

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ**  
**«ОХРАНА» ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ВОЙСК НАЦИОНАЛЬНОЙ ГВАРДИИ**  
**РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**за 2020 год**

**1. Общие сведения об организации.**

Организация	Федеральное государственное унитарное предприятие «Охрана» Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7719555477	
Вид деятельности	Деятельность частных охранных служб	
Среднесписочная численность	2020 г.	2019 г.
	62 789	56 321
Организационно-правовая форма	Федеральное государственное унитарное предприятие	
Форма собственности	Федеральная собственность	
Единица измерения	Тысячи рублей	
Местонахождения (адрес)	127473, г. Москва Делегатская ул., дом 5, строение 1	
Почтовый адрес	127473, г. Москва Делегатская ул., дом 5, строение 1	
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа	127473, г. Москва Делегатская ул., дом 5, строение 1	

Учредители Предприятия.

Наименование организации	Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7710542402
Сведения о государственной регистрации	14.05.2005 г. ОГРН 1047796345794
Адрес местонахождения	103685, г. Москва, Переулок Никольский, д.9
Основные виды деятельности	Управление недвижимым имуществом
Наименование организации	Федеральная служба войск национальной гвардии Российской Федерации
ИНН	7722377866
Сведения о государственной регистрации	06.10.2016., ОГРН 5167746175977
Адрес местонахождения	111250 г. Москва, ул. Красноказарменная, д.9А
Основные виды деятельности	Деятельность федеральных органов государственной власти, кроме полномочных представителей Президента Российской Федерации и территориальных органов федеральных органов исполнительной власти

Указом Президента Российской Федерации от 05.04.2016 г. № 157 «Вопросы Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации» федеральное государственное унитарное предприятие "Охрана" Министерства внутренних дел Российской Федерации передано в ведение Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации.

Приказом Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации от 17.11.2016 № 2016 № 359 утвержден Устав федерального государственного унитарного предприятия «Охрана» Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации.

В соответствии с п.2 Устава полное наименование предприятия - федеральное государственное унитарное предприятие «Охрана» Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации, краткое – ФГУП «Охрана» Росгвардии.

Изменения в Устав внесены 28.11.2016 г. за государственным регистрационным номером 6167750728612.

К основным видам деятельности ФГУП «Охрана» Росгвардии (далее - Предприятие) относятся охрана имущества физических и юридических лиц, защита от преступных посягательств объектов различных форм собственности, в том числе охрана объектов, подлежащих государственной охране, проектирование и монтаж, обслуживание и эксплуатацию технических систем охраны на охраняемых объектах.

Предприятие является коммерческой организацией и находится в ведомственном подчинении Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации.

В 2020 году на Предприятии числится 80 филиалов в 76 регионах Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации. Филиалы Предприятия выделены на отдельный баланс. Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах Предприятия.

Приказом Росгвардии от 08.07.2020 № 204 исключен из Устава филиал ФГУП «Охрана» Росгвардии по Республике Ингушетия. Все изменения зарегистрированы в установленном законодательством порядке.

В течение 2020 года 46 филиалов были созданы в связи с присоединением ФГУП «Ведомственная охрана» Минэнерго России (ИНН 7705492450), ФГУП «Ведомственная охрана Минсельхоза России» (ИНН 7720054718). Также в 2020 году была произведена реорганизация 44 созданных в процессе реорганизации филиалов в Центр охраны объектов топливно-энергетического комплекса (филиал). Приказом Росгвардии от 07.09.2020 № 355 филиалы исключены из Устава ФГУП «Охрана» Росгвардии.

С момента создания Предприятия и на дату формирования бухгалтерской отчетности за 2020 год средства федерального бюджета на содержание федерального имущества и осуществления деятельности Предприятию не выделялись. Также ФГУП «Охрана» Росгвардии не получало бюджетных средств целевого финансирования (в том числе в рамках исполнения адресных, инвестиционных, государственных, целевых и других программ, а также за счет средств субсидий) на создание, постройку, приобретение, модернизацию, реконструкцию основных средств.

Исполнительным органом ФГУП «Охрана» Росгвардии является генеральный директор. Обязанности генерального директора исполнял:

- с 02.04.2018 по настоящее время – Андрей Анатольевич Кузнецов.

Главный бухгалтер на Предприятии в период:

- с 31.08.2015 по настоящее время – Рудалева Татьяна Анатольевна.

Обязанности начальника Управление организационно-аналитической работы и профилактики коррупции исполнял:

- с 13.06.2019 по настоящее время - Никитин Андрей Александрович.

## 2. Краткие сведения об учетной политике предприятия.

### 2.1. Сведения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета.

Учетная политика Предприятия на 2020 год утверждена приказом от 31.12.2019 № 733 «Об утверждении Положения об учетной политике» (в редакции приказов от 15.05.2020 № 152, от 21.05.2020 № 204, от 16.10.2020 № 508) и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление промежуточной и годовой отчетности с учетом изменений в законодательства Российской Федерации);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса;

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Предприятия.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

Положения учетной политики	2020	2019	2018
Метод признания доходов и расходов	по начислению	по начислению	по начислению

Отступлений от общепринятых бухгалтерских допущений в 2020 году не было.

### 2.2. Изменения учетной политики в 2020 году.

В связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н» внесены изменения в Учетную политику на 2020 год в части определения временных и постоянных разниц. Произведены корректировки в связи с изменением учетной политики. Показатели бухгалтерской отчетности за 2019, 2018 год отражены в бухгалтерском балансе ретроспективно.

