) Информация о залоге имущества

В декабре 2016 года Предприятие осуществило продажу двух нежилых помещений, находящихся на 1-ом этаже в здании, расположенном по адресу: г. Псков, ул. Яна Фабрицка, д. 14. Помещения в указанном здании являются собственностью области и находятся у Предприятия на праве хозяйственного ведения. Продажа 2-х помещений была осуществлена с согласия Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям. Оплата выкупаемых помещений арендаторами этих помещений, являющимися субъектами малого предпринимательства, согласно заключенным договорам будет осуществлена в рассрочку с оплатой в течение 5-ти лет на основании положений Закона от 22.07.2008 № 159-ФЗ (с последующими изменениями) «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов Российской Федерации или муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

В соответствии с п. 5 ст. 488 ГК РФ и ч. 5 ст. 5 Закона № 159-ФЗ арендуемое выкупаемое имущество находится в залоге у продавца до полной его оплаты. В бухгалтерском балансе Предприятия сделана запись на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные». При оплате стоимость здания списывается с

забалансового счета. Стоимость имущества на забалансовом счете отражена с учетом НДС. По состоянию на 31.12.2020 задолженность по проданным помещениям составляет 471 100,00 рублей. График погашения задолженности и оплаты процентов покупателями соблюдается.

б. Капитальные вложения и оборудование к установке

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2020
Оборудование к установке	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	-	-	-	-
Строительство объектов основных фондов	463	50	-	513
Приобретение объектов основных средств, не требующих монтажа	83	-	17	66
Приобретение нематериальных активов	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-
Итого:	546	-	-	579

в. Долгосрчные финансовые вложения

тыс. руб.

	Инвестиции в дочерние общества	Инвестиции в зависимые общества	Инвестиции в другие организации	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	Прочие финансовые вложения	Итого
Остаток на 1 января 2020 г.	-	-	-	-	1	1
Поступило в 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Выбыло в 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-	1	1

Результаты проведенной инвентаризации долгосрчных финансовых вложений подтверждают данные строки 12401 баланса. При проведении проверки на обесценение устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не выявлено.

г. Краткосрчные финансовые вложения

тыс. руб.

	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	Векселя	Прочие	Итого
Остаток на 1 января 2020 г.	-	-	-	-
Поступило в 2020 г.	-	-	-	-
Выбыло в 2020 г.	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-

Долговых ценных бумаг, по которым разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью относится на финансовый результат отчетного периода, предприятие не имеет.

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

е. Запасы

тыс. руб.

	31.12.2019	31.12.2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-

Квартира	1 390	-
Товары отгруженные	-	-
Товары в розничной торговле (кафе)	-	-
Дизельное топливо (автомашина)	2	2
Дрова (котельная в пос. Плюсса)	96	50
Прочие запасы и затраты	1	1
Итого:	1 489	53

Предприятием не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов по причине их оборачиваемости в короткие сроки

ф. Расходы будущих периодов

Расходы, осуществляемые Предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются по счетам дебиторской задолженности 76.09, 76.12.

г. Долгосрочная дебиторская задолженность

	31.12.2019	31.12.2020
Покупатели (без учета созданного резерва сомнительных долгов)	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-
Целевое финансирование	-	-
Расчеты с бюджетом	-	-
Расчеты по социальному страхованию	-	-
Итого:	-	-

тыс. руб.

По данной статье представлены данные о дебиторской задолженности, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами не исполнены в срок и ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты. В бухгалтерском балансе долгосрочная задолженность отражена в общей сумме дебиторской задолженности (стр. 1230).

н. Краткосрочная дебиторская задолженность

	31.12.2019	31.12.2020
Покупатели	6 586	2 286
Поставщики и подрядчики	690	229
Расчеты с бюджетом	-	-
Расчеты по социальному страхованию	-	-
Прочие дебиторы	-	-
Расчеты с учредителями	-	-
Целевое финансирование	-	-
Итого:	7 276	2 515

тыс. руб.

