

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
за 2021 год**

I. Сведения об Обществе

Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский, проектно-изыскательский институт «Ленметрогипротранс» (далее «Общество») действует на основании решения Регистрационной палаты мэрии г. Санкт-Петербурга от 28 июля 1993г. №4253. Форма собственности – частная собственность. Общество создано в процессе приватизации.

Юридический адрес: 191002, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Московская, дом 2/1, литер А, пом. 1Н, 5Н, 6Н, 7Н, 8Н, 13Н.

Почтовый адрес: 191002, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Московская, дом 2

Уставный капитал составляет 3 355,4 тыс. руб. разделенный на 1766 акций, номинальная стоимость акции 1900 рублей.

Общество имеет в своей структуре:

- Представительство в Республике Беларусь, расположенное по адресу: г. Минск, ул. Соломенная, 13-304.
- Обособленное структурное подразделение в г. Москва, расположенное по адресу: ул. Мясницкая, д. 16, 4 этаж, пом. 407, комн. №№1-7.

Реестр акционеров ведет АО "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.". Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг №045-13976-000001 от 13.12.2002 выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия.

II. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основной вид производственной деятельности Общества:

- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

	2021 год	2020 год	увел./сниж.
Объем реализации продукции (отгруженной), без НДС	1 272 640	971 085	30,5 %
из них			
ПИР	1260 369	965 773	30,5 %
Прочие	12 271	5 312	х
в т.ч. выполнено			
Собственными силами	1 135 591	760 067	49,4 %
из них			
ПИР	1 123 320	754 755	48,8 %
Прочие	12 271	5 312	х
Субподряд	137 049	211 018	-35,1 %

III. Информация об органах управления и контроля

Совет директоров:

- Культин Игорь Вадимович – Председатель Совета Директоров, зам.главного инженера ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Маслак Владимир Александрович, генеральный директор ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»

ООО «ПРОМ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО

- Мазурин Сергей Сергеевич, главный инженер проекта ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Марков Владимир Андреевич, зам.генерального директора по проектированию метрополитенов ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Бойцов Дмитрий Анатольевич, начальник архитектурно-строительного отдела ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»

Правление:

- Маслак Владимир Александрович – Председатель Правления, генеральный директор ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Захаров Георгий Рафаэлевич - зам.генерального директора - главный инженер ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Соловьев Андрей Николаевич – бывший сотрудник ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Феодориди Ирина Константиновна – главный бухгалтер ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Лебедев Михаил Олегович – зам.генерального директора по научно-исследовательской работе ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Казеннов Андрей Сергеевич – зам.генерального директора по административным вопросам ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Золотарёва Людмила Борисовна – начальник отдела кадров ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Деренговская Наталия Анатольевна – начальник договорного отдела ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Сиваков Иван Анатольевич – зам.главного инженера – начальник отдела информационных технологий и развития ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Рытикова Елена Вячеславовна – начальник отдела качества, стандартизации и конкурсной документации ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»

Единоличный исполнительный орган:

- Маслак Владимир Александрович – генеральный директор ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»

Ревизионная комиссия:

- Орлова Татьяна Анатольевна – Председатель комиссии, начальник отдела смет и прейскурантов ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Щасная Ольга Эрастовна – ведущий бухгалтер ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Казакова Генриета Александровна – ведущий инженер высшей квалификации ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Жуков Сергей Алексеевич – бывший сотрудник ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»
- Прокопьева Валерия Николаевна – ведущий инженер ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс»

В 2021 году выплаты (вознаграждение) за период работы 2020 года в пользу Совета директоров составили 561,4 тыс.руб., Коллегиального исполнительного органа (Правления) составили 1 122,7 тыс.руб., Ревизионной комиссии 187,1 тыс.руб.

Фонд оплаты труда генерального директора и его заместителей в 2021 году составил 21 465,4 тыс.руб. (согласно Штатного расписания, Положения об оплате труда, Коллективного договора).

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность составляет 337 человек.
Численность персонала на 31.12.2021 года составляет 352 человек.

5. Дочерние и зависимые общества

Институт имеет:

- дочернее общество ООО «Балтметропроект» (доля 100%)

6. Обязательный аудит

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 года №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту. Аудит финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ
-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО

7. Основные элементы учетной политики общества за отчетный год

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерией, являющейся самостоятельным структурным подразделением.

Бухгалтерский и налоговый учет ведётся в соответствии с утвержденным положением «Учетная политика» приказом от 30.12.2021г. № 116, с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.2, ЗУП 8.3.