## 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Указом Президента Российской Федерации от 21.10.2019 № 509, распоряжением Правительства Российской Федерации от 30.11.2019 № 2865-р и распоряжением ГУ Росимущества в городе Москве от 26.12.2019г. № 77-1406-р поручено реорганизовать федеральное государственное унитарное предприятие "Охрана" Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации в форме присоединения к нему ФГУП «Ведомственная охрана» Минэнерго России, ФГУП «Ведомственная охрана Минсельхоза России». В марте и апреле 2020 года подписаны и утверждены передаточные акты. В связи с внесением записей в Единый государственный реестр юридических лиц 21.05.2020 года о прекращении деятельности вышеуказанных юридических лиц путем реорганизации в форме присоединения, ФГУП «Ведомственная охрана» Минэнерго России и ФГУП «Ведомственная охрана Минсельхоза России» присоединены к ФГУП «Охрана» Росгвардии. Получены

### 3.1. Пояснения к строке баланса 1110 «Нематериальные активы» код 5101.

В составе нематериальных активов Предприятия отражены товарные знаки, интернет сайты и программы для ЭВМ. Права на нематериальные активы, введенные в эксплуатацию, зарегистрированы в установленном законодательством порядке. Сроки эксплуатации составляют 10 лет.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Изменения сроков полезного использования и способа определения амортизации в 2020 г. по нематериальным активам не производилось.

Структура и динамика нематериальных активов представлена в таблице:

Структура нематериальных активов	на конец периода 2020, тыс. рублей	Изменения за 2020 г.		на конец периода 2019, тыс. рублей	на конец периода 2018, тыс. рублей
		Поступило (первоначальная стоимость)	выбыло тыс. рублей		
Товарные знаки	131	-	-	131	131
Интернет- сайты	6321	-	-	6321	6321
Программы для ЭВМ	531 565	158 274	-	373 290	4 136
<b>Итого НМА</b>	<b>538 017</b>	<b>158 274</b>	<b>-</b>	<b>379 742</b>	<b>10588</b>
Амортизация	на 2020, тыс. рублей	Начислено тыс. рублей	Накопленная амортизация при выбытии	на 2019, тыс. рублей	на 2018, тыс. рублей
Товарные знаки	(85)	(7)	X	(78)	(70)
Интернет- сайты	(4 871)	(632)	X	(4239)	(3607)
Программы для ЭВМ	(60 641)	( 52 484)	X	(8157)	(1 413)
<b>Сумма начисленной амортизации</b>	<b>(65 597)</b>	<b>(56 230)</b>	<b>X</b>	<b>(12474)</b>	<b>(5 090)</b>
<b>Итого</b>	<b>472 420</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>367 268</b>	<b>5 498</b>

Незаконченные операции по приобретению (созданию) нематериальных активов.

Структура нематериальных активов	на конец периода 2020, тыс. рублей	на конец периода 2019, тыс. рублей	на конец периода 2018, тыс. рублей
Программы для ЭВМ	-	154 027	284 394
Сайт ФГУП "Охрана" Росгвардии	2 569	2 569	2 569
<b>Итого:</b>	<b>2 569</b>	<b>156 597</b>	<b>286 963</b>

Незаконченных и неоформленных НИОКР на конец 2020 года нет.

Переоценки и обесценения нематериальных активов в 2020 не происходило.

Нематериальные активы, созданные самой организацией, на конец 2020 года отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на конец 2020 года - Товарный знак ФГУП «Охрана» МВД России.

### 3.2. Пояснения к строке баланса 1150 «Основные средства» код 5200.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для осуществления деятельности Предприятия и способные приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в

соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 года № 1. Амортизация не начисляется по земельным участкам, объектам внешнего благоустройства, полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась

### 3.2.1 Наличие и движение объектов основных средств в 2020 году.

Наличие и движение объектов основных средств в 2020 году по сравнению с 2019 годом имеет следующую структуру, в тыс. рублей:

Объекты основных средств	Период	На начало периода		Поступило, в т.ч. при реорганизации	Выбыло	Начислено амортизации, принято при реорганизации	Корректировка между группами	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Итого:	за 2020 г.	2 144 574	(1 383 599)	407 635	(83 389)	(297 932)	-	2 468 819	(1 681 531)
	за 2019 г.	1 736 319	(1 044 144)	468 571	(60 316)	(339 455)	-	2 144 574	(1 383 599)
Здания	за 2020 г.	519 374	(119 496)	2 533	(13 056)	(6207)	-	508 851	(125 703)
	за 2019 г.	484 580	(97 082)	34794	-	(22 414)	-	519 374	(119 496)
Сооружения	за 2020 г.	24 236	(18 205)	78	-	(692)	-	24 313	(18 897)
	за 2019 г.	16 095	(12 706)	8 158	-	(5499)	(18)	24 236	(18 205)
Машины и оборудования и передаточные устройства	за 2020 г.	455 240	(354 645)	44 764	(16 425)	(53 950)	(56)	483 524	(408 595)
	за 2019 г.	359 393	(270 341)	108 502	(12 672)	(84 304)	18	455 240	(354 645)
Производственный инвентарь	за 2020 г.	41 899	(40 033)	6 621	(5 062)	1 997	-	43 457	(38 036)
	за 2019 г.	31 808	(29 810)	10 751	(721)	(10 223)	60	41 899	(40 033)
Инструменты	за 2020 г.	591	(591)	-	(51)	51	-	540	(540)
	за 2019 г.	748	(748)	-	(97)	157	(60)	591	(591)
Транспортные средства	за 2020 г.	989 536	(759 888)	256 589	(47 067)	(199 041)	-	1 199 058	(958 929)
	за 2019 г.	793 366	(592 408)	242 309	(46 139)	(167 480)	-	989 536	(759 888)
Другие основные средства	за 2020 г.	113 698	(90 741)	97 050	(1 728)	(40 090)	56	209 076	(130 831)
	за 2019 г.	50 329	(41 049)	64 056	(687)	(49 692)	-	113 698	(90 741)

