

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год Санкт-Петербургского государственного унитарного предприятия «Петербургский метрополитен»

1. Общие сведения о предприятии:

- 1.1. Полное наименование организации: Санкт-Петербургское государственное унитарное предприятие «Петербургский метрополитен».
- 1.2. Сокращенное название ГУП «Петербургский метрополитен».
- 1.3. Юридический адрес: Санкт-Петербург, Московский пр.,28.
- 1.4. ИНН 7830000970 КПП 783801001 ОГРН 1027810223407
- 1.5. Основной вид деятельности: перевозка пассажиров эскалаторами и электропоездами.
- 1.6. Учредитель: Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга.
- 1.7. Собственник имущества метрополитена: город Санкт-Петербург в лице уполномоченных государственных органов.
- 1.8. Все имущество закреплено за метрополитеном на праве хозяйственного ведения.
- 1.9. Метрополитен находится в ведении Комитета по транспорту, осуществляющего координацию и регулирование его деятельности.
- 1.9. Предприятие возглавляет начальник метрополитена (Руководитель), назначаемый на должность и освобождаемый от должности Комитетом по транспорту в соответствии с законодательством. Руководитель Предприятия осуществляет оперативное руководство деятельностью Предприятия наделяется полномочиями в соответствии с законодательством, Уставом и трудовым договором и действует на основе единоначалия.
- 1.10. В состав ГУП «Петербургский метрополитен» (Предприятие, метрополитен) входит 29 структурных подразделений, выделенных по функциональному признаку (служба электроснабжения, эскалаторная, пути, электромеханическая, подвижного состава, тоннельных сооружений и др.)
- 1.11. Среднесписочная численность работников метрополитена на 01.01.2021 года составила 18319 человек.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, определенных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положениями по бухгалтерскому учету, планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению.

При формировании бухгалтерской отчетности Предприятие не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Предприятия подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, неопределенности в применимости данного допущения нет.

3. Основные положения Учетной политики предприятия.

Учетная политика метрополитена на 2020 год сформирована исходя из требований Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

При формировании Учетной политики Предприятие основывалось на критериях, установленных п. 5 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации". Такими как, допущения имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни и требования

(полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости, рациональности).

В течение 2020 года Петербургский метрополитен руководствовался Положением «Учетная политика Санкт-Петербургского государственного унитарного предприятия Петербургский метрополитен для целей бухгалтерского учета» утвержденным приказом начальника метрополитена от 29.12.2018 года № 2224, действие Положения было продлено приказом от 31.12.2019 года № 1986.

Положение по учетной политике отражает основные формы и способы ведения бухгалтерского учета на метрополитене в соответствии с действующими нормативными документами, с учетом применяемых программных продуктов. Рабочий план счетов метрополитена предназначен для интегрированной системы бухгалтерского, управленческого и налогового учета. Для обеспечения учетного процесса применяется информационная система управления предприятием на базе продуктов SAP ERP, для расчета заработной платы – программное обеспечение «БОСС - Кадровик». В соответствии с п.2.4 Регламента взаимодействия метрополитена с Комитетом по транспорту, для выполнения мероприятий, предусмотренных ведомственной структурой расходов, в части учетного процесса, используется программное обеспечение на базе 1С «Бухгалтерия».

3.1.Методика отражения наиболее важных хозяйственных операций:

3.1.1.Порядок признания выручки

Выручка от оказания услуг по перевозке пассажиров признается в момент прохода пассажира через турникет метрополитена, зафиксированный автоматизированными средствами контроля оплаты проезда (система АСКОПМ).

Выручка от оказания услуг, выполнения работ по прочей деятельности признается в момент оказания услуг (выполнения) работ.

3.1.2.Порядок признания управленческих и транспортных расходов.

Управленческие расходы признаются при условии непосредственного отношения к оказанным услугам, выполненным работам и списываются ежемесячно, в полном объеме на себестоимость реализованной продукции (работ, услуг).

Транспортные расходы, учитываемые на счете учета издержек 44, распределяются пропорционально стоимости МПЗ без учета стоимости молока, соков, пектинов, кисломолочных продуктов и других равноценных пищевых продуктов. Транспортные расходы по доставке молока, соков, кисломолочных продуктов и других равноценных пищевых продуктов учитываются непосредственно в их цене.

3.1.3.Способы оценки МПЗ по их группам

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. Способы оценки МПЗ в метрополитене отличаются при принятии к учету в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д. Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществлялось с применением счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". В стоимость МПЗ включаются все затраты по приобретению, заготовке и доставке МПЗ до складов. Принятие МПЗ к учету осуществлялось после полного завершения процесса их заготовления (включая процедуры доставки на склады, доведения до состояния, пригодного к использованию, – просушка, антикоррозийная обработка и т.д.). Процесс заготовления считается завершенным в момент оприходования МПЗ на склады метрополитена. Затраты по внутреннему перемещению МПЗ (между подразделениями метрополитена или его складами) в стоимость приобретенных материальных ценностей не включаются, а относятся на себестоимость услуг, работ или продукции, как косвенные расходы. Материально-производственные запасы принимались в 2020 году к бухгалтерскому учету по учетным ценам, включая НДС. Списание на затраты производилось в отчетном периоде по средней себестоимости.

3.1.4. Способы оценки финансовых вложений

Метрополитен принимает к учету финансовые вложения по первоначальной стоимости /п.8 ПБУ 19/02/. При приобретении финансовых вложений за плату стоимость складывается из фактических затрат на их приобретение, в состав которых включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

На балансе метрополитена имеются следующие виды финансовых вложений:

- ценные бумаги других организаций (акции)
- вклады в уставный капитал других организаций

В зависимости от вида финансовых вложений единицей бухгалтерского учета являются:

- пакет ценных бумаг. Пакетом ценных бумаг признается совокупность ценных бумаг одного выпуска (одного эмитента, одного вида, номинала и т.п.), приобретенных метрополитеном в результате одной сделки, в разрезе контрагентов;
- отдельное вложение (доля, вклад в уставный капитал другой организации), в разрезе контрагентов.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года, они отражаются в составе внеоборотных активов.

3.1.5. Лимит признания активов объектами основных средств и способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств.

Лимит стоимости для учета в составе амортизируемых основных средств на 2020 год установлен в размере 40 000 рублей.

В метрополитене применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. По основным средствам, принятым на баланс метрополитена до 01.01.2002 года, начисление амортизации производится на основании норм, утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072. По основным средствам, принятым на баланс метрополитена после 01.01.2002 года, начисление амортизации производится исходя из сроков полезного использования по Классификатору основных средств, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учитывая продолжительный период деятельности метрополитена и внесение многочисленных изменений в нормативную базу по бухгалтерскому учету основные средства, в зависимости от даты ввода в эксплуатацию и способа приобретения, имеют различные методы начисления амортизации. Это отражено в Положении по учетной политике для целей бухгалтерского учета и разделе «Сведения об имуществе метрополитена» настоящей пояснительной записки.

3.1.6. Нематериальные активы и способы определения амортизации по НМА

В составе нематериальных активов метрополитен учитывает объекты интеллектуальной собственности в частности, компьютерные программы, созданные собственными силами и полученные по договорам об отчуждении исключительных прав.