7.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведётся на основе утвержденного рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, и Инструкций по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г № 94 н.

Учёт временных налоговых разниц ведётся на счетах - 09, 77. Учёт постоянных налоговых разниц ведётся на счёте 99.

Организация использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Формы, не содержащиеся в альбомах, утверждаются генеральным директором отдельным приказом.

Организация ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи.

Отражение наиболее важных хозяйственных операций и оценки имущества:

- Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01. Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев.
- Основные средства стоимостью до 40 тысяч рублей, всти на счете 10.09 и списывать на себестоимость единовременно, отражая только количественный учет на забалансовом счете МЦ.04.
- Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, путем накопления сумм амортизации на счете 02. Амортизацию по ОС, числящимся на 01.01.2002 г производить по постановлению Совмина СССР от 22.10.1990г. № 1072, для новых применять группировку, указанную в Постановлении РФ от 01.01.2002г. № 1 (ст. 258 ч. II НК РФ).
- Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение (а в случае если основное средство получено налогоплательщиком безвозмездно, как сумма, в которую оценено такое имущество в соответствии с п. 8 ст. 250 НК РФ), сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.
- Выручку от продаж и прочей реализации отражать на счетах 90, 91
- Учет затрат на производство вести котловым методом в разрезе видов затрат в целом по предприятию. ПБУ 2/2008 не применяется.
- Незавершенное производство отражать в балансе по фактическим затратам. Ежемесячно распределять затраты между НЗП и отгруженной продукции пропорционально выполненным собственными силами объемам и отгруженным работам.
- Работы субподрядных организаций принимать к учету по актам выполненных работ в сроки, предусмотренные договором, с отражением затрат на счете 20.
- Учет общепроизводственных расходов осуществлять на счете 25 (котельная), списывая их по окончании отчетного периода на счет 20.
- Учет общехозяйственных расходов осуществлять на счете 26, включение общехозяйственных расходов в стоимость реализации производится с применением метода «директ-костинг».
- К денежным эквивалентам относить высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011). Денежными эквивалентами являются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.
- Учет нематериальных активов ведётся в соответствии с ПБУ 14/2007. В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ПБУ 14/2007, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Нематериальные активы отражать в балансе в сумме затрат на приобретение. Организация не производит переоценку НА. Нормы амортизации нематериальных активов определяются организацией самостоятельно, исходя из срока их использования, постоянно действующей комиссией в составе: главный инженер – председатель, начальник отдела автоматизации проектирования, бухгалтер.
- Амортизацию нематериальных активов проводить линейным способом путем накопления сумм амортизационных отчислений на счете 05.
- Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Начиная с 01 января 2021 года в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в состав производственной себестоимости по выполняемым работам не включаются общехозяйственные расходы. До указанной даты формировалась полная производственная себестоимость.

стоимость работ (услуг), состоящая из прямых производственных расходов, общепроизводственных расходов (распределенные, связанные с основной деятельностью) и общехозяйственных расходов (распределяемые, административно-управленческие). В соответствии с нормами ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности, 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

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Организация не применяет настоящий стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019, материалы) отражаются по их фактической себестоимости.
- Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.
- Сырье и материалы отражаются по их фактической себестоимости, списываются на производство по методу средней себестоимости. Единица учета МПЗ - номенклатурный номер. МПЗ исчисляются по средне взвешенной. При создании резерва под снижение стоимости МПЗ определен порядок оценки по каждой единице.
- Допускается производить единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи сотрудникам организации.
- Суммы НДС, предъявленные поставщиками и подрядчиками, учитываются в стоимости товаров, работ и услуг, используемым для осуществления операций, не облагаемых налогом на добавленную стоимость в соответствии со ст. 170 НК РФ.

В связи с невозможностью определения материальных расходов на производство работ, не облагаемых НДС, учитывать общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 в пропорции исходя из стоимости отгруженных работ, услуг не облагаемых НДС к общей стоимости отгруженных за налоговый период.

В случае, если за налоговый период доля совокупных доходов на производство работ не облагаемых НДС, не превышает 5% общей величины совокупных доходов на производство, суммы НДС, уплаченные поставщикам, подлежат вычету в полном объеме.