### 3.2.2. Незавершенные капитальные вложения, в тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в т.ч.	5240	52 919	318 945	(22)	(239 812)	132 031
- здания	5241	15 322	8 666	-	(2 461)	21 527
- сооружения	5242	-	77	-	(77)	-
- транспортные средства	5243	2 535	101 408	-	(103 943)	-
- другие виды основных средств	5244	34 023	174 744	(22)	(99 281)	109 465
- оборудование к установке	5245	1 039	34 050	-	(34 050)	1 039

### 3.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, в тыс. рублей.

Показатель		За 2020 г	За 2019 г
Наименование	код		
Увеличение стоимости ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции:			
	5260	6 057	26 906
- в т.ч. здания	5261	-	-
прочие основные средства	5261	6 057	26 906
Уменьшение стоимости ОС в результате частичной ликвидации:			
	5260	-	-
- в т.ч. здания	5262	-	-
- в т.ч. прочие основные средства	5262	-	-

### 3.2.4. Иное использование основных средств, в тыс. рублей.

Показатель наименование	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе	5280	-	202	57
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	5281	-	-	-
Получено объектов основных средств в аренду числящихся на балансе	5282	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	-	414	414
Переведено объектов основных средств на консервацию	5285	9 096	7 467	5 994

### 3.2.5. Полученные объекты основных средств, числящиеся за балансом, тыс. рублей.

Наименование показателя	На начало периода		Поступило		Выбыло		На конец периода	
	кв.м /шт	в тыс. руб.	кв.м /шт	в тыс. руб.	кв.м /шт	в тыс. руб.	кв.м /шт	в тыс. руб.
<b>Недвижимость полученная в аренду с указанием стоимости в договоре аренды в т.ч.:</b>								
Здания	44 093	1 815 145	23 824	698 349	(17 830)	(1 668 572)	50 087	844 922
Сооружения	318	1463	-	-	(58)	(6 746)	260	1 456
Земельные участки	81 322	350 561	12 941	1 546 027	(11 885)	(790 917)	82 378	1 105 671
<b>Итого:</b>	<b>125 733</b>	<b>2 167 169</b>	<b>36 765</b>	<b>2 244 376</b>	<b>(29 773)</b>	<b>(2 459 496)</b>	<b>132 725</b>	<b>1 952 049</b>
<b>Недвижимость полученная в аренду без указания стоимости в договоре аренды в т.ч.:</b>								
Здания	22 230	X	23 557	X	(21 053)	X	24 734	X
Сооружения	780	X	1 919	X	(1 615)	X	1 084	X
Земельные участки	25 421	X	35 191	X	(35 191)	X	25 421	X
<b>Итого:</b>	<b>48 431</b>	<b>X</b>	<b>60 667</b>	<b>X</b>	<b>(57 860)</b>	<b>X</b>	<b>51 239</b>	<b>X</b>
<b>Основные средства полученные в аренду с указанием стоимости в договоре аренды в т.ч.:</b>								
Транспортные средства	2	720	5	14 894	(5)	(14 894)	2	720
Иные ОС	560	12 597	1 551	18 925	(1 207)	(17 872)	904	13 650
<b>Итого:</b>	<b>562</b>	<b>13317</b>	<b>1 556</b>	<b>33 819</b>	<b>(1 212)</b>	<b>(32 766)</b>	<b>906</b>	<b>14 370</b>

Основные средства, полученные в лизинг по договору финансовой аренды в т.ч.:								
Транспортные средства	20	32 824	-	-	(20)	(32 824)	-	-
Иные ОС	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>20</b>	<b>32 824</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(20)</b>	<b>(32 824)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Основные средства, полученные в аренду без указания стоимости ОС в договоре аренды в т.ч.:								
Транспортные средства	-	X	6	X	(6)	X	-	X
Иные ОС	23	X	403	X	(421)	X	5	X
<b>Итого:</b>	<b>23</b>	<b>X</b>	<b>409</b>	<b>X</b>	<b>(427)</b>	<b>X</b>	<b>5</b>	<b>X</b>

На забалансовом счете числится арендованное имущество без указания стоимости в связи с отказом собственников имущества указать стоимость в договоре аренды.

### 3.3 Пояснения к строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе за 2020 год имеют следующую структуру, в тыс. рублей:

Наименование показателя	2020	2019	2018
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	82 504	52 315	27 153
- Незавершенное строительство	1400	1 400	1 400
-Расходы будущих периодов свыше 12 мес.	67 382	49 904	25 435
-Расчеты с поставщиками в части авансов на строительство ОС	8 087	1 011	318
-Расчеты с поставщиками в части авансов на НИОКР и НМА	5 635	-	-

В составе прочих внеоборотных активов в 2020 г. отражены затраты на незавершенное строительство административного здания в г. Санкт-Петербурге в сумме 1 400 тыс. руб. в связи с длительным не использованием.

### 3.4. Пояснения к строке баланса 1210 «Запасы» код 5400.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов:

- списываемых в производство для управленческих нужд осуществляется по себестоимости каждой единицы;
- списываемых в производство для производственных нужд осуществляется по средней себестоимости.