Метрополитен определяет срок полезного использования нематериальных активов исходя из срока действия исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получение экономической выгоды:

- по правам, приобретенным на основе патентов, свидетельств и иных аналогичных охраняемых документов, содержащих сроки их действия, или имеющим законодательно установленные сроки действия – исходя из срока, зафиксированного в таком документе;

- по правам, приобретенным на основе авторских договоров, договоров в уступки и иных аналогичных договоров, содержащих конкретные сроки, на которые приобретается нематериальный актив – исходя из сроков, указанных в таком договоре;
- срок полезного использования деловой репутации и организационных расходов устанавливается в расчете на 20 лет (но не более срока деятельности имущественного комплекса, к которому относится данный актив).
- по всем объектам нематериальных активов, когда не определены сроки полезного использования - исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого метрополитен может получать экономические выгоды от использования данного актива. Срок определяется комиссионно и утверждается начальником метрополитена (или специально уполномоченным им лицом).

3.1.7. Способы оценки имущества.

Для принятия имущества и обязательств к бухгалтерскому учету метрополитен производит их оценку в денежном выражении. Оценка имущества в бухгалтерском учете осуществляется следующим образом:

- имущество, полученное метрополитеном в качестве вклада в уставный капитал, либо закрепляемое на праве хозяйственного ведения оценивается по денежной оценке, определенной собственником, согласно требованиям действующего законодательства /п.8 ПБУ 5/01, п.9 ПБУ 6/01, п.11 ПБУ 14/07, п.12 ПБУ 19/02/;
- имущество, приобретенное метрополитеном за плату, оценивается по сумме фактически произведенных затрат на его приобретение /п.6 ПБУ 5/01, п.8 ПБУ 6/01, п.8 ПБУ 14/07, п.9 ПБУ 19/02/. В случае несущественности величины сопутствующих затрат на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) такие сопутствующие затраты признаются метрополитеном прочими расходами /п.11 ПБУ 19/02/;
- имущество, произведенное самим метрополитеном, оценивается по себестоимости его изготовления (создания) /п.7 ПБУ 5/01, п.9 ПБУ 14/07/;
- имущество, остающееся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств, запасные части (включая колесные пары, материалы верхнего строения пути, электродвигатели и электрогенераторы, и т.п.), образующиеся в результате восстановления основных средств (реконструкция, модернизация, ремонт) оцениваются по стандартной цене в соответствии с Положением по учету материалов в Петербургском метрополитене.
- имущество, полученное метрополитеном безвозмездно и выявленное в ходе инвентаризации, оценивается по рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету /п.9 ПБУ 5/01, п.10 ПБУ 6/01, п.13 ПБУ 14/07, п.13 ПБУ 19/02/;

3.1.8. Вложения во внеоборотные активы

В метрополитене источниками, за счет которых осуществляются инвестиционные мероприятия, являются амортизация основных средств и нематериальных активов, фонд накопления и нераспределенная прибыль. Для осуществления контроля за величиной затрат во внеоборотные активы за счет собственных источников, организован учет движения амортизационного фонда в системе забалансовых счетов, аналитический учет в разрезе направлений по инвестиционной программе обеспечен средствами на базе продуктов SAP ERP. В течение 2020 года метрополитен осуществлял вложения во внеоборотные активы по разным направлениям капитальных вложений, в том числе строительство, приобретение отдельных объектов основных средств и нематериальных активов, реконструкция и модернизация действующих объектов.

На 01.01.2021 года затраты по незавершенным капитальным вложениям составили 719 897 тыс. руб.

В составе внеоборотных активов по состоянию на 01.01.2021 года отражена сумма незавершенных затрат по капитальным вложениям в размере 33 394 тыс.рублей, осуществленных метрополитеном до 01.01.2005 года по договору на выполнение функций заказчика по инвестиционным проектам, финансирование которых производилось за счет средств федерального бюджета непосредственно через метрополитен.

3.1.9. Порядок учета движения денежных средств

Движение денежных средств метрополитена подразделяется на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций и классифицируется в зависимости от характера операций, с которыми они связаны.

В составе денежных потоков метрополитена от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности (перевозка пассажиров) учитываются субсидии, полученные метрополитеном по договору с Комитетом по транспорту на осуществление перевозки граждан по регулируемому тарифу в соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 28.11.2018 № 711-144 "О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов".

3.1.10. Порядок учета расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся суммы затрат, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, которые отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежащие списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущего периода метрополитен относит:

- расходы, в виде фиксированных разовых платежей, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и баз данных на основании лицензионных договоров других договоров, имеющих определенный срок действия. /Основание: п. 37, 39 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов»/;
- расходы по подготовке социальных объектов метрополитена к работе в связи с их сезонным характером. /Основание: п. 94 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов/;
- расходы нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, исследование загрязнения почвы, рекультивация земель и осуществление иных природоохранных мероприятий по Службе социальных объектов, Электромеханической службы.
- расходы на подготовку к вводу в эксплуатацию объектов нового строительства. Подготовительные расходы по вводимым в эксплуатацию объектам нового строительства включаются в себестоимость единовременно с начала их эксплуатации.

3.1.11. Порядок учета доходов и расходов

Для целей бухгалтерского учета метрополитен выделяет в составе доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами и расходами по обычным видам деятельности являются доходы и расходы, связанные с оказанием услуг по перевозке пассажиров и по прочим видам деятельности, осуществляемой в соответствии с уставом.

В состав доходов и расходов по прочей деятельности входят услуги, оказываемые объектами социальной сферы сторонним организациям и работникам метрополитена на платной основе и другие услуги, оказываемые сторонним организациям.

В составе прочих доходов и расходов метрополитен отражает хозяйственные операции, не являющиеся предметом деятельности метрополитена и не связанные с процессом производства и обращения, но осуществляемые с целью получения данных доходов, а также расходы являющиеся результатом целенаправленных действий, обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами.

В соответствии с требованием действующего законодательства при осуществлении регулируемых видов деятельности, в целях обоснованности расчетов, представляемых в регулирующий орган для утверждения тарифов, метрополитен ведет отдельный учет доходов и расходов, предоставляемых услуг по теплоснабжению, водоснабжению и водоотведению. Это отражено в Положениях по учетной политике для целей бухгалтерского и управленческого учета.

4. Методы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет на метрополитене осуществляется с применением модулей Информационной системы управления предприятием (ИСУП) на базе продуктов SAP ERP и программы по учету заработной платы «БОСС - Кадровик».

Функции по ведению бухгалтерского учета распределены между Службой бухгалтерского учета и финансов, Службой планирования, анализа и контроля, Отделом труда и заработной платы Службы управления персоналом и Отделами (секторами) по планированию и учету в подразделениях метрополитена.

Обработка и регистрация первичных документов в ИСУП на базе продуктов SAP ERP в подразделениях метрополитена осуществляется отделами (секторами) по планированию и учету и другими специалистами. В службах и отделах Управления метрополитена - специалистами этих подразделений. Одновременно с регистрацией документов в системе в автоматическом режиме регистрируются бухгалтерские проводки.

Формирование бухгалтерской отчетности в целом по метрополитену на основании данных, зарегистрированных в ИСУП на базе продуктов SAP ERP, осуществляется Службой бухгалтерского учета и финансов, возглавляемой главным бухгалтером метрополитена. По вопросам методологии бухгалтерского и налогового учета главный бухгалтер оперативно подчиняется заместителю начальника метрополитена – начальнику Службы планирования, анализа и контроля.

5. Характеристика основных средств.

В 2020 году в соответствии с Распоряжениями КИО метрополитену переданы в хозяйственное ведение объекты основных фондов на сумму 1 666 793 тыс.руб. За счет собственных источников приобретено новых объектов основных фондов, модернизировано и реконструировано на сумму 4 805 977 тыс. руб.

За счет субсидий на увеличение уставного фонда в 2020 году приобретено новых объектов основных средств, модернизировано и реконструировано на сумму 389 634 тыс. руб.