- НДС с оплаченных авансов предъявлять бюджету только по субподрядным работам и инжиниринговым услугам при наличии счетов-фактур.
- Установить размер выплаты суточных при краткосрочных командировках на территории России - 700 (Семьсот) рублей в соответствии с Коллективным договором. При определении размера суточных при служебных командировках на территории иностранных государств 2500 рублей.
- НДС, выделенный в чеках с применением ККТ, учитывается в составе затрат.
- Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется.
- В организации не применяется амортизационная премия.
- Создается резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год в соответствии с утвержденной сметой.
- Создается резерв по сомнительным долгам, на основании инвентаризации дебиторской задолженности, один раз в год.
- Ценные бумаги, находящиеся на балансе предприятия, проходят проверку на обесценение один раз в год, и по результатам проверки создается резерв под их обесценение.
- Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета формировать резерв на оплату предстоящих отпусков работников.
- По библиотечным фондам, числящимся на счете 01, амортизацию не начислять.
- Переоценку основных средств без специального распоряжения Правительства не производить.
- Учет выпуска продукции осуществлять без применения счета 46 (выполненного этапа).
- Учёт расходов, связанных с получением банковских гарантий списывать на счет 20 единовременно после получения акта о выполненных работах
- Учёт платежей по страхованию ответственности работ СРО списывать на счет 20 единовременно, после получения страхового свидетельства.
- Учёт курсовых разниц, возникших в связи с текущим изменением курса рубля по отношению к иностранным валютам ведётся на балансовом счете 91 «прочие доходы и расходы»
- Дополнений и изменений в плане счетов не создавать.
- Проценты по банковским кредитам относить на себестоимость по методу начислений.
- В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производятся: обязательная инвентаризация – в случаях, предусмотренных ст.11 Закона № 402-ФЗ, внеплановые инвентаризации товарно-материальных запасов – по решению генерального директора. Инвентаризация основных средств и МБП (в количественном учете) проводится один раз в три года одновременно.
- В организации не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

- Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций (ПБУ 23/2011)
- Существенность ошибок в БУ определяется руководствуясь ПБУ 22/2010 и ст.15.11 КоАП РФ. Ошибка признается существенной, если она искажает показатель за отчетный период более чем на 5%.

7.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм в электронном виде и на бумажных носителях, исходя из специфики деятельности организации.

Налоговый учет осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.2.

Выручка для целей налогообложения учитывается без НДС.

Расходы организации делятся на прямые, косвенные и внереализационные (п.2 ст.252, п.1 ст.318.)

Прямые расходы для целей налогообложения включают:

- Зарплату производственного персонала, в т.ч. науки
- Социальные взносы и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда производственного персонала
- Амортизационные начисления по основным средствам, используемым при производстве товаров (работ, услуг)

Косвенные затраты для целей налогообложения включают:

- Заработная плата вспомогательного персонала, в т.ч. АУР
- Социальные взносы и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда вспомогательного персонала.
- Материальные расходы (бумага, ручки, карандаши, канцелярские принадлежности, картриджи и прочие);
- Амортизационные отчисления и расходы на ремонт ОС управленческого и общехозяйственного назначения
- Другие расходы по управлению организацией в целом
- Расходы на рекламу
- Представительские расходы
- Добровольное медицинское страхование всего персонала института.
- Добровольное страхование негосударственного пенсионного обеспечения всего персонала института.
- Арендные платежи
- Услуги сторонних организаций
- Работы, выполняемые субподрядчиками
- Командировочные расходы
- Созданные резервы
- Расходы на коммунальные платежи, страхование имущества, ответственности.
- Расходы на оплату услуг связи, аудит и публикацию отчетности, подготовку кадров
- Инжиниринговые услуги

Признаваемые в целях налогообложения прибыли косвенные расходы на производство и реализацию, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. (Основание: п. п. 1, 2 ст. 318 НК РФ)

К внереализационным расходам относятся обоснованные затраты на осуществление деятельности, непосредственно не связанной с реализацией, такие как:

- расходы в виде процентов по долговым обязательствам, в том числе связанным со строительством или приобретением объектов основных средств;
- расходы, связанные с обслуживанием приобретенных ценных бумаг;
- расходы в виде отрицательной курсовой разницы, за исключением отрицательной курсовой разницы, возникающей в результате переоценки выданных (полученных) авансов;
- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам;
- расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств;
- расходы на услуги банков;
- другие обоснованные расходы, не связанные с реализацией.

Внереализационные расходы учитываются при формировании налоговой базы по налогу на прибыль организаций на дату их признания, определенную в п. 7 ст. 272 НК РФ.