Структура запасов имеет следующий вид, в тыс. рублей:

Запасы	Код	На конец периода 2020, тыс. рублей	На конец периода 2019, тыс. рублей	На конец периода 2018, тыс. рублей
Запасы всего, в т.ч.:	5400	1 454 240	1 314 838	1 440 553
- сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	1 435 415	1 306 024	1 434 835
- товары для перепродажи	5403	-	-	-
- затраты в незавершенном производстве	5405	-	137	99
- прочие запасы и затраты	5406	-	-	411
- расходы будущих периодов	5407	18 825	8 677	5 208

В 2020 году в соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 на материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, в бухгалтерском учете создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Величина и движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей имеет следующий вид, тыс. рублей:

Показатель		Величина на начало отчетного периода	Увеличение	Уменьшение	Величина на конец отчетного периода
наименование	код				
Запасы всего, в т.ч.	5400	237 092	75 505	(53 346)	259 251
- сырье, материалы и др. аналогичные ценности	5401	237 092	75 505	(53 346)	259 251

В бухгалтерском балансе на конец 2020 года материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражены за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Отражение по строке 1210 бухгалтерского баланса запасов за вычетом резерва, в тыс. рублей:

Объект МПЗ	Код	На конец периода 2020	На конец периода 2019	На конец периода 2018
Запасы всего, в т.ч.:	5400	1 194 989	1 077 746	1 075 531
- сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	1 176 164	1 068 932	1 069 813

В 2020 г. запасы, переданные в залог, отсутствуют.

### 3.5. Пояснения к строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность» код 5510.

В 2020 году дебиторская задолженность имеет следующую структуру, в тыс. рублей:

Вид задолженности	код	на конец периода 2020, тыс. рублей	на конец периода 2019, тыс. рублей	на конец периода 2018, тыс. рублей
<b>Дебиторская задолженность (краткосрочная), в т.ч.:</b>	<b>5510</b>	<b>4 858 105</b>	<b>3 701 802</b>	<b>2 727 406</b>
- покупатели и заказчики	5511	3 921 883	2 781 153	2 156 820
- авансы выданные	5512	72 192	128 173	61 619
- налоги и сборы	5513	232 203	87 424	15 753
- прочие	5514	631 827	705 051	493 214
<b>Дебиторская задолженность (долгосрочная), в т.ч.:</b>	<b>5510</b>	-	-	-
- прочие	5514	-	-	-

В составе прочей дебиторской задолженности отражены денежные средства, направленные на обеспечения участия в закупочных процедурах и обеспечения исполнения договоров, в сумме 314 487 тыс. рублей, расчеты по страхованию, расчеты по претензиям и прочие расчеты с дебиторами и кредиторами. Дебиторская задолженность, просроченная по условиям договора, составляет в 2018 г. – 702 877 тыс. рублей, в 2019 г. – 960 700 тыс. рублей, в 2020 – 1 038 117 тыс. рублей

В соответствии с приказом Минфина № 34 от 29.07.1998 и Учетной политикой Предприятия в 2020 году был создан резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва по сомнительным долгам и его движение в 2020 году имеет следующую структуру, в тыс. рублей:

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Присоединено в процессе реорганизации	Признано	Погашено	Восстановлено резерва	Остаток на конец отчетного периода
Наименование	Код						
Резерв по сомнительным долгам в т.ч.:	5510	381 803	149 858	432 220	(20 609)	(366 428)	576 844

- расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.	5511	349 989	86 619	411 361	(20 224)	(351 912)	475 833
- авансы выданные	5512	9 183	34	3 987	(131)	(8 351)	4 722
- прочая	5514	22 631	63 205	16 872	(254)	(6 165)	96 289

Дебиторская задолженность в балансе Предприятия отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Отражение дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам по строке 1230 «Дебиторская задолженность», в тыс. рублей:

Вид задолженности	код	На конец периода 2020, тыс. рублей	На конец периода 2019, тыс. рублей	На конец периода 2018, тыс. рублей
<b>Дебиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>5510</b>	<b>4 281 260</b>	<b>3 319 998</b>	<b>2 366 101</b>
- покупатели и заказчики	5511	3 446 049	2 431 164	1 829 653
- авансы выданные	5512	67 470	118 990	50 387
- налоги и сборы	5513	230 411	87 424	15 753
- прочие	5514	537 330	682 420	470 308

### 3.6 Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе за 2020 год имеют следующую структуру, в тыс. рублей:

Показатель	2020г	2019г	2018г
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	74 827	73 791	60 626
- НДС с авансов полученных	57 823	58 841	54 680
- денежные документы в кассе	447	375	410
- недостача от порчи ценностей	16 557	14 575	5 536

### 3.7 Пояснения к строке баланса 1520 «Кредиторская задолженность» код 5560.

В 2020 году кредиторская задолженность является краткосрочной и имеет следующую структуру, в тыс. рублей:

Вид задолженности	Код	На конец периода 2020, тыс. рублей	На конец периода 2019, тыс. рублей	На конец периода 2018, тыс. рублей
<b>Кредиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>5560</b>	<b>3 695 592</b>	<b>3 138 407</b>	<b>2 705 677</b>
- поставщики и подрядчики	5561	222 289	145 535	376 612
- авансы полученные	5562	350 887	360 743	358 261
- расчеты по налогам и сборам	5563	1 800 137	1 420 030	994 823
- расчеты с персоналом по оплате труда	5564	661 146	708 529	524 626
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5565	604 036	447 410	380 308
- прочие	5566	57 097	56 160	71 047

Просроченной задолженности по оплате труда на отчетную дату нет.