Дебиторами по состоянию на 31.12.2020 являются (тыс. руб.):

- Администрация Псковской области	-	204
- АНПО «Мастеравто»	-	7
- АО «Ленфильм»	-	8
- АО «Псковэнергоагент»	-	117
- ГАУ ПО «Противопожарный лесной центр»	-	57
- ГАУК ПО «Театрально-концертная дирекция»	-	79
- ГП ПО «Медиа-холдинг Псковской области»	-	562
- ЗАО «Ресторан «Андромеда»	-	6
- ИП Аветов Э.Н.	-	5
- ИП Александров М.В.	-	1
- ИП Ант А.О.	-	9
- ИП Гидраш О.И.	-	4
- ИП Ивакина В.А.	-	7
- ИП Кабацкова Ю.А.	-	4

- ИП Лаймутене О.А.	-	8
- ИП Морозова В.В.	-	2
- ИП Петров Е.Ю,	-	1
- ИП Саманчук И.В.	-	9
- ИП Соколовский К.Н.	-	7
- ИП Сологуб А.С.	-	3
- ИП Тимофеев И.П.	-	359
- Комитет по сельскому хозяйству и государственному техническому надзору ПО	-	3
- Комитет по управлению государственным имуществом Псковской области	-	353
- ОАО «Псковская ГТС»	-	2
- ООО «АвтоДорРесурс»	-	11
- ООО «Все для ПК Сервис»	-	13
- ООО «Гражданская пресса»	-	3
- ООО «Интранс»	-	2
- ООО «Итэксс»	-	3
- ООО «Монолит»	-	6
- ООО «Резерв»	-	8
- ООО «Таир»	-	112
- ООО «Титан Полимер»	-	125
- ООО «Угарево»	-	13
- ООО ЧОО «Байкал»	-	9
- ПАО «ВымпелКом»	-	2
- ПАО «МТС»	-	1
- Региональный оператор – Фонд капитального ремонта в многоквартирных домах Псковской области	-	54
- Территориальный отдел г. Великие Луки Комитета социальной защиты Псковской области	-	1
- физические лица (договора найма в общежитии)	-	106
Итого по сч. 62.01:		2 286
- АО «Псковэнергосбыт»	-	77
- ООО «Псковнефтепродукт»	-	5
Итого по сч. 60.02		82
- АО «Ленфильм»	-	14
- Росприроднадзор»	-	14
- ООО «ЛБС»	-	11
- прочие юридические лица	-	11
Итого по сч. 76.09:		50
- САО «ВСК»	-	97
Итого по сч. 76.12:		97

і. Денежные средства

	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Касса	9	46
Расчетные счета	8 668	17 555
Валютные счета	-	-
Прочие денежные средства (переводы в пути)	-	-
Итого:	8 677	17 601

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

Движения денежных средств в иностранной валюте (отражается по курсу Центрального банка РФ, действовавшему на даты проведения соответствующих операций), в организации не было.

ј. Прочие оборотные активы

	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Налог на добавленную стоимость по приобретенным МПЗ	-	-
Итого:	-	-

к. Уставный фонд

тыс. руб.

	31.12.2019		31.12.2020	
Уставный фонд	Кол-во участников	Сумма	Кол-во участников	Сумма
Итого:	1	59 933	1	59 933

Уставный фонд Предприятия сформирован в полном объеме.

л. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2019	31.12.2020
Прибыль, подлежащая распределению	4 187	4 187
Нераспределенная прибыль в обращении	61 512	62 141
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(1 289)	1 938
Непокрытый убыток прошлых лет (УСН)	(773)	(773)
Убыток, подлежащий покрытию	(65 748)	(67 037)
Итого:	(2 111)	456

В результате реорганизации Предприятия путем присоединения к нему девяти предприятий в бухгалтерском балансе за 2011 год были отражены убытки этих предприятий в сумме 107 248 691,13 коп., в том числе:

- «Печорский спиртзавод»	- 249 546,62 руб.
- «Псковагротехобслуживание»	- 3 550 885,79 руб.
- «Псковкнига»	- 2 546 453,69 руб.
- «Псковское качество»	- 337 176,38 руб.
- «Пустошкинская семеноводческая станция по травам»	- 1 243 214,80 руб.
- «Дорпрогресс»	- 64 101 555,81 руб.
- «Технопарк-Моглино»	- 3 813 215,53 руб.
- «Северо-Западный транспортно-экспедиционный комплекс»	- 5 737 837,90 руб.
- «Псковрегиоинвест»	- 25 668 804,61 руб.