(Основание: ст. 265 НК РФ)

Установлен следующий порядок для отнесения расходов в целях налогового учета:

- Для целей налогового учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Амортизация объектов основных средств, производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1, ежемесячно. По библиотечному фонду амортизация не начисляется.
- Стоимость перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав материальных расходов (косвенные расходы) в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.
- Создается резерв для выплаты вознаграждения по итогам работы за год, включая страховые взносы, согласно смете.
- Списание ТМЦ производить по методу оценки средней стоимости.
- Расходы на оплату труда включаются в соответствии с коллективным договором (ст.255 НК).
- Резерв расходов на ремонт основных средств не создается. Затраты на ремонт включаются в себестоимость того периода, в котором они произошли.
- Создается резерв на оплату отпусков по алгоритму, прописанному в п.2.12 Раздела 2.
- В состав нематериальных активов (ст.256 п.3 ст.257 НК РФ) учитываются объекты, срок которых превышает один год. Износ начисляется линейным способом.

Прямые расходы распределяются на остатки незавершенного производства и отгруженной продукции пропорционально выполненным и отгруженным объемам с учетом НДС на начало года.

Ведется отдельный учет по реализации налогооблагаемых и необлагаемых объектов по НДС в ведомости аналитического учета на счете 90.

Порядок учёта НДС, предъявленного поставщиками товаров (работ, услуг):

- НДС по товарам (работам, услугам), используемых для производства работ, облагаемых НДС учитывать на сч.19 и принимать к вычету в соответствии по ст.171 НК
- НДС по товарам (работам, услугам), используемых для производства работ, необлагаемых НДС учитывать в составе затрат без отражения на сч.19 (прямым счетом)
- НДС по товарам (работам, услугам), используемых для производства работ, как облагаемых, так и необлагаемых НДС учитывать на сч.19, с последующим распределением на НДС, приходящийся на долю облагаемых операций и долю необлагаемых операций.

Суммы НДС принимаются к вычету либо учитываются в стоимости товаров (работ, услуг) в т.ч. основных средств, в той пропорции, в которой они используются для производства работ, операции которых подлежат налогообложению либо освобождаются от налогообложения. Пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период.

Если за налоговый период доля совокупных расходов на производство работ не облагаемых НДС не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство, суммы НДС, уплаченные поставщикам подлежат вычету в полном объеме.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового дохода и расхода, а также отложенного налогового дохода и расхода отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль. Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Существенность ошибок в НУ определяется на основании положений ст.15.11 КоАП РФ. Ошибка признается существенной, если она искажает показатели начисленных налогов и сборов не менее, чем на 10%.

000 «ПРО...»
-АУДИТОРСКИ
ПРОВЕРЕНО

8. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

№ п/п	Наименование Показателя	Формула расчета	Ед. изм	2021	2020
1.	Чистая прибыль	Прибыль отчетного периода за минусом платежей в бюджет	тыс. руб.	37918	62727
2.	Прибыль от продаж	Выручка от продаж за минусом Себестоимости продаж	тыс. руб.	132566	151152
3.	Рентабельность основной деятельности	$\frac{\text{Прибыль от реализации}}{\text{Себестоимость продаж}}$	%	11,6%	18,4%
4.	Рентабельность продаж	$\frac{\text{Прибыль от продаж}}{\text{Выручка от продаж}}$	%	10,4%	15,6%
5.	Коэффициент автономии	$\frac{\text{Собственный капитал}}{\text{Сумма актива баланса}}$	%	86,3%	87,1%
6.	Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{Оборотные активы}}{\text{Краткосрочные пассивы}}$		8,1	8,4
7.	Коэффициент маневренности	$\frac{\text{Собственные оборотные средства}}{\text{Собственный капитал}}$		1	1
8.	Коэффициент быстрой ликвидности	$\frac{\text{Оборотные активы за минусом запасов}}{\text{Краткосрочные пассивы}}$		6,03	5,39
9.	Коэффициент абсолютной ликвидности	$\frac{\text{Денежные средства}}{\text{Краткосрочные пассивы}}$		3	1,9
10.	Чистые активы	<u>Абсолютная величина</u>	руб.	2245502	2242664
11.	Дебиторская задолженность	<u>Абсолютная величина</u>	тыс. руб.	827699	858409
12.	Кредиторская задолженность	<u>Абсолютная величина</u>	тыс. руб.	218457	172323

Сведения о кредиторской задолженности Общества

тыс. руб.