### 3.8. Капитал и резервы.

Увеличение добавочного капитала произошло за счет передачи имущества по распоряжениям ГУ Росимущества г. Москвы в хозяйственное ведение предприятия.

Структура капитала в 2020 году имеет следующий вид, в тыс. рублей:

Структура капитала	На конец периода 2020, тыс. рублей	На конец периода 2019, тыс. рублей	На конец периода 2018, тыс. рублей
Уставный капитал	450 000	450 000	450 000

Собственные акции		x		x
Добавочный капитал, в т.ч.		1 105 348	1 111 510	1 099 256
-при реорганизации		33	-	-
Резервный капитал, в т.ч.		81 391	78 391	75 891
-при реорганизации		3 000	2500	-
Нераспределенная прибыль		10 768 942	9 509 638	8 632 363
-при реорганизации		192 972	265 720	-
Целевое финансирование		x	x	x

В 2020 г. Предприятие не имеет ценных бумаг.

В связи с изменившимся подходом к определению временных и постоянных разниц в соответствии с Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н» и внесенными в этой связи изменениями в учетную политику произведен ретроспективный пересчет временных разниц. Изменения раскрыты в разделе 5.4 данных Пояснений.

### 3.9. Условные обязательства.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Предприятия, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Резервы под условные обязательства в 2020 году на Предприятии не создавались.

### 3.10. Пояснения к строке баланса 1540 «Оценочные обязательства»

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010, ПБУ 10/99 на конец отчетного года Предприятием сформированы оценочные обязательства по оплате работникам отпусков за отработанное время, по оплате выходного пособия при сокращении численности, при оплате среднего заработка на время трудоустройства, оценочные обязательства под предстоящие расходы по судам. При этом оценочные обязательства на выплаты при сокращении, созданные на 31.12.2019, в полном объеме погашены в 1 полугодии 2020 г. Ожидаемый срок исполнения иных обязательств – в течение 2021 года.

Наименование	Остаток на начало года, тыс.руб	Признано/Присоединено тыс.руб	Погашено / списано тыс.руб	Остаток на конец года тыс.руб
ВСЕГО, в т.ч.	757 806	2 796 938	(2 610 275)	944 469
при реорганизации	-	294 641	-	-
Резерв на предстоящую оплату отпусков	655 004	2 778 538	(2 492 858)	940 685
Оценочное обязательство на выплаты при сокращении	101 863	1 413	(102 972)	304
Оценочное обязательство под предстоящие расходы	939	16 987	(14 446)	3 480

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1. Признание доходов и расходов.

Доходы Предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ и услуг признается по методу начисления.

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы и принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Предприятием самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

#### 4.2. Объем выручки по видам деятельности.

Выручки, полученной неденежными средствами, в 2020 году не было.

В 2020 году структура выручки имеет следующий вид, в тыс. рублей:

Статьи выручки	2020, тыс. рублей	2019, тыс. рублей
<b>ВСЕГО, в т.ч.</b>	<b>33 491 886</b>	<b>27 353 138</b>
- ВОХР (в т.ч. СОХР)	27 425 308	21 062 567
- ПМД	679 280	734 139
- ТО объектов	2 221 027	2 324 598
- ТО квартир	682 184	713 278
- охрана перевозимого имущества	609 898	650 017
- пультовая охрана	1 442 407	1 473 952
- аварийно-спасательные работы	185 239	170 047
- прочие	246 543	224 540

Согласно п.12 ПБУ 9/99 в выручке за 2020 год отражены доходы от оказания услуг по обеспечению комплексной безопасности территории и объектов Государственного автономного учреждения культуры города Москвы «Парк «Зарядье» (ГАУК г. Москвы «Парк «Зарядье») и территорий городских кладбищ, находящихся в ведении Государственного бюджетного учреждения города Москвы «Ритуал» (ГБУ «Ритуал»), финансируемых из бюджета города Москвы посредством предоставления гранта.

Прочие доходы в 2020 году имеют следующую структуру, тыс. рублей:

	Наименование	2020, тыс. рублей	2019, тыс. рублей
1	Ошибки прошлых лет	10 087	13 311
2	Штрафы, пени по договорам	14 662	14 466
3	Кредиторская задолженность списанная	20 972	16 255
4	Госпошлина	10 423	12 473
5	Реализация основных средств, материалов и т.п	30 578	25 219
6	Прочие доходы*	22 574	44 827
7	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	10 680
8	Восстановление резерва под обесценивание МПЗ	-	127 930
	<b>Итого</b>	<b>109 296</b>	<b>265 161</b>

\*В прочие доходы, отраженные в п. 7 соответственно входят статьи доходов менее 5% от общей величины прочих доходов, такие как возмещение услуг банка, излишки выявленные при инвентаризации, возмещение командировочных расходов, возмещение работниками услуг связи, обучение, возмещение по страховым случаям, возмещение ущерба, возмещение долевого участия и пр.

#### 4.3. Объем расходов по статьям.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

На Предприятии применяется вариант определения неполной фактической себестоимости с отнесением общехозяйственных расходов в дебет счета 90.

Управленческие расходы, списываются ежемесячно на счет 90-08 «Управленческие расходы» в полном объеме.

Коммерческих расходов в 2020 году на предприятии не было.