Убыток в сумме 773 217,94 руб. является убытком ГП ПО «Логические системы» (предприятие было переименовано в ГП ПО «Управление недвижимостью» Приказом Государственного комитета по имущественным отношениям Псковской области от 6 февраля 2008 года № 57). Убыток сложился из следующих сумм:

- убыток 2005 года	- 228 001,19 руб.
- убыток 2006 года	- 390 427,91 руб.
- убыток 2007 года	- 94 788,84 руб.

Суммы уменьшения и увеличения уставного фонда приведены в разделе пояснительной записки «Изменения размера Уставного фонда Предприятия».

Уменьшение уставного фонда предприятия производилось в силу положений Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях». Согласно пункту 2 статьи 15 Закона № 161-ФЗ уменьшение уставного фонда по решению собственника имущества производится если по окончании финансового года стоимость чистых активов предприятия окажется меньше размера его уставного фонда. На этом основании уставный фонд был уменьшен в 2012, 2014, 2018 и 2019 годах.

Увеличение уставного фонда в 2016 году было проведено за счет дополнительно передаваемого собственником имущества предприятию в соответствии с пунктом 2 статьи 14 Закона № 161-ФЗ.

Нераспределенная прибыль в обращении - это принятое (за минусом изъятых) имущество в хозяйственное ведение на основании приказов Государственного комитета Псковской области по имущественным отношениям.

По итогам работы предприятия в 2015 году была получена прибыль в размере 549 372,16 руб. 24 коп.

Согласно Уставу предприятия прибыль распределена после того, как годовой отчет был утвержден собственником предприятия, то есть в 2016 году. Отчисления составили:

- областной бюджет	- 219 748,86 руб.
- резервный фонд	- 16 481,17 руб.
- фонд накопления	- 164 811,65 руб.
- фонд потребления	- 115 368,15 руб.

- фонд социальной сферы - 32 962,33 руб.

По итогам работы предприятия в 2020 году получена прибыль в сумме 1 938 010,29 руб.

Убыток по итогам деятельности предприятия в 2016 году составил 549 372,16 руб., 2017 года – 11 769 896,48 руб., 2018 года – 1 956 241,93 руб., 2019 года – 1 289 286,41 руб.

м. Долгосрочные заемные средства

	Предприятия тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
Проценты по кредитам	-	-
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
Проценты по займам	-	-
Итого:	-	-

п. Краткосрочные заемные средства

	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Проценты по кредитам	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Проценты по займам	-	-
Итого:	-	-

Заемными средствами, в том числе краткосрочными и долгосрочными, Предприятие в 2018 и 2019 годах не пользовалась. Соответственно проценты в 2018 году и в 2019 году по заемным средствам не начислялись и не уплачивались.

Сумма процентов к уплате по состоянию 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2020 года равна нулю.

о. Кредиторская задолженность

	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	931	847
Покупатели и заказчики	14	31
Задолженность перед персоналом по оплате труда	323	217
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	207	163
Задолженность перед бюджетом	663	873
Задолженность перед учредителями	-	-
Прочие кредиторы	-	-
Итого:	2 138	2 131

В общей сумме кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 сумма долгосрочной кредиторской задолженности отсутствует.

Вся кредиторская задолженность является текущей. Наиболее крупными кредиторами (покупатели, поставщики и подрядчики) по состоянию на 31.12.2020 являются следующие кредиторы, (тыс. руб.).