В целях экономического обоснования тарифов на перевозку пассажиров в условиях государственного регулирования цен метрополитен производит переоценку основных средств непосредственно участвующих в перевозке пассажиров. По состоянию на 31.12.2020 года была проведена переоценка основных средств по однородным группам. В соответствии с Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета переоценка проводится только в том случае, если балансовая стоимость объектов основных средств, подлежащих переоценке, более чем на 5% отличается от текущей (восстановительной) стоимости. Фактическое отклонение балансовой стоимости от восстановительной по группам переоцениваемых основных средств Подъемно-погрузочное оборудование, Автотранспорт, Электровозы, Платформы, Пути и путевое хозяйство, Ограждения, Эстакады, Тепловые сети, Магистральные сети связи составило более 5%.

На метрополитене по всем группам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации. По основным средствам, принятым на баланс метрополитена до 01.01.2002 года, начисление амортизации производится на основании норм, утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072.

По основным средствам, принятым на баланс метрополитена после 01.01.2002 года, начисление амортизации производится исходя из сроков полезного использования по Классификатору основных средств, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По основным средствам, прошедшим реконструкцию (модернизацию) и имеющим на момент проведения реконструкции (модернизации) остаточную стоимость и оставшийся срок полезного использования, начисление амортизации производится исходя из остаточной стоимости объекта с учетом расходов на реконструкцию (модернизацию) и оставшегося срока полезного использования. В случае, если срок полезного использования основного средства увеличивается, для расчета принимается увеличенный срок полезного использования.

По основным средствам, прошедшим реконструкцию (модернизацию) и не имеющим на момент проведения реконструкции (модернизации) остаточной стоимости и остаточного срока

полезного использования, начисление амортизации производилось исходя из остаточной стоимости объекта в размере расходов на реконструкцию (модернизацию) и нового срока полезного использования. Новый срок полезного использования устанавливался с учетом фактического срока эксплуатации в будущем, при условии соблюдения техники безопасности при эксплуатации.

6. Информация о кредите и залоговых обязательствах.

В соответствии с распоряжением Комитета по транспорту от 27.12.2016 № 152-р «О согласовании сделки Санкт-Петербургскому государственному унитарному предприятию «Петербургский метрополитен» по привлечению кредита в виде кредитной линии» с целью финансирования поставки вагонов метрополитена с асинхронным тяговым двигателем Предприятием посредством проведения конкурентных процедур заключен с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» Генеральный кредитный договор № 20000000000000068070 от «28» февраля 2017 года.

В качестве обеспечения своевременного и полного выполнения обязательств по выданным траншам метрополитен предоставляет обеспечение в форме залога вагонов с асинхронным тяговым приводом. Учет обеспечений обязательств выданных осуществляется за балансом (счет 009) по стоимости обязательства, установленной договором залога. По состоянию на 31.12.2020 г. сумма обязательств выданных составляет 4 761 756,6 тыс. рублей.

В соответствии с распоряжением Комитета по транспорту от 08.04.2020 № 91-р «О согласовании сделки Санкт-Петербургскому государственному унитарному предприятию «Петербургский метрополитен» по привлечению кредита в виде кредитной линии» с целью финансирования поставки вагонов метрополитена с асинхронным тяговым двигателем Предприятием посредством проведения конкурентных процедур заключен с АО «АБ «Россия» Контракт № 0572500002520000004_337182 от «15» мая 2020 года.

В качестве обеспечения своевременного и полного выполнения обязательств по выданным траншам метрополитен предоставляет обеспечение в форме залога вагонов с асинхронным тяговым приводом. Учет обеспечений обязательств выданных осуществляется за балансом (счет 009) по стоимости обязательства, установленной договором залога. По состоянию на 31.12.2020 г. сумма обязательств выданных составляет 3 111 346,4 тыс. рублей.

В соответствии с распоряжением Комитета по транспорту от 07.07.2020 № 152-р «О согласовании сделки Санкт-Петербургскому государственному унитарному предприятию «Петербургский метрополитен» по привлечению кредита в виде невозобновляемой кредитной линии» с целью пополнения временного недостатка собственных оборотных средств в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 24.04.2020 № 582 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году системообразующим организациям на пополнение оборотных средств» Предприятием посредством проведения конкурентных процедур заключен с ПАО «Сбербанк России» Контракт № 0572500002520000006_337182 от «28» июля 2020 года.

В соответствии с распоряжением Комитета по транспорту от 13.08.2020 № 205-р «О согласовании привлечения заемных средств Санкт-Петербургским государственным унитарным предприятием «Петербургский метрополитен» по привлечению кредита в виде невозобновляемой кредитной линии» с целью пополнения временного недостатка собственных оборотных средств в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 16.05.2020 № 696 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности» Предприятием заключен с ПАО «Сбербанк России» Договор № 55/9055/0003/1/1/210/20/АСРМ от «14» августа 2020 года.

7. Информация о связанных сторонах.

Метрополитен имеет 25% доли в уставном капитале 33,33% голосующих акций в ОАО «Метрострой». Открытое Акционерное Общество «Метрострой» зарегистрировано по адресу: 190013, г. Санкт-Петербург, Загородный пр., д.52а. ОАО «Метрострой» является основным подрядчиком по строительству объектов метрополитена, работы оплачиваются за счет средств городского бюджета, минуя метрополитен. Цены на строительство регулируются действующим законодательством и являются рыночными.

Акции ОАО «Метрострой» (обыкновенные) в количестве 73 773 штуки на сумму 450 015,3 тыс. рублей, приобретенные во исполнение Распоряжения Комитета по управлению городским имуществом от 18.01.2008 года № 14-р «О согласовании сделки Санкт-Петербургского государственного унитарного предприятия «Петербургский метрополитен» по приобретению акций ОАО «Метрострой». В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, Метрополитен обязан проводить проверку с целью выявления признаков обесценения финансовых вложений и наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Признаками обесценения финансовых вложений, являются:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у организации, признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.

Результаты тестирования акций ОАО «Метрострой» показали, что за 2019 – 2020 годы размер чистых активов имеет отрицательную динамику, поступлений от финансовых вложений в виде дивидендов от ОАО «Метрострой» не было, аудиторское заключение годовой отчетности ОАО «Метрострой» за 2019 год составлено с оговоркой, что свидетельствует о составлении отчетности с существенными искажениями. Кроме этого, в феврале 2020 года Арбитражным судом Санкт-Петербурга и Ленинградской области в отношении ОАО «Метрострой» была введена процедура наблюдения.

С целью определения текущей стоимости акций ОАО «Метрострой» в декабре 2020 года по итогам электронного аукциона заключен договор с ООО «Консалтинговая компания «2Б Диалог» на оценку рыночной стоимости акций ОАО «Метрострой». По результатам проведенной оценки представлен отчет с экспертным заключением (положительным) саморегулируемой организации оценщиков Ассоциация «Межрегиональный союз оценщиков», согласно которому рыночная стоимость пакета акций, принадлежащих метрополитену, составляет 126 509,0 тыс. рублей.

В соответствии с ПБУ 19/02 по состоянию на 01.01.2021, Метрополитеном создан резерв под обесценение акций ОАО «Метрострой» в сумме 323 506,3 тыс. рублей с отражением в составе прочих расходов.