В 2020 году структура расходов имеет следующий вид, в тыс. рублей:

Статьи расходов	2020, тыс. рублей	2019, тыс. рублей
<b>ВСЕГО, в т.ч.</b>	<b>31 083 232</b>	<b>25 953 255</b>
- расходы на оплату труда	21 180 274	17 621 352
- расходы на страховые взносы	6 331 660	5 202 537
- материальные затраты	1 047 851	981 534
- амортизационные начисления	250 743	179 096
- прочие расходы, в т.ч.**	2 272 704	1 968 736
- текущий и капитальный ремонт	188 958	146 825
- аренда помещений	553 063	563 508
- услуги охраны (ОВО, технадзор)	185 292	135 934
- расходы на медосмотры	218 520	164 051
- услуги связи	227 372	211 570

\*\*К прочим расходам относятся также относятся: коммунальные платежи, командировочные расходы, расходы на повышение квалификации (обучение), рекламные расходы, нотариальные услуги, расходы на участие в тендерах, конкурсах, хозяйственные расходы, почтовые услуги, расходы на лицензирование и прочие, каждый из которых менее 5%.

Расходы (по элементам затрат) по строке 2120 «Себестоимость» по видам деятельности имеют следующую структуру, в тыс. руб.:

Виды деятельности	материальные затраты		расходы на оплату труда и страховые взносы		амортизационные начисления		прочие расходы	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
ВОХР (в т.ч. СОХР)	418 681	355 638	20 220 099	15 739 321	42 377	28 588	584 678	457 532
ПМД	330 444	345 078	200 716	208 905	1 011	1 172	4 624	5 469
ТО объектов	47 912	50 879	1 620 573	1 763 487	10 285	7 341	65 978	69 905
ТО квартир	5 193	6 255	301 652	306 107	540	537	5 357	5 144
Охрана перевозимого имущества	15 572	18 948	325 516	337 665	6 816	5 336	78 407	84 349
Пультовая охрана	37 970	44 082	665 275	684 005	13 028	15 096	312 634	283 414
Аварийно-спасательные работы	5 387	5 784	113 627	112 533	374	348	28 652	27 528
прочие	2 783	7 399	-	48	-	23	72 371	62 565
<b>ИТОГО</b>	<b>863 942</b>	<b>834 063</b>	<b>23 447 458</b>	<b>19 152 072</b>	<b>74 431</b>	<b>58 420</b>	<b>1 152 701</b>	<b>995 907</b>

Прочие расходы в 2020 году имеют следующую структуру, в тыс. рублей:

	Наименование	2020	2019
1	Услуги банков	33 622	33 285
2	Штрафы, пени, признанные должником или подлежащие уплате должником на основании, госпошлина и выплаты по решению суда решения суда.	18 512	28 297
3	Расходы предыдущего периода	29 360	36 771
4	Остаточная стоимость ОС и расходы, связанные с реализацией, цена приобретения реализованного прочего имущества	12 646	10 447
5	Культурно- массовые и праздничные мероприятия (новогодние подарки детям и пр. расходы в соответствии с кол.договором)	27 994	20 336

6	Материальная помощь, премии к юб. датам, выплаты из жил.фонд	409 092	266 570
7	Налоги, сборы, стр.взносы (налог на имущество и т.п.)	29 934	24 799
8	Профсоюзные расходы	11 835	11 621
9	Дебиторская задолженность списанная	2 648	6 861
10	Списание материалов, непригодных к использованию	38 444	83 726
11	Санаторно-курортные путевки в соответствии с коллективным договором	3 571	6 642
12	Безвозмездная передача имущества по распоряжениям Росимущества	11 712	62 968
13	Резерв по сомнительным долгам	65 794	-
14	Резерв под обесценение мат. ценностей	22 159	-
15	Оценочное обязательство по судебным делам	3 371	-
16	НДС не принимаемый для целей н/о	15 907	29 503
17	Списание недостач	51	2 727
18	Прочие расходы***	51 668	77 318
	<b>ИТОГО</b>	<b>788 320</b>	<b>701 871</b>

\*\*\*В прочие расходы, отраженные в п. 18 соответственно, входят статьи затрат менее 5% от общей величины прочих расходов, такие как: возмещение ущерба предприятием, амортизация ОС непроизводственного назначения, коммунальные услуги, не принимаемые для целей н/о и т.п.

#### 4.4 Пояснения к строке отчета о финансовых результатах 2410 «Налог на прибыль».

##### 4.4.1 Пояснения к строке отчета о финансовых результатах 2411 «Текущий налог на прибыль».

Основные показатели строки, в тыс. рублей:

Показатель наименование	2020	2019
Текущий налог на прибыль	(525 806)	(429 459)
Условный расход по налогу на прибыль текущего года	(432 492)	(291 632)
Постоянный налоговый расход (доход)	(122 274)	(85 744)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(303)	(6 098)
Изменение отложенных налоговых активов	(32 513)	53 489
Постоянный налоговый расход по ошибкам прошлых лет	3 855	4 692

Текущий налог на прибыль равен  $(432\,492) + (122\,275) - (303) - (32\,513) - 3\,855 = (525\,806)$

##### 4.4.2. Пояснения к строке отчета о финансовых результатах 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Объект ОНА	на конец периода 2020, тыс. рублей	на конец периода 2019, тыс. рублей
Отложенные налоговые активы	407 634	334 594

Увеличение отложенных налоговых активов в 2020 г. произошло в связи с увеличением, созданного в бухгалтерском учете резерва на оплату предстоящих отпусков в связи с присоединением (105 920 тыс. руб), сумм отложенных налоговых активов по убыткам присоединенных организаций (16 127 тыс. руб), временных разниц в признании амортизации имущества.

В связи с изменившимся подходом к определению временных и постоянных разниц в соответствии с Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н» и внесенными в этой связи изменениями в учетную политику произведен ретроспективный пересчет временных разниц.