Краткосрочная задолженность:

- АО «Псковэнергосбыт»	-	158	
- МП «Водоканал» г. Великие Луки	-	5	
- МП «Тепловые сети» г. Великие Луки	-	107	
- МП г. Пскова «Псковские тепловые сети»	-	479	
- ОАО «Псковская ГТС»	-	2	
- ООО «Газпром теплоэнерго Псков»	-		80
- ООО «Экопром»	-	9	
- ПАО «МТС»	-	2	
- ПАО «Ростелеком»	-	2	
Итого по сч. 60.01	-	844	
- ИА тимофеев ИП.	-	3	

Итого по сч. 76.09:	3
- Невельская общественная организация Всероссийского общества инвалидов	13
- ООО «Гражданская пресса»	5
- ПАО «МегаФон»	2
- физические лица (договора найма в общежитии)	11
Итого по сч. 62.02:	31
- НДС	67
- налог на имущество	264
- транспортный налог	4
- налог на УСН	538
Итого по сч. 68:	873
- обязательные отчисления в Фонд социального страхования	13
- обязательные отчисления в Пенсионный фонд	120
- обязательные отчисления в Федеральный фонд медицинского страхования	28
- обязательное страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	2
Итого по сч. 69:	163
- оплата труда за 2-ую половину декабря 2020 года	217
Итого по сч. 70:	217
Итого:	2 131

р. Резервы

По состоянию на 31.12.2020 резерв сомнительных долгов в балансе не создавался ввиду отсутствия дебиторской задолженности, которая не погашена или в высшей степени вероятности не будет погашена.

Задолженность, в отношении которой вступило в силу решение суда, подлежит взысканию в порядке, установленном Законом № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве». В связи с этим срок ее взыскания в рамках гражданского законодательства не может рассматриваться в режиме истечения срока исковой давности, то есть, задолженность, подлежащая взысканию в порядке исполнительного производства, признается безнадежной, если невозможность ее взыскания подтверждена постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства по основаниям, предусмотренным в абз. 2 п. 2 ст. 266 НК РФ, либо в случае ликвидации организации (Письмо Минфина России от 29.05.2013 № 03-03-06/1/19566).

- АО «Киностудия «Ленфильм» - 21 953,65
(исполнительный лист от 24.09.2020 по делу № А52-2057/2020 направлен письмом от 26.10.202, исх. № 501, в адрес Петроградского районного отделения судебных приставов Управления федеральной службы судебных приставов России по Санкт-Петербургу)

По состоянию на 31.12.2020 резерв на оплату отпусков (с учетом страховых взносов), созданный в бухгалтерском учете в соответствии с действующим законодательством и не использованный по состоянию на 31.12.2020 в сумме 1 079 431,89 руб.

а. Сопоставление задолженности с НДС и без НДС в бухгалтерском балансе

Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 содержит разъяснения о том, что суммы предварительной оплаты в составе дебиторской и кредиторской задолженности следует отражать в бухгалтерском балансе без налога на добавленную стоимость. Минфин является федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (п. 1 Положения о Министерстве финансов Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 30.06.2004 № 329).

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2017 года суммы дебиторской задолженности по строкам 1230, 12301 и 12302 и суммы кредиторской задолженности по строкам 1520, 15201 и 15202 показаны с учетом НДС, так как в противном случае показатели баланса по этим строкам не будут соответствовать соответствующим регистрам бухгалтерского учета. Ниже приведены показатели баланса по соответствующим строкам без учета НДС в составе задолженности.

С 01.01.2018 предприятие перешло на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Сумма «входного» НДС отдельной строкой на счете 19 бухгалтерского баланса не отражается. Сумма НДС отражается в составе приобретенного имущества, работ, услуг, товаров.

б. Выручка от продаж

	2019	2020
Аренда недвижимого имущества и безвозмездное пользование	36 827	35 676
Договора найма в общежитии	1 808	1 850
Прочая реализация	-	-
Итого:	38 635	37 526

тыс. руб.