Кроме того, в 2020 году метрополитен принимал участие в ООО «Метрохим». Распоряжением КИО от 14.03.2017 № 470-рз «О согласовании распоряжения ГУП «Петербургский метрополитен» доли в уставном капитале ООО «Метрохим» получено разрешение собственника на продажу доли метрополитена в уставном капитале ООО «Метрохим». В соответствии с требованиями законодательства РФ, преимущественное право покупки доли принадлежит Обществу и его участникам, в связи с чем, метрополитеном в адрес ООО «Метрохим» направлена оферта о продаже доли в уставном капитале Общества ответ на которую, в установленные законодательством сроки, получен не был. С целью продажи доли в уставном капитале ООО «Метрохим» третьим лицам метрополитеном заключены договоры с рядом СМИ на размещение информации о продаже доли в уставном капитале ООО «Метрохим». В ноябре 2018 года в адрес КИО направлено письмо с просьбой дать разъяснения о дальнейших действиях ГУП «Петербургский метрополитен», а также рассмотреть вопрос об отмене распоряжения Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга от 14.03.2017 № 470-рз «О согласовании распоряжения ГУП «Петербургский метрополитен» доли в уставном капитале ООО «Метрохим». 22.08.2019 года Распоряжением Комитета имущественных отношений № 2044-рз Распоряжение

КИО от 14.03.2017 № 470-рз «О согласовании распоряжения ГУП «Петербургский метрополитен» доли в уставном капитале ООО «Метрохим» было отменено.

В соответствии с п.11, 12 Приказа Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) в метрополитене к управленческому персоналу относятся: начальник метрополитена и его заместители, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля в метрополитене.

Основному управленческому персоналу метрополитена производятся краткосрочные вознаграждения (ежемесячная заработная плата, премии, ежегодные оплачиваемые отпуска, вознаграждение по итогам работы за год, расходы по добровольному страхованию). Размеры вознаграждений, их виды и порядок выплаты определяется в соответствии с нормами трудового законодательства и коллективным договором, а также локальными актами. Вознаграждение начальника метрополитена определяется контрактом с Комитетом по транспорту, с 01.01.2020 по 03.08.2020 начисленная сумма начальника метрополитена В.А. Гарюгина составила 5 778,2 тыс. руб., с 11.11.2020 по 31.12.2020 начисленная сумма начальника метрополитена Е.Г. Козина составила 310,8 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в виде опционов, акций, паев и иных выплат управленческому персоналу не производятся.

8. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности имеются события, которые могут оказать влияние на финансовый результат деятельности метрополитена.

По состоянию на отчетную дату метрополитен является стороной в судебных разбирательствах, в отношении последствий которых существует неопределенность.

На дату составления отчета за 2020 год имеется 17 незавершенных судебных разбирательств с требованиями имущественного характера, в которых метрополитен является ответчиком, из которых:

9 судебных разбирательств, истцами по которым являются физические лица, о возмещении вреда здоровью, взыскании недополученных выплат работниками метрополитена, компенсации морального вреда, возмещении расходов на получение юридической помощи, на общую сумму 18 918,2 тыс.руб. (дело № 2-6100/2020, дело № 2-245/2021, дело № 2-9112/2020, дело № 1-587/2019-26, дело № 2-7201/2020, дело № 2-4346/2020, дело № 2-7106/2020, дело № 2-601/2021, дело № 2-1060/2020-6),

по трем делам из которых судом вынесены решения не в пользу метрополитена, (дела о взыскании морального вреда вследствие теракта 03.04.2017), метрополитеном поданы апелляционные жалобы, в настоящее время решения по жалобам судом не вынесены:

- истец Кочунова М.В., иск был подан на сумму 1 500 000, удовлетворен на сумму 1 500 000, дело № 2-6100/2020,

- истец Антонова Э.А., иск был подан на сумму 5 000 000, удовлетворен на сумму 1 000 000, дело № 2-245/2021,

- истец Селезнева А.Г., иск был подан на сумму 10 000 000, удовлетворен на сумму 1 500 000, дело № 2-9112/2020.

7 судебных разбирательства, истцами по которым являются юридические лица:

- истец: ООО «ТОРЭЛС», требования о взыскании задолженности по контракту на сумму 6 679 714, 23 руб., дело № А56-113173/2019.

- истец: ООО «Альтера», требования о взыскании стоимости выполненных работ по договору на сумму 10 417 690, 01 руб., дело № А56-94877/2020,

- истец: ООО «Альтера», требования о взыскании стоимости выполненных работ по договору на сумму 1 078 758, 49 руб., дело № А56-105681/2020,

- истец: ООО «Альтера», требования о взыскании стоимости выполненных работ по договору на сумму 1 578 173, 99 руб., дело № А56-57456/2020,

- истец: ФГУП «УВО Минтранс России» (в лице Северо-Западного филиала), требования о взыскании задолженности и неустойки по договору на сумму 311 810, 77 руб., дело № А56-91137/2020,

- истец: ООО «Моспик», требования о взыскании судебных расходов на сумму 75 000 руб., дело № А56-63495/2020,

1 судебное разбирательство, истцом по которому является: ООО «ПРОМИНВЕСТ», требования о взыскании с метрополитена незаконно удержанного обеспечения заявки на участие в аукционе на сумму 480 718, 05 руб. удовлетворены в полном объеме, метрополитеном подана апелляционная жалоба, дело № А56-105181/2020.

Учитывая вероятность судебного решения в пользу метрополитена, оценочное обязательство не создавалось.

Имеется 22 незавершенных судебных разбирательств с требованиями имущественного характера, в которых метрополитен является истцом/кредитором, в том числе:

7 судебных разбирательств, ответчиками по которым являются юридические лица, о взыскании основного долга, неустойки, пеней, штрафа за просрочку исполнения работ по договорам, неосновательного обогащения на сумму 8 897 948, 02 руб., а именно:

- ответчик ООО «ТОРЭЛС», сумма иска: 1 234 250, 76 руб., дело № А56-113173/2019,
- ответчик ООО «СТАРТ-2», сумма иска: 20 828, 19 руб., дело № А56-64378/2020,
- ответчик ПАО «Россети Ленэнерго», сумма иска: 2 539 879, 52 руб., дело № А56-98752/2020,

- ответчик АО «Эталон ЛенСпецСМУ», сумма иска: 50 108, 90 руб., дело № А56-109397/2020,

- ответчик ООО «Альтера», сумма иска: 26 407, 90 руб., дело № А56-98940/2020,
- ответчик ООО «ЛСПРОДЖЕКТ», сумма иска: 74 344, 55 руб., дело № А56-112313/2020,
- ответчик ООО «ИНТЕРВТОРРЕСУРС» на сумму 4 952 128, 20 руб., дело № А56-116736/2020

7 судебных разбирательств о несостоятельности (банкротстве), в рамках которых метрополитеном поданы заявления о включении в реестр требований кредиторов должников на общую сумму:

- должник ООО «Гравит», сумма требований: 445 176, 14 руб. (заявление метрополитена удовлетворено),

- должник ЗАО «Семнадцатое управление «Метрострой», сумма требований: 1 356 380, 44 руб. (заявление метрополитена удовлетворено),

- должник ЗАО «Тоннельный отряд-3», сумма требований: 34 221 686, 55 руб. (заявление метрополитена удовлетворено),

- должник ОАО «Метрострой», сумма требований: 69 288 522, 80 руб. (заявление метрополитена удовлетворено),

- должник ЗАО Управления № 10 «Метрострой», сумма требований: 6 416 469, 14 руб. (заявление метрополитена удовлетворено),

- должник ООО «Петровский Фарватер», сумма требований: 26 245 203, 84 руб. (заявление метрополитена не удовлетворено, подана апелляционная жалоба),

- должник ЗАО «СМУ-9 Метрострой», сумма требований: 26 896 915, 38 руб. (заявление метрополитена удовлетворено),

7 судебных разбирательств, ответчиками по которым являются физические лица, о возмещении затрат на обучение на общую сумму 214 561, 12 руб.