№ пп	Показатель	на 01.01.2022г.	на 01.01.2021г.
1.	Кредиторская задолженность - в т.ч.	218457	172323
2.	Поставщики и подрядчики	48872	74851
3.	По оплате труда	15666	26426
4.	Задолженности перед внебюджетным фондом	15571	11377
5.	Задолженность перед бюджетом	135181	47957
6.	Авансы полученные	2464	11020
7.	Прочие кредиторы	703	692

Сведения о дебиторской задолженности Общества

тыс.руб.

№№ пп	Показатель	на 01.01.2022г.	на 01.01.2021г.
1.	Дебиторская задолженность в т.ч.	827699	858409
2.	Покупатели и Заказчики	430444	456118

000 «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО

3.	Резервы по сомнительным долгам	(12501)	(12501)
4.	Авансы выданные	23175	23158
5.	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	0	3018
6.	Прочие дебиторы	386581 (13280)	401896 (13280)

Финансовое состояние Общества на протяжении всего отчетного года было удовлетворительным, что позволило своевременно рассчитываться с работниками по зарплате, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, с поставщиками за материалы и услуги, гарантировать социальные выплаты работникам института, предусмотренные Коллективным договором.

Неравномерная загрузка по периодам отчетного года приводила к резкому колебанию себестоимости по месяцам, что отрицательно сказалось на финансовых результатах в отдельных отчетных периодах.

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски с бюджетированием госзаказа в Москве и г. Санкт-Петербурге на выполнение работ по проектированию и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества. Общество подтверждает готовность участия во всех проводимых конкурсных процедурах в регионах России, по профилю основного вида деятельности.

Анализ оценки финансовых результатов предприятия представленный в динамике, свидетельствует о сравнительно стабильной финансовой устойчивости Общества. Коэффициент текущей ликвидности характеризующий общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств составил 8,1 при норме удовлетворительной структуры баланса не менее 2,0.

Коэффициент быстрой ликвидности характеризует способность организации погасить свои краткосрочные обязательства за счет продажи ликвидных активов. Коэффициент быстрой ликвидности составил 6,03 при норме 1,0 и выше.

Коэффициент маневренности показывает, способность предприятия поддерживать уровень собственного оборотного капитала и пополнять оборотные средства в случае необходимости за счет собственных источников. Коэффициент маневренности составил 1,0 при среднем значении от 0,3 до 0,6.

Третий из коэффициентов ликвидности – абсолютная ликвидность, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение, соответствующее допустимому. При этом за анализируемый период коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 58%.

Если оценивать финансовое состояние предприятия с точки зрения краткосрочной и долгосрочной перспективы, предприятие способно своевременно и в полном объеме произвести расчеты по краткосрочным обязательствам. Это расчеты с работниками по оплате труда, с поставщиками и подрядчиками, расчеты с бюджетными и внебюджетными фондами

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанными с этим событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс» подтверждает, что способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная: компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от

кредиторов, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, по результатам работы за 2021 год составляет 21 471,16 рублей. (Базовая прибыль составляет 37 918 067,48 рублей, средневзвешенное количество обыкновенных акций – 1766 штук).

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, т.к. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи ценных бумаг по цене ниже рыночной.

Существенные показатели отчетности

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения общества на конец 2021 года составляют 71 062 тыс.руб., в том числе резерв под обесценение финансовых вложений 60 978 тыс.руб., из них:

- выдано займов 39 500 тыс.руб., из них краткосрочные вложения тыс.руб, долгосрочные вложения 29500 тыс.руб., на который начислен резерв под его обесценение.
- облигации 31478 тыс.руб., принадлежащие ЗАО «М-Индустрия», начислен резерв под их обесценение в размере 100%.
- акции, доли других организаций 84 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец года составляют 853 090 тыс.руб., из них :

- на расчетных счетах 853 049 тыс.руб.
- в кассе 41 тыс.руб.

Существенные показатели Отчета о финансовых результатах:

1. общество получило дополнительный доход (строка 2320) от размещения денежных средств 14 326 тыс.руб., в том числе:
 - от депозитов в банках 12 537 тыс.руб.
 - по договорам предоставления займов юридическим лицам 1 789 тыс.руб.

общество получило доход (строка 2340) в размере 10 023 тыс.руб. от:

- взысканных с заказчиков неустоек, пеней, штрафов 3 221 тыс.руб.
- возмещение убытков по решению суда – 970 тыс.руб.
- прочие доходы (реализация ОС) – 1 601 тыс.руб.
- курсовые разницы – 4 231 тыс.руб.