В соответствии с Постановлениями Правительства РФ и Указами Губернатора Псковской области предприятием была предоставлена льгота в части уменьшения арендной платы арендаторам – субъектам малого и среднего предпринимательства, включенным перечень наиболее пострадавших отраслей экономики в период действия ограничительных мер по противодействию распространения коронавирусной инфекции. Перечень видов отраслей, в которых заняты субъекты малого и среднего предпринимательства на территории Псковской области и которым могла быть оказана поддержка, определен приказом Комитета по экономическому развитию и инвестиционной политике Псковской области от 23.03.2020 № 230 (ред. от 08.06.2020). Общая сумма предоставленных предприятию льгот по арендной плате за период с 27.03.2020 по 12.11.2020 составила 834 268,01 руб. Предоставление льгот контролировалось Комитетом по управлению государственным имуществом Псковской области.

На обращение предприятия в адрес Комитета по управлению государственным имуществом Псковской области от 07.10.2020 № 468 с просьбой о компенсации выпадающих доходов (уменьшение суммы арендной платы) предприятие получило ответ (письмо от 16.10.2020 № 1/5-14340), что таких мер не предусмотрено со ссылкой на Комитет по экономическому развитию и инвестиционной политике Псковской области.

Письмом от 02.11.2020 № 511 предприятие обратилось за разъяснениями в Комитет по экономическому развитию. В своем ответе от 30.11.2020 № ЭК-02-3308 Комитет сослался на Закон Псковской области от 29.11.2019 № 2007-ОЗ «О налоговых льготах на 2020 год», согласно которому предприятие может получить налоговую льготу по налогу на имущество.

Не все коды видов деятельности, поименованные в приказе Комитета № 230 (ред. от 08.06.2020), вошли в Закон № 2007-ОЗ (ред. от 21.07.2020). Комитет так и не объяснил это расхождение в своем ответе. На этом основании предприятие не может воспользоваться правом на получение льготы по налогу на имущество организаций согласно пп. 1 п. 1 ст. 1 Закона № 2007-ОЗ, на который ссылается Комитет по экономическому развитию.

В связи с объявленной пандемией COVID-19 практически не произошло изменения количества арендаторов и безвозмездных пользователей за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 и не оказало существенного воздействия на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

На финансовый результат предприятия по итогам работы за 2020 год повлиял тот фактор, что при определении стоимости услуг по содержанию и обслуживанию объектов недвижимости для возмещения безвозмездным пользователем «ЦХиСО УМВД России по Псковской области» в суммы реализации не включаются по решению собственника предприятия (Администрации Псковской области) накладные расходы и рентабельность. Общая сумма таких расходов по этому контрагенту за 2020 год составила 1 100 685,93 руб., в том числе накладные расходы - 888 381,42 руб., рентабельность – 212 304,51 руб., то есть, в 2020 году предприятием не получена прибыль в размере 1 100 685,93 руб., что, в свою очередь, повлияет на размер перечислений части прибыли в областной бюджет по итогам 2020 года (40%).

с. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Стоимость услуг, работ, товаров, связанных с обслуживанием и содержанием объектов недвижимости

	2019	2020
Аренда недвижимого имущества и безвозмездное пользование	19 054	20 522
Договора найма в общежитии	1 912	1 880
Прочая реализация	-	-
Содержание свободных помещений	2 314	1 768
Содержание помещений Избирательной комиссии	193	175
Не распределяемые расходы между пользователями помещений	3 308	3 533
Итого:	26 781	27 878

тыс. руб.

Управленческие расходы:

	2019	2020
Аренда недвижимого имущества и безвозмездное пользование	7 862	7 894
Договора найма в общежитии	684	544
Прочая реализация	-	-
Содержание свободных помещений	1 540	1 062
Содержание помещений Избирательной комиссии	111	61
Итого:	10 197	9 561

тыс. руб.