- Черняк О.М. на сумму 28 626, 86 руб., дело № 2-584/2021

- Сальников О.В. на сумму 8 272, 88 руб., дело № 2-1841/2020,

- Бычкова И.В. на 19 149, 37 руб., дело № 2-1905/2020,

- Грузд С.В. на сумму 13 015, 16 руб., дело № 2-1976/2020,

- Шеленков А.Е. на сумму 16 290, 50 руб., дело № 2-1433/2020,

- Цветков А.Г. на сумму 27 242 руб., дело № 2-648/2020,

- Стогниенко Н.А. на сумму 101 964, 35 руб., дело № 2-1871/2020.

1 судебное разбирательство о несостоятельности (банкротстве) физического лица Беляковой Т.А., в рамках которого метрополитен подал заявление о включение в реестр требований должника на сумму 10 264 руб., заявление метрополитена было удовлетворено.

В связи с высокой вероятностью принятия судебного решения в пользу метрополитена, оценочное обязательство не создавалось.

На 01.01.2021 года метрополитеном признано оценочное обязательство «Резерв на оплату отпусков» в размере 766 035 тыс.рублей по отпускам работников метрополитена. Сумма резерва рассчитана исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников метрополитена и обязательных отчислений страховых взносов.

Метрополитен создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. По состоянию на 01.01.2021 года сумма резерва составляет 235 312 тыс. рублей.

9. Информация об изменениях в учетной политике.

Изменение в учетной политике, обусловлено изменениями, внесенными в Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (далее - ПБУ 18/02), утвержденного Приказом МФ РФ от 19.11.2002 года № 114н, временные разницы по состоянию на отчетную дату рассчитываются с использованием балансового метода - путем сопоставления бухгалтерской и налоговой стоимости активов и обязательств. Пунктом 15 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организаций" последствия изменения учетной политики, вызванного причинами, отличными от указанных в п. 14 ПБУ 1/2008, и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

В соответствии с Рекомендациями Р-109/2019-КпР «Регистр учета временных разниц» и Р-110/2019-КпР «Переход на новый порядок учета налога на прибыль с 2020 года» определены временные разницы по состоянию на 01.01.2020. Рассчитано отложенное налоговое обязательство, сумма которого составила 3 758 912,4 тыс.руб. До указанной величины скорректированы сформированные ранее данные по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства»:

- по дебету счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции с кредитом счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» на сумму 3 213 833 тыс.руб.;

- по дебету счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с кредитом счета 84 «Нераспределенная прибыль» на сумму 51 490 тыс.руб.

Корректировка сравнительных показателей в отчетности.

Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Графа на 31.12.2019 года			Графа на 31.12.2018 года		
			31.12.2019 (до изменений)	Корректировка	31.12.2019 (после изменений)	31.12.2018 (до изменений)	Корректировка	31.12.2018 (после изменений)
	ПАССИВ							
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
1	Переоценка внеоборотных активов	1340	29 551 082	-3 213 833	26 337 249	27 055 738	- 3 021 890	24 033 848
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	3 563 945	+51 490	3 615 435	3 006 004	+ 40 461	3 046 465
3	нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1372	691 311	+51 490	742 801	1 768 922	+ 40 461	1 809 383
	Итого по разделу III	1300	33 115 027	- 3 162 343	29 952 684	30 061 742	-2 981 429	27 080 313
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ							

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
4	Отложенные налоговые обязательства	1420	596 569	+3 162 343	3 758 912	508 562	+2 981 429	3 489 991
	Итого по разделу IV		596 569	+3 162 343	3 758 912	508 562	+2 981 429	3 489 991
	БАЛАНС		33 711 596	-	33 711 596	30 570 304	-	30 570 304

Отчет о финансовых результатах

тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2019 года		
			31.12.2019 (до изменений)	Корректировка	31.12.2019 (после изменений)
	Налог на прибыль	2410	(423 816)	- 51 490	(3 72 326)
	в том числе: отложенный налог на прибыль	2412	(67 681)	-51 490	(1 6 191)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	691 311	+51 490	742 801

В «Отчете об изменениях капитала» корректировки показателей отражены в разделе 2.

10. Забалансовый учет.

На счетах забалансового учета метрополитен учитывает следующие виды имущества и обязательств:

- Арендованные основные средства;
- Земельные участки, взятые в аренду;
- Материальные ценности, принятые на ответственное хранение;
- Списание задолженности дебиторов;
- Нематериальные активы, полученные в пользование;
- Бланки строгой отчетности;
- Обеспечение обязательств, полученные;
- Обеспечение обязательств выданные;
- Учет активов менее установленного лимита, списанных с баланса;
- Спецдежда, не принадлежащая организации;
- Основные средства, находящиеся на оформлении;
- МПЗ, находящиеся на оформлении;
- Строительство, приобретение и модернизация объектов основных средств, оборудования, материалов по договору с Комитетом по транспорту и Комитетом по развитию транспортной инфраструктуры;
- Учет амортизационного фонда.

тыс.руб.

Наименование показателя	01.01.2021	01.01.2020
Арендованные основные средства (001)	4 161	4 305
Земельные участки, взятые в аренду (001)	4 154 037	4 154 037
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	28 845	26 236
Бланки строгой отчетности (006)	157	119
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	35 240	30 540
Обеспечение обязательств, полученные (008)	2 812 467	2 545 211

Обеспечение обязательств, выданные (009)	7 873 103	4 761 757
Активы стоимостью менее установленного лимита и СПИ больше года (012)	1 716 539	1 498 023
Нематериальные активы, полученные в пользование (013)	551 847	513 074
Износ основных средств	2 160	2 045
Основные средства, находящиеся на оформлении	70 076 637	60 407 839
МПЗ, находящиеся на оформлении	19 686	-
Строительство, приобретение и модернизация объектов основных средств, оборудования, материалов по договору с Комитетом по транспорту и Комитетом по развитию транспортной инфраструктуры	930 944	5 058 934

На забалансовых счетах отражается информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении метрополитена.

В соответствии с ПБУ 6/01 в целях обеспечения сохранности и контроля за движением активов менее установленного лимита при их эксплуатации в метрополитене после списания с баланса организован учет этих активов за балансом. Документальное оформление и учет активов менее лимита отражен в «Положении по учету материально-производственных запасов (активов) стоимостью менее установленного лимита» Положения по учетной политике.

11. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили 4 587,8 млн. руб.

В том числе по видам энергии:

-расходы на оплату электроэнергии составили – 4 389,9 млн.руб. Расходы на оплату электроэнергии, составляют 11% к общей сумме затрат 2020 года.

Расходы на тепловую энергию составили 72,9 млн. руб., расходы на газ – 45,8 млн. руб., водоснабжение и канализирование – 79,2 млн.руб.

12. Информация об экологической деятельности.

В результате производственной деятельности метрополитена образуются выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух, сбросы загрязняющих веществ со сточными водами в канализационные сети ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» и в поверхностные водные объекты, отходы производства и потребления.

Вопросами охраны окружающей среды в соответствии с приказом начальника метрополитена № 65 от 27.04.1984г. «О дополнительных мерах по выполнению плана мероприятий по охране окружающей среды в метрополитене» занимается Электромеханическая служба, которая осуществляет координацию и методическое обеспечение деятельности подразделений метрополитена по вопросам охраны окружающей среды. Для этих функций и на основании приказа начальника метрополитена №223 от 13.08.1999г. создан сектор охраны окружающей среды. Приказом от 31.12.2019 №1964 «О внесении изменений в структуру и штатное расписание Электромеханической службы» в составе Службы создан отдел охраны окружающей среды (далее – отдел).