В Отчете о финансовых результатах за 2020 год сумма отложенного налога на прибыль за 2019 год (строка 2412), представляемая в качестве сравнительного показателя, рассчитана ретроспективно. Изменения раскрыты в разделе 5.4 данных Пояснений.

В 2020 структура и движение отложенных налоговых активов имеет следующий вид, в тыс. рублей:

Наименование показателя	Признано/ присоединено	Погашено/ списано
Отложенные налоговые активы в т.ч.:	790 681	(717 641)
- образовавшиеся в результате формирования резерва на оплату предстоящих отпусков, в т.ч. присоединено при реорганизации	555 708 58 928	(498 571)
- образовавшиеся в результате разницы формирования резерва под снижение стоимости МПЗ	15 101	(10 669)
- образовавшиеся в результате формирования резерва по сомнительным долгам, в т.ч. присоединено при реорганизации	116415 29 971	(77 407)
- образовавшиеся в связи с присоединением (убыток текущего года присоединяемой организации)	16 127	(26 025)
- образовавшиеся в связи с формированием оценочного обязательства в связи с увольнением	283	(20 595)
- образовавшиеся в результате признания прочих разниц (ОС, переходящие отпуска, судебных разбирательства и т.п.), в т.ч. присоединено при реорганизации	87 047 894	(84 374)

Объект ОНО	На конец периода 2020, тыс. рублей	На конец периода 2019, тыс. рублей
Отложенные налоговые обязательства	9 032	7 882

Структура отложенных налоговых обязательств в 2020 году имеет следующий вид, в тыс. рублей:

Наименование показателя	Признано/ присоединено	Погашено/ списано
Отложенные налоговые обязательства в т.ч.	(7 120)	5 970
образовавшиеся в результате списания разницы в спецодежде, в т.ч. присоединено при реорганизации	(986) (11)	719
Образовавшиеся в результате расхождения признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете программного обеспечения	-	147
Прочие, в т.ч. принято в процессе реорганизации	(5 389) (734)	5 104

Увеличение отложенных налоговых обязательств в 2020 году произошло в связи с разницей в признании амортизационных расходов по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете (ст. 256 НК РФ, п.19 Приложения № 2 к Учетной политике, п.5 ПБУ 6/01, п.26.6 Приложения № 1 к Учетной политике), а также в результате присоединения.

Структура постоянных налоговых расходов имеет следующий вид, в тыс. рублей:

Наименование показателя	За 2020 г	За 2019 г
ПНР по расходам не учитываемым при налогообложении, в т.ч.:	(122 274)	(113 966)
- премии и мат. помощь не принимаемые для целей н/о	(79 741)	(53 314)
- прочие по расходам не принимаемым для целей н/о	(42 533)	(60 652)

Структура постоянных налоговых доходов имеет следующий вид, в тыс. рублей:

Наименование показателя	За 2020 г	За 2019 г
ПНД по доходам не учитываемым при налогообложении, в т.ч.:	-	28 223
- восстановление резерва по сомнительным долгам	-	2 136
- восстановление резерва под обесценение материальных ценностей	-	25 586
прочие	-	501

#### 4.4.3. Пояснения к строке отчета о финансовых результатах 2460 «Прочие».

По итогам 2020 года в строке 2460 "Прочее" Отчета о финансовых результатах отражены:

- штрафные санкции, уплаченные за нарушения налогового и иного законодательства (п. 83 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Инструкция по применению Плана счетов, Письмо Минфина России от 15.02.2006 № 07-05-06/31) на общую сумму (1020) тыс. руб., в 2019 г. – (206) тыс. руб.;

- сумма списанных на счет 99 отложенных активов/обязательств (п.17 ПБУ 18/02, Инструкция по применению Плана счетов) в размере (470) тыс. руб., в 2019 г. – (27) тыс. руб.;

- сумма налога на прибыль к уменьшению по доходам/расходам, относящимся к прошлым налоговым периодам, но выявленные в текущем налоговом периоде, на сумму 4 346 тыс. руб., в 2019 – 4 870 тыс. руб., в т.ч. сумма налога прошлых налоговых периодов, подлежащая уточнению только по налоговому учету, в размере 490 тыс. руб., в 2019 г. – 177 тыс. руб.

#### 4.4.4 Чистая прибыль Предприятия по итогам 2020 года.

По итогам 2020 года чистая прибыль Предприятия составила 1 606 696 тыс. рублей и подлежит распределению и использованию в соответствии с Уставом и Программой деятельности Предприятия на 2021 год.

#### 4.4.5. Использование чистой прибыли Предприятия в 2020 году.

Чистая прибыль в 2020 году распределялась в соответствии с Уставом Предприятия и утвержденной Программой деятельности Предприятия на 2020 год. В соответствии с п. 2 ст. 17 Федерального закона Российской Федерации от 14.11.2002 № 161 «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» Предприятие ежегодно перечисляет в доход федерального бюджета часть прибыли, остающейся в распоряжении.

Размер части прибыли, подлежащей перечислению в Федеральный бюджет в 2020 году за 2019 год, в размере 50 процентов суммы чистой прибыли Предприятия, установлен программой деятельности подведомственных предприятий на соответствующий год, утвержденной в установленном порядке. Предприятие перечислило часть прибыли за 2020 год в размере 540 364 тыс. рублей в установленные сроки.

### 5. Иные существенные условия.

#### 5.1. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности, т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Предприятия, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации

Федерации и нормативных актов, не существует. Существенных судебных разбирательств, в которых Предприятие выступает ответчиком, требующих раскрытия информации, нет.