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

	2019	2020
Материальные затраты	36	56
Затраты на оплату труда	10 675	10 080
Отчисления на социальные нужды	3 170	2 980
Амортизация основных средств	1 858	2 134
Расходы на ремонт недвижимости	575	2 965
Коммунальные услуги	9 759	8 171
в том числе:		
• водоснабжение	1 416	1 338
• отопление	3 465	3 375
• электроэнергия	4 745	3 340
• вывоз ТБО	133	118
Налоги (имущество, транспортный, плата за загрязнение)	1 423	1 082
Прочие затраты	9 482	9 971
Итого:	36 978	37 439
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-])	-	-
в том числе:		
расходы будущих периодов	-	-

тыс. руб.

d. Прочие доходы

	2019	2020
Сумма процентов по договорам купли-продажи объектов недвижимости	53	32
Проценты банка за не снижаемые остатки на расчетном счете	154	315
Выбытие ОС	-	2 018
Выбытие товаров	3	1 394
Возмещение госпошлины по решению суда	67	2
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	489	6
Целевое финансирование из областного бюджета на оплату ремонтных работ (пом. 1001 и № 1003 по адресу: г. Псков, ул. Пароменская, 21/33)	-	1 985
Прочие	62	30
Итого:	828	5 782

тыс. руб.

e. Прочие расходы

	2019	2020
Выбытие ОС	-	130
Выбытие товаров	3	1 394
Списание дебиторской задолженности (по решению суда и собственника имущества)	1 480	-
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	20	2
Восстановлена сумма входного НДС по ОС при переходе с ОСНО на УСН	-	-
Расходы на услуги банков	56	55
Расходы, связанные с ликвидацией структурных подразделений предприятия гостиница «Спорт» и кафе «Спорт»	659	-

тыс. руб.

Корректировка реализации	310	-
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	874	737
Итого:	3 402	2 318

f. Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

тыс. руб.

	31.12.2019	31.12.2020
Полученные – всего	-	-
В том числе:		
Поручительства	-	-
Гарантии	-	-
Имущество, полученное в залог	-	-
Из него:		
- объекты основных средств	-	-
- запасы	-	-
- ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
- прочие	-	-
Выданные - всего	-	-
В том числе:		
Поручительства	-	-
Имущество, переданное в залог (по балансовой стоимости)	-	-
Из него:		
- объекты основных средств	-	-
- запасы	-	-
- ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
- прочие	-	-

4. Информация о затратах на энергетические ресурсы в 2020 году

(Федеральный закон от 23.11.2008 № 21-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»):

№ п/п	Наименование энергоресурсов	Стоимость энергоресурсов (тыс. руб.)				
		2020 год	в том числе по кварталам:			
			1	2	3	4
1	Дизельное топливо	71	16	17	25	13
2	Электроэнергия	3 340	753	791	968	828
3	Теплоэнергия	3 375	1 479	510	-	1 386
	Итого:	6 786	2 248	1 318	993	2 227

5. Налоги

а. Налог на прибыль, единый налог при УСН, ЕНВД

тыс. руб.

	2019	2020
Налог прибыль	-	-
Единый налог на вмененный доход	-	-
Единый налог при УСН	372	1 613
Штрафы и пени по налогам	-	-

б. Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах и активах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах

В связи с переходом предприятия с 01.01.2018 с основной системы налогообложения на упрощенную Положение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Министерства финансов России от 19.11.2002 № 114-н, не применяются.

6. Операции со связанными сторонами

Аффилированные юридические лица:

№ п/п	Наименование организации	Причины аффилированности
1.	Комитет по управлению государственным имуществом Псковской области	Собственник имущества предприятия

Аффилированные физические лица:

№ п/п	Фамилия, имя отчество	Причины аффилированности
1.	Васильева Лариса Анатольевна	Председатель Комитета по управлению государственным имуществом Псковской области (до 02.03.2020)
1.	Серебренникова Наталья Александровна	И.о. Председателя Комитета по управлению государственным имуществом Псковской области (с 03.02.2020)
3	Осьмирко Владимир Георгиевич	Директор предприятия В 2020 году начисленная и выплаченная оплата труда составила 1 128 967,70 руб., в том числе: - оплата по окладу 800 214,79 руб. - оплата отпускных 81 312,91 руб. - премия квартальная 92 790,00 руб. - материальная помощь к отпуску 154 650,00 руб.