Отдел организывает выполнение подразделениями метрополитена требований действующего законодательства РФ в области охраны окружающей среды, мероприятий по охране окружающей среды и рациональному использованию природных ресурсов.

В соответствии с приказом №118 от 31.01.2017 контроль безусловного соблюдения подразделениями метрополитена и сторонними организациями требований действующего законодательства РФ в области охраны окружающей среды осуществляет отдел надзорной деятельности Управления метрополитена.

В своей практической деятельности отдел руководствуется требованиями Нормативных правовых актов и локальных нормативных актов метрополитена в области охраны Окружающей среды.

Во исполнение природоохранного законодательства РФ метрополитеном выполняются мероприятия по охране окружающей среды и рациональному использованию природных ресурсов, в том числе:

- Производится инвентаризация источников выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух, сбросов загрязняющих веществ в поверхностные водные объекты и отходов производства и потребления;
- Разрабатываются нормативы допустимых выбросов, нормативы допустимых сбросов, проекты нормативов образования отходов и лимитов на их размещение;
- Проводится производственный контроль аккредитованной лабораторией микроклимата Электромеханической службы и другими аккредитованными лабораториями выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух (в соответствии с планами-графиками в составе нормативов допустимых выбросов), сбросов загрязняющих веществ и микроорганизмов в поверхностные водные объекты (в соответствии с программами регулярных наблюдений природной воды поверхностных водных объектов);
- Проводится мониторинг на границе санитарно-защитных зон производственных площадок метрополитена;
- Разрабатываются локальные нормативные акты в области охраны окружающей среды на основании нормативных правовых актов;
- Выполняются работы по оборудованию источников выбросов установками очистки газа, по снижению шума от механического оборудования производственных участков, по строительству и реконструкции локальных очистных сооружений на выпусках сточных вод, по селективному сбору и накоплению отходов производства и потребления, по ремонту сетей канализации и др.
- Производится плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- Ведётся статистическая отчётность по формам 2 ТП-воздух, 2 ТП-водхоз, 2 ТП-отходы;
- Осуществляется контроль ведения первичной отчетной документации в подразделениях метрополитена;
- Под председательством главного инженера – первого заместителя начальника метрополитена ежеквартально проводятся совещания по охране окружающей среды с участием главных инженеров всех подразделений метрополитена.

На 01.01.2021 года стоимость основных фондов на охрану окружающей среды составляет:

- по охране и рациональному использованию водных ресурсов – 433 314 тыс.руб.
- по охране атмосферного воздуха - 45 062 тыс.руб.
- по охране окружающей среды от отходов производства и потребления – 26 477 тыс.руб.

Для выполнения природоохранных мероприятий метрополитен использует следующие виды основных средств:

- по охране и рациональному использованию водных ресурсов: очистные сооружения и установки для производственных, бытовых и поверхностных сточных вод, канализационные сети, градирни, насосные станции и т.п.;
- по охране атмосферного воздуха: пылеулавливающие агрегаты, вентиляционные системы и установки, газоанализаторы, дымомеры и т.п.
- по охране окружающей среды от отходов производства и потребления: контейнеры, своевременный вывоз и передача отходов на размещение, обезвреживание или утилизацию.

13. Совместная деятельность.

ГУП «Петербургский метрополитен» в 2020 году не вел совместной деятельности.

14. Информация о работе предприятия в условиях пандемии, связанной с распространением коронавирусной инфекции COVID-19.

В 2020 году в связи с введением ограничительных мер в целях противодействия распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 (в том числе в соответствии с постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 13.03.2020 № 121 «О мерах по противодействию распространению в Санкт-Петербурге новой коронавирусной инфекции (COVID-19)») происходило снижение пассажиропотока, которое по итогам 2020 года составило 35%. Соответственно, снижение пассажиропотока явилось причиной сокращения доходов от перевозки пассажиров, которые составили 15 930,1 млн.руб., то есть 69% от планового значения. Размер недополученных доходов – 7 073,3 млн.руб.

Кроме того, в связи с ограничительными мерами, а также в соответствии с предпринимаемыми мерами поддержки предприятий, в части отсрочки уплаты арендной платы по договорам аренды недвижимого имущества и с учетом одобрения Губернатором Санкт-Петербурга внесения изменений в действующие договоры на предоставление в пользование мест для размещения рекламы третьим лицам, заключенные между ГУП «Петербургский метрополитен» и рекламными агентствами, метрополитен недополучил доходы от аренды имущества и произошло увеличение дебиторской задолженности.

По поручению Комитета по транспорту в апреле 2020 года был сформирован План по оптимизации расходов в связи с COVID (далее – План COVID), в составе которого были предусмотрены мероприятия по сокращению транспортной работы и изменению графика работы метрополитена, переносу сроков выполнения работ (оказания услуг) на последующие периоды. Однако сумма сокращения расходов несопоставимо меньше недополученных доходов, ввиду незначительности переменных затрат, зависящих от выполняемой транспортной работы. Кроме того, в 2020 году значительно увеличились расходы на средства дезинфекции и средства индивидуальной защиты работников.

Учитывая вышесказанное по результатам финансово-хозяйственной деятельности ГУП «Петербургский метрополитен» за 2020 год размер бухгалтерского убытка оценивается на сумму 4 886,5 млн.руб.

Проект плана финансово-хозяйственной деятельности ГУП «Петербургский метрополитен» на 2021 год сформирован исходя из тарифного меню и ожидаемого объема перевозки пассажиров, с учетом положительной динамики восстановления пассажиропотока.

Учитывая влияние ограничительных мер и, соответственно, ожидаемый уровень перевозки на 2021 год ГУП «Петербургский метрополитен» с целью компенсации сокращения доходов от перевозки пассажиров приняты меры по сокращению расходов в 2021 году. При этом, в соответствии с размером Субсидии на перевозку пассажиров и их багажа метрополитеном по регулируемому тарифу (Закон о бюджете Санкт-Петербурга на 2021 год) планом финансово-хозяйственной деятельности ГУП «Петербургский метрополитен» на 2021 год предусмотрен убыточный финансовый результат в размере 2 191,6 млн.руб.

При этом у ГУП «Петербургский метрополитен» имеется кредитная нагрузка в размере 14 019,8 млн.руб., в том числе на 8 926,7 млн.руб. не обеспеченная источником финансирования, а именно:

- На 5 926,7 млн.руб. по кредиту, привлеченному в 2017 году для приобретения вагонов метрополитена в рамках подготовки к чемпионату мира по футболу, и погашение которого гарантировалось за счет бюджета Санкт-Петербурга

- На 3 000,0 млн.руб. по кредиту, привлеченному в 2020 году с целью пополнения оборотных средств в связи с значительным сокращением доходов от перевозки. Заемные средства привлечены по льготной ставке 0,63% в рамках поддержки системообразующих предприятий во исполнение постановления Правительства Российской Федерации от 24.04.2020 № 582 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году системообразующим организациям и их дочерним обществам на пополнение оборотных средств».

15. Информация о чрезвычайных фактах в хозяйственной деятельности.

03.04.2017 на территории ГУП «Петербургский метрополитен» произошла чрезвычайная ситуация, которая квалифицирована как террористический акт. В соответствии с законодательством РФ произведены компенсационные выплаты за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу потерпевшим, а также компенсация морального вреда по решениям судебных органов за 2020 год в сумме 2 054 тыс. руб.

16. ГУП «Петербургский метрополитен» не планирует в ближайшие 12 месяцев прекращать деятельность или ликвидироваться.

17. Расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности приведены в табличной форме.