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Предприятием не производилось в виду отсутствия фактов в 2020 году.

### 5.2. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 отчетный год не происходило.

Учредителям начисление дивидендов за 2020 год не производилось. Фонды специального назначения не формировались.

### 5.3. Информация о связанных сторонах.

Выплаты управленческого персонала за отчетный период осуществлялись в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

Долгосрочные вознаграждения - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, иные долгосрочные вознаграждения) не производились

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) за 2019 год – 24 996 тыс. руб., за 2020 год – 25 042 тыс. руб

### 5.4. Ретроспективный пересчет.

В связи с изменившимся подходом к определению временных и постоянных разниц в соответствии с Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н» и внесенными в этой связи изменениями в учетную политику произведен ретроспективный пересчет временных разниц.

	Сальдо 63	Сальдо 14	ОНА 20%
2019	381 804	237 092	123 779
2018	365 022	361 306	145 266

Ретроспективный пересчет строк Бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» тыс. руб.

	2019	2018
было	210 815	104 211
стало	334 594	249 477

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», тыс. руб.

	2019		2018
было	9 385 859		8 487 097
стало	9 509 638		8 632 363

Ретроспективный пересчет строк Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.:

	2019		
	Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»	Строка 2400 «Чистая прибыль»	Строка 2500 «Совокупный финансовый результат периода»
было	47 391	1 080 728	1 080 728
стало	25 904	1 059 241	1 059 241

Ретроспективный пересчет строк Отчета об изменении капитала, тыс. руб.:

	Строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2018»	Строка 3210 «Увеличение капитала – всего»	Строка 3212 «Чистая прибыль»	Строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2019»
Без ретроспективного пересчета	10 112 244	1 361 202	1 080 728	11 025 760
С учетом ретроспективного пересчета	10 257 510	1 339 715	1 059 241	11 149 539

### 5.5. Отчет об изменении капитала.

Изменение добавочного капитала проводилось в связи с приемом-передачей имущества от собственников Предприятия на основании распоряжений Росимущества в соответствии с п. 26.14, 28.16 Учетной политики Предприятия и реорганизацией в форме присоединения.

Изменение резервного капитала произошло в связи с реорганизацией в форме присоединения

Изменение нераспределенной прибыли произошло в связи с выплатой в Федеральный бюджет 50% от чистой прибыли Предприятия за 2019 год в сумме 540 364 тыс. рублей и ретроспективным пересчетом в связи изменением учетной политики вследствие изменений в ПБУ 18/02. В этой связи проведены корректировки величины капитала на 31.12.2018 года и на 31.12.2019. Указанные корректировки раскрыты в разделе 2 Отчета об изменениях капитала. При формировании пересчета за 2018 и 2019 года произошло погашение отложенных активов в сторону уменьшения, образовавшаяся разница отражена за счет финансового результата 2019 года.

По строкам 3227 и 3327 «дивиденды» отражены суммы, выплаченные в Федеральный бюджет в размере 50% от чистой прибыли Предприятия в соответствии с п.2 ст.17 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

### 5.6. Отчет о движении денежных средств.

В состав поступлений раздела «Денежных потоков от текущих операций» в 2020 году отражены денежные потоки от продажи продукции, товаров, работ и услуг и прочие поступления за вычетом НДС. В соответствии пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 свернуто отражены

денежные потоки в виде суммы косвенных налогов (НДС) полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные в бюджет и возвращенные из бюджета. В 2020 году сумма уплаченного в бюджет налога на добавленную стоимость превысила сумму НДС полученного при перечислении денежных средств покупателями и заказчиками в связи с этим была указана в строке 4125 в сумме 161 293 тыс. рублей (в том числе 97 002 тыс. руб. уплачено за реорганизованные ФГУП «Ведомственная охрана Минсельхоза России» и ФГУП «Ведомственная охрана» Минэнерго России).

По строке 4129 в сумме 40 020 тыс. руб. вошли выплаты по коллективному договору, внесение обеспечения исполнения договоров и заявок на участие в конкурсах, выплаты по решению суда, платежи по налогам, сборам, взносам (за исключением налога на прибыль, НДФЛ, страховых взносов) и т.п.

В соответствии с п. 12 ПБУ 23/2011 денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки (поступления) от текущих операций, не отраженные в строках 4111 - 4113, отражаются в Отчете о движении денежных средств по дополнительно введенным строкам, расположенным перед строкой 4119 «прочие поступления» (абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99).

Учитывая выше изложенное, в отчете за 2020 год в строке 4115 отражены проценты полученные по договору банковского счета.

В платежах по денежным потокам от текущей деятельности указаны суммы перечисленные поставщикам и подрядчикам за сырье и материалы, работы и услуги, прочие платежи за вычетом НДС. По строке 4122 отражены платежи, связанные с оплатой труда работников, суммы удержанного и перечисленного налога на доходы физических лиц и суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

По строке 4124 отражены платежи по налогу на прибыль в размере 602 667 тыс. руб.

В составе «Денежных потоков от финансовых операций» в строке 4322 «Платежи на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» отражена выплата 50% от чистой прибыли Предприятия за 2019 г. в сумме 540 364 тыс. рублей в пользу собственников Предприятия и в сумме 36 040 тыс. руб. задолженность ФГУП «Ведомственная охрана» Минэнерго России.

По строке 4329 отражены денежные потоки, направленные на погашение обязательств по договорам лизинга.

Генеральный директор

«22» марта 2021 года



А.А. Кузнецов