Раскрытие информации о связанных сторонах:

тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2019 г.	2020 г.
Связанные стороны основного хозяйственного общества		
1. КУГИ Псковской области		
1.1. Закреплено имущество в хозяйственное ведение	2 055 990,28 руб. в том числе: <i>- Великолукский район, СП «Лычрвская волость», дер. Боровицы</i> (приказ от 08.10.2019 № 4967) - склад № 1 – 510 393,50 руб. - кислородно-распределительная станция – 22 566,05 руб. - проходная – 4 754,32 руб. - гараж – 80 639,28 руб. - склад огнеопасных материалов – 10 587,95 руб. - водоем противопожарный – 1,00 руб. - забор № 5 – 1,00 руб. <i>- Печорский район, дер. Лазарево</i> (приказ от 08.10.2019 № 4966) - здание столовой – 1,00 руб. <i>- Псковский район, СП</i>	6 514 772,57руб. в том числе: <i>- г. Псков, ул. Ротная, 34</i> (приказ от 19.08.2020 № 3509) здание склада - 42 965,41 руб. <i>- г. Псков, ул. Пароменская, 21/33</i> (приказ от 15.05.202 № 2520) пом. 1016 – 74 716,28 руб. пом. 1031 – 12 740,81 руб. пом. 1032 – 564 880,75 руб. пом. 1033 – 5 819 469,32 руб.

	<p>«Завеличенская волость», дер. Родина, ул. Владимирская, д. 1, кв. 72 (приказ от 10.07.2019 № 3329) - квартира – 1 390 373,81 руб. - г. Псков, ул. Пароменская, 21/33) (приказ от 06.06.2019 № 2669) пом. 1035 – 36 672,37 руб. г. Псков, ул. Пароменская, 21/33 (приказ от 19.03.2019 № 1093) - движимое имущество в количестве 11 единиц (первоначальная стоимость = 32 138,51 руб., остаточная стоимость = 0,00 руб., было учтено на забалансовом счете 022 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности») передано Комитету по управлению государственным имуществом Псковской области</p>	
1.2. Изъято имущество из хозяйственного ведения	-	<p>1 390 373,81 руб. в том числе: - г. Псков, ул. Ленина, 6а (приказ от 05.06.2020 № 2344) пом. 1009 – 0,00 руб. пом. 1010 – 0,00 руб. система охранно-пожарной сигнализации – 0,00 руб. - Псковский район, СП «Завеличенская волость», дер. Родина, ул. Владимирская, д. 1, кв. 72 (приказ от 10.04.202 № 1594) - квартира – 1 390 373,81 руб.</p>

Полученное в хозяйственное ведение имущество оприходовано в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. При остаточной стоимости 0, имущество оприходовано в сумме, равной 1 руб.

По помещениям 1009 и 1010, изъятым из хозяйственного ведения предприятия в 2020 году, на момент их изъятия была начислена амортизация в размере 100% от балансовой стоимости.

Имущество, переданное предприятия в хозяйственное ведение в 2019 году, расположенное в Великолукском и Печорском районах, было продано в 2020 году. Сумма реализации составила 2 018 000,00 руб. (оприходовано в сумме 628 944,10 руб.).

8. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31 декабря 2020 года Предприятие не имеет не урегулированных последствий, которые могут нанести ущерб Предприятию.