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

С. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	168 174	(137 843)	784	(2 650)	2 650	(8 413)	0	0	0	166 308	(143 606)
	5110	за 20 19 г. ²	151 036	(134 053)	20 504	(3 366)	3 366	(7 156)	0	0	0	168 174	(137 843)
в том числе:	5101	за 20 20 г. ¹	156 960	(127 041)	784	(2 650)	2 650	(8 185)	0	0	0	155 094	(132 576)
Программа для ЭВМ	5111	за 20 19 г. ²	139 822	(123 657)	20 504	(3 366)	3 366	(6 750)	0	0	0	156 960	(127 041)
Патент	5102	за 20 20 г. ¹	187	(132)	0	(0)	0	(19)	0	0	0	187	(151)
	5112	за 20 19 г. ²	187	(113)	0	(0)	0	(19)	0	0	0	187	(132)
Видеоизуальное производство	5103	за 20 20 г. ¹	10 876	(10 579)	0	(0)	0	(196)	0	0	0	10 876	(10 775)
	5113	за 20 19 г. ²	10 876	(10 205)	0	(0)	0	(374)	0	0	0	10 876	(10 579)
Товарный знак	5104	за 20 20 г. ¹	151	(91)	0	(0)	0	(13)	0	0	0	151	(104)
	5114	за 20 19 г. ²	151	(78)	0	(0)	0	(13)	0	0	0	151	(91)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 20 г. ⁴	20 19 г. ⁵
Всего	5120	18 155	18 386
в том числе:			
Программа для ЭВМ	5121	18 155	18 386

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ___ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 ___ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 ___ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 ___ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 ___ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 ___ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов) и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 ___ г. ¹	5 325	784	(0)	(784)	5 325
	5190	за 20 19 ___ г. ²	5 205	20 624	(0)	(20 504)	5 325
в том числе:	5181	за 20 20 ___ г. ¹	5 325	784	(0)	(784)	5 325
	5191	за 20 19 ___ г. ²	5 205	20 624	(0)	(20 504)	5 325
Б/с 08.7 "ЗатрСоздОбъектовНИМА"	5182	за 20 20 ___ г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5192	за 20 19 ___ г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Б/с 08.9 "Затр по ПроектРаб" и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизация ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	накопленная амортизация ⁶
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. ¹	242 661 030	(70 749 282)	10 090 334	(1 223 513)	1 153 994	(5 421 506)	891 358	(534 915)	252 419 209	(75 551 709)	
	5210	за 20 19 г. ²	214 654 871	(65 312 098)	25 395 091	(868 872)	835 584	(5 291 388)	3 479 940	(981 380)	242 661 030	(70 749 282)	
в том числе:	5201	за 20 20 г. ¹	6 631 635	(901 562)	1 032 216	(564)	537	(77 061)	0	0	7 663 287	(978 086)	
Здания	5211	за 20 19 г. ²	6 588 608	(826 140)	44 153	(1 126)	894	(76 316)	0	0	6 631 635	(901 562)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 20 г. ¹	93 443 581	(7 518 662)	129 790	(5 281)	956	(571 920)	794 157	(491 907)	94 362 247	(8 581 533)	
	5212	за 20 19 г. ²	77 036 522	(6 982 730)	16 478 566	(3 887)	3 134	(564 176)	(67 620)	25 110	93 443 581	(7 518 662)	
Машины и оборудование	5203	за 20 20 г. ¹	64 765 961	(39 603 362)	2 550 537	(577 737)	533 858	(3 142 136)	17 457	(13 582)	66 756 218	(42 225 222)	
	5213	за 20 19 г. ²	62 599 683	(36 778 134)	2 597 716	(216 507)	214 467	(3 201 403)	(214 931)	161 708	64 765 961	(39 603 362)	
транспортные средства	5204	за 20 20 г. ¹	77 269 684	(22 341 036)	6 312 852	(636 874)	615 733	(1 576 089)	79 744	(29 426)	83 025 406	(23 330 818)	
	5214	за 20 19 г. ²	67 905 715	(20 376 950)	6 243 095	(641 617)	611 585	(1 407 473)	3 762 491	(1 168 198)	77 269 684	(22 341 036)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 20 г. ¹	514 256	(373 666)	64 939	(3 056)	2 910	(53 305)	0	0	576 139	(424 061)	
	5215	за 20 19 г. ²	488 430	(338 146)	31 561	(5 735)	5 504	(41 024)	0	0	514 256	(373 666)	
многолетные насаждения	5206	за 20 20 г. ¹	35 447	(10 994)	0	(0)	0	(995)	0	0	35 447	(11 989)	
	5216	за 20 19 г. ²	35 447	(9 998)	0	(0)	0	(996)	0	0	35 447	(10 994)	
другие виды основных средств	5207	за 20 20 г. ¹	466	(0)	0	(1)	0	(0)	0	0	465	(0)	
	5217	за 20 19 г. ²	466	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	466	(0)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5230	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. ¹	774 636	10 031 175	(905)	(10 090 334)	714 572
	5250	за 20 19 г. ²	722 464	25 447 628	(0)	(25 395 456)	774 636
в том числе:	5241	за 20 20 г. ¹	52 343	1 629 099	(0)	(1 665 396)	16 046
	5251	за 20 19 г. ²	11 718	1 418 482	(0)	(1 377 857)	52 343
Б/с08, 3 "Затраты/СтроитОбъектовОС"	5242	за 20 20 г. ¹	635	6 397 894	(0)	(6 398 221)	308
Б/с08, 4 "Затраты/ПриобрОбъектовОС"	5252	за 20 19 г. ²	350	23 057 665	(0)	(23 057 380)	635
Б/с08, 6 "Затраты/НаМодернРекОС"	5243	за 20 20 г. ¹	32 635	1 920 134	(0)	(1 884 717)	68 052
	5253	за 20 19 г. ²	49 388	867 906	(0)	(884 659)	32 635
Б/с08, 9 "Затр по ПроектРаб"	5244	за 20 20 г. ¹	655 629	84 048	(905)	(142 000)	596 772
	5254	за 20 19 г. ²	627 614	103 575	(0)	(75 560)	655 629
Б/с08, 43 "ЗатрАПКВ до 2005"	5245	за 20 20 г. ¹	33 394	0	0	0	33 394
	5255	за 20 19 г. ²	33 394	0	0	0	33 394

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

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹		3а 20 19 г. ²	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 961 583		917 247	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	11 614		2 635	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		5 400		6 709		7 578
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		0		0		0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		0		0		0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		4 158 198		4 158 342		2 624 490
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		2		2		2
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		2 197 816		1 428 329		2 207 191
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286		-		-		6 349 009