9. Судебные разбирательства

В 2020 году к следующим контрагентам Предприятие предъявило иски:

Контрагент	Основание и суть предъявленных требований	Сумма иска – основной долг (руб.)	Сумма иска – госпошлина, санкции (руб.)	Результат судебного разбирательства
Акционерное общество «Киностудия	Взыскание дебиторской задолженности	13 880,00 руб. – долг по	2 000,00 руб. – госпошлина 5 482,65 руб. –	Дело № А52-2057/2020 от 24.07.2020

«Ленфильм»		возмещению арендной платы, возмещение стоимости оценки помещения при его сдаче в аренду	пени, 591,00 руб. – неустойка	(иск удовлетворен полностью – решение от 23.09.2020)
Светляков Александр Анатольевич (договор найма – общежитие)	Взыскание дебиторской задолженности	19 142,48 руб. – долг по возмещению коммунальных платежей	383,00 руб. – госпошлина	Дело № 2-1223/42/2020 от 23.06.2020 (иск удовлетворен полностью – постановление от 23.06.2020)

В 2020 году иски к Предприятию не предъявлялись.

10. Резервы под условные обязательства

В 2019 г. Предприятие резервы под условные обязательства не начисляло.

11. События после отчетной даты

11.1. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Событий по итогам работы предприятия в 2019 году после отчетной даты в производственно-хозяйственной деятельности Предприятия не было.

По итогам работы предприятия в 2020 году получена чистая прибыль в сумме 1 938 010 руб. 29 коп. Согласно пункту 3 Приложения № 10 к Закону Псковской области от 28.12.2019 № 2040-ОЗ (ред. от 25.12.2020) «Об областном бюджете на 2020 и на плановый период 2021 и 2022 годов» перечислению в областной бюджет подлежит 40% прибыли государственного предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей и отраженной в годовой бухгалтерской отчетности. Кроме того, в соответствии с п. 3.10 Устава предприятия будут произведены отчисления в резервный фонд предприятия (5% чистой прибыли), а также за счет оставшейся суммы чистой прибыли будут произведены отчисления в фонд накопления (50%), в фонд потребления (35%) и в фонд социальной сферы (10%) в соответствии с пунктом 3.11. Устава предприятия.

Распределение прибыли по результатам года относится к категории событий после отчетной даты. При этом в отчетном периоде, за который организацией распределяется прибыль, никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся. А при наступлении события после отчетной даты в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным, в общем порядке делается запись, отражающая это событие (п. 3, 5 и 10 ПБУ 7/98).

12. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году не вводилось новых видов деятельности.

С 01.01.2018 было прекращено действие следующих видов деятельности в связи с ликвидацией структурных подразделений предприятия гостиница «Спорт» и кафе «Спорт»:

- деятельность гостиниц и прочих мест для временно проживания;
- деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

13. Чистые активы Предприятия

Показатель	Сумма на 01.01.2019 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	60 696	67 759	7 063
Уставный фонд	59 933	59 933	-
Превышение уставного фонда над чистыми активами	(763)	(7 826)	(7 080)

В 2020 году предприятием получена прибыль по следующим видам деятельности:

- сдача объектов недвижимости в аренду 9 260,2 т. руб.
- внереализационные доходы и расходы 5 781,8 т. руб.
- Итого: 15 042,0 т. руб.

Убыток деятельности предприятия сложился от:

- сдача объектов недвижимости в безвозмездное пользование 2 001,2 т. руб.
- сдача помещений в наем (общежитие) 574,4 т. руб.
- содержание помещений избирательных комиссий 235,7 т. руб.
- содержание свободных помещений 2 829,5 т. руб.
- сумма не распределяемых расходов между арендаторами и безвозмездными пользователями 3 532,6 т. руб.
- внереализационные расходы 2 317,7 т. руб.
- Итого: 11 491,1 т. руб.
- Единый налог при УСН 1 612,9 т. руб.
- Прибыль за 2020 год 1 938,0 т. руб.

14. Прибыль Предприятия

	тыс. руб.	
	2019	2020
Прибыль до налогообложения	(917)	3 551
Чистая прибыль отчетного года	(1 289)	1 938
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец отчетного периода	(2 111)	456

Директор

В.Г.Осьмирко

Главный бухгалтер

В.Д.Наруксберг

11 марта 2021 года