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)			на конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	450 016	-	(-)	-	-	(323 505)	450 016	(323 506)
	5311	за 20 19 г. ²	450 016	-	(-)	-	-	-	450 016	-
в том числе: вклады в уставные (складочные капиталы других организаций)	5302	за 20 20 г. ¹	1	-	(-)	-	-	-	1	-
	5312	за 20 19 г. ²	1	-	(-)	-	-	-	1	-
дочерних и зависимых хозяйственных обществ	5303	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	-	-	-	-	-
ценные бумаги других организаций	5304	за 20 20 г. ¹	450 015	-	(-)	-	-	(323 506)	450 015	(323 506)
	5314	за 20 19 г. ²	450 015	-	(-)	-	-	-	450 015	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: депозитные вклады	5306	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. ¹	450 016	-	(-)	-	-	(323 506)	450 016	(323 506)
	5310	за 20 19 г. ²	450 016	-	(-)	-	-	-	450 016	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
В том числе: (группы, виды)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
В том числе: (группы, виды)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	3 185 608	(-)	14 469 420	(13 621 099)	-	X	4 033 930	(-)		
	5420	за 20 19 г. ²	2 830 225	(-)	12 812 387	(12 457 004)	-	X	3 185 608	(-)		
в том числе:	5401	за 20 20 г. ¹	2 054 442	(-)	5 176 605	(4 785 596)	-	-	2 445 451	(-)		
	5421	за 20 19 г. ²	2 068 082	(-)	4 401 768	(4 415 408)	-	-	2 054 442	(-)		
материалы	5402	за 20 20 г. ¹	94 691	(-)	627 834	(579 090)	-	-	143 435	(-)		
	5422	за 20 19 г. ²	109 595	(-)	522 828	(537 732)	-	-	94 691	(-)		
затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 20 г. ¹	752 394	(-)	6 063 518	(5 711 478)	-	-	1 104 434	(-)		
	5423	за 20 19 г. ²	514 095	(-)	4 787 406	(4 549 107)	-	-	752 394	(-)		
товары	5404	за 20 20 г. ¹	6 889	(-)	39 494	(41 217)	-	-	5 166	(-)		
	5424	за 20 19 г. ²	5 705	(-)	66 112	(64 928)	-	-	6 889	(-)		
готовая продукция	5405	за 20 20 г. ¹	270 166	(-)	2 539 208	(2 481 952)	-	-	327 423	(-)		
	5425	за 20 19 г. ²	119 687	(-)	3 016 881	(2 866 402)	-	-	270 166	(-)		
расходы, связанные с продажей	5406	за 20 20 г. ¹	114	(-)	912	(894)	-	-	133	(-)		
	5426	за 20 19 г. ²	107	(-)	1 018	(1 011)	-	-	114	(-)		
расходы будущих периодов (со сроком списания менее 12 месяцев)	5407	за 20 20 г. ¹	6 912	(-)	21 849	(20 872)	-	-	7 888	(-)		
	5427	за 20 19 г. ²	12 954	(-)	16 374	(22 416)	-	-	6 912	(-)		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)				
И т.д.				

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
		Балансовая стоимость		Балансовая стоимость		Балансовая стоимость	
		учтенная по условиям договора		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	
Всего	5540	360 712	-	107 765	-	65 127	-
в том числе:	5541	156 232	-	34 803	-	56 565	-
покупатели и заказчики	5542	204 480	-	72 962	-	8 562	-
прочие дебиторы							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	принятые проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹	1 498 626	2 217 444	-	(-)	(-)	3 716 070
	5571	за 20 19 г. ²	1 498 626	0	-	(-)	(-)	1 498 626
в том числе:	5552	за 20 20 г. ¹	1 465 232	2 217 444	-	(-)	(-)	3 682 676
заемные средства	5572	за 20 19 г. ²	1 465 232	-	-	(-)	(-)	1 465 232
прочие обязательства	5553	за 20 20 г. ¹	33 394	0	-	(-)	(-)	33 394
	5573	за 20 19 г. ²	33 394	-	-	(-)	(-)	33 394
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	14 082 078	124 618 406	14 005	(121 879 017)	(46 934)	16 788 538
	5580	за 20 19 г. ²	16 704 974	111 230 645	57	(115 853 096)	(502)	14 082 078
в том числе:	5561	за 20 20 г. ¹	4 214 476	38 199 082	1	(38 887 027)	(-)	3 526 542
перед поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 19 г. ²	3 952 642	24 202 734	0	(23 940 900)	(-)	4 214 476
перед покупателями и заказчиками	5562	за 20 20 г. ¹	11 813	1 200 164	-	(1 188 473)	(-)	23 504
	5582	за 20 19 г. ²	23 441	1 803 803	-	(1 815 431)	(-)	11 813
по налогам и сборам	5563	за 20 20 г. ¹	253 010	2 393 649	-	(2 430 445)	(-)	216 214
	5583	за 20 19 г. ²	228 524	2 610 730	-	(2 586 244)	(-)	253 010
по обязательному социальному страхованию	5564	за 20 20 г. ¹	649 742	4 347 685	-	(4 413 801)	(-)	583 626
	5584	за 20 19 г. ²	599 133	4 366 377	-	(4 315 768)	(-)	649 742
перед работниками организации	5565	за 20 20 г. ¹	976 775	30 398 015	-	(30 578 425)	(-)	796 365
	5585	за 20 19 г. ²	866 213	30 196 032	-	(30 085 470)	(-)	976 775
прочая	5566	за 20 20 г. ¹	918 653	41 277 159	14 004	(41 247 325)	(46 934)	915 557
	5586	за 20 19 г. ²	762 492	44 940 763	57	(44 784 157)	(502)	918 653
по вкладам в уставный фонд	5567	за 20 20 г. ¹	2 582 061	389 600	-	(2 582 061)	(-)	389 600
	5587	за 20 19 г. ²	5 591 445	2 582 061	-	(5 591 445)	(-)	2 582 061
заемные средства	5568	за 20 20 г. ¹	4 475 548	6 413 042	-	(551 460)	(-)	10 337 130
	5588	за 20 19 г. ²	6 681 064	528 145	-	(2 733 681)	(-)	4 475 548
Итого	5570	за 20 20 г. ¹	15 580 704	126 835 850	14 005	(121 879 017)	(46 934)	20 504 608
	5590	за 20 19 г. ²	20 203 600	111 230 645	57	(115 853 096)	(502)	15 580 704

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
		20__	20__	20__	19__	20__	18__
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе: поставщик и подрядчик	5591	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5592	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹		За 20__ г. ²	
		20__	20__	20__	19__
Материальные затраты	5610	11 080 356	10 600 877		
Расходы на оплату труда	5620	15 786 289	15 806 370		
Отчисления на социальные нужды	5630	4 684 222	4 624 868		
Амортизация	5640	5 410 219	5 285 414		
Прочие затраты	5650	4 890 489	5 393 896		
Итого по элементам	5660	41 851 575	41 711 425		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):					
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(456059)	(373880)		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680				
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	41 393 516	41 337 545		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	660 164	2 168 754	(2 062 883)	(-)	766 035
в том числе: резервы на оплату отпусков	5701	507 647	1 662 279	(1 581 709)	(-)	588 217
страховые взносы на резерв отпусков	5702	151 380	503 284	(478 022)	(-)	176 642
страховые взносы от несчастных случаев на резерв отпусков	5703	1 137	3 191	(3 152)	(-)	1 176

8. Обеспечения обязательств

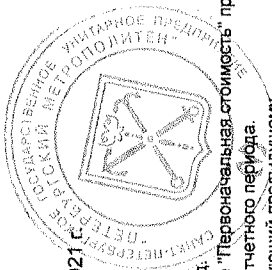
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	2 812 467	2 545 211	1 382 664
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
договор поручительства	5801			
банковские гарантии	5802	2 812 467	2 545 211	1 382 664
И Т.Д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	7 873 103	4 761 757	6 349 009
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
договора залога, в т.ч.	5811	7 873 103	4 761 757	6 349 009
Банк "Санкт-Петербург"	5812	4 761 757	4 761 757	6 349 009
Банк АО «АБ «РОССИЯ»	5813	3 111 346	-	-
И Т.Д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г. ¹	За 20 19 ____ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	19 944 978	18 765 661
в том числе:			
на текущие расходы	5901	19 477 255	18 237 544
на финансовое обеспечение затрат на погашение процентов за пользование кредитом	5902	467 723	528 117
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹	-	(-)
	20 ____ г. ²	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)	20 ____ г. ¹	-	(-)
	20 ____ г. ²	-	(-)
и т.д.		-	-

Руководитель Ю.Г. Звягинцева (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Е.В. Почерникова (расшифровка подписи)



04 марта 2021 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Накопленная амортизация и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.