2. общество понесло расходов (строка 2350) в размере 97 403 тыс.руб., в том числе:

- на уплату штрафов по налогам и сборам, административных и по хозяйственным договорам 12558 тыс.руб.
- на благотворительность 432 тыс.руб.
- на услуги банков 732 тыс.руб.
- на выплаты сотрудникам 49798 тыс.руб.
- страховые взносы 12498 тыс.руб.
- выплату материальной помощи 2906 тыс.руб.
- налоги и сборы 6169 тыс.руб.
- курсовые разницы 3360 тыс.руб.
- прочие 8950 тыс.руб.

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ»
-АУДИТ,
ПРОВЕРЕНО

9. Условные обязательства и условные активы

На 31.12.2021 года и на день предоставления отчетности ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс» имеет неоконченные судебные разбирательства, в которых выступало истцом, ответчиком, третьим или иным лицом решения по которым будут приняты судами в последующих периодах:

№ дела	№ договора, дата	Истец	Ответчик	Третье лицо, иное лицо	Сумма иска	Решение
A56-106911/20 АС СПб и ЛО	ПМ-16/2018 от 19.07.2018	ОАО «ЛМГТ»	КРТИ Санкт-Петербурга		83 710 387,70	15.12.2021 – В иске отказать, обратились в 13 Арбитражный апелляционный суд – заседание 30.03.2022
A56-87984/2020 АС СПб и ЛО	Несостоятельность (банкротство)	ОАО «ЛМГТ»	ГК «СевЗапСтрой Монтаж Управление»	УФНС по СПб НП "Ассоциация Ведущих АУ "Достояние" Управление Росреестра по СПб		22.06.2021 Признать ГК «СевЗапСтрой Монтаж Управление» несостоятельным. Введен конкурсный управляющий.
A56-45277/2020 АС СПб и ЛО	809/2019 от 16.12.2019	ОАО «ЛМГТ»	АБ «Авдеев и партнеры СПб		9 700 000,00	13.12.2021-Решение Арбитражного суда г. СПб и ЛО и Постановление 13-го Арбитражного апелляционного суда отменить. Новое рассмотрение в Арбитражном суде г. СПб и ЛО-13.04.2022г.
A40-50861/2021 АС г. Москвы	730-1019-ЗП-МИП/Н	ОАО «ЛМГТ»	ООО «МИП-Строй-1»		16 418 344,33	01.09.2021 – 9-й Арбитражный апелляционный суд- Мировое соглашение
A56-22000/21 АС СПб и ЛО	20.....066811	ОАО «ЛМГТ»	ГУП «Петербургский метрополитен»	ДТС	83 710 387,70	07.02.2022- в иске отказать, подали в 13-й Арбитражный апелляционный суд – 18.03.2022.
A56-115044/21 АС СПб и ЛО	15-МИ/2019	ОАО «ЛМГТ»	ООО «Метрострой-Инжиниринг»		36 539 129,75	22.04.2022 – заседание Арбитражного суда СПб и ЛО
A56-7858/19 АС СЗО	ПМ-19/2015	ДТС	ОАО «ЛМГТ»		12 944 460,50	16.12.2021 – Взыскать с ОАО «ЛМГТ» 1 600 000 руб., 20.12.2021 – направлено в Суд первой инстанции

10. Список аффилированных лиц по состоянию на 31 декабря 2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Маслак Владимир Александрович		Член Совета директоров, Член коллегиального исполнительного органа, лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества - Генеральный директор, Председатель правления	13.05.2020, 19.06.2020		0

2	Кузнецов Игорь Владимирович		Член Совета директоров- Председатель Совета директоров	13.05.2020 25.05.2020		0
3	Мазурин Сергей Сергеевич		Член Совета директоров	13.05.2020		0
4	Марков Владимир Андреевич		Член Совета директоров	13.05.2020		
5	Бойцов Дмитрий Анатольевич		Член Совета директоров	13.05.2020		
6	Соловьев Андрей Николаевич		Член коллегиального исполнительного органа	09.06.2017	0,057	0,057
7	Захаров Георгий Рафаэльевич		Член коллегиального исполнительного органа	13.05.2015		0
8	Феодориди Ирина Константиновна		Член коллегиального исполнительного органа	13.05.2015		0
9	Лебедев Михаил Олегович		Член коллегиального исполнительного органа	26.05.2017		0
10	Казеннов Андрей Сергеевич		Член коллегиального исполнительного органа	13.05.2015		0
11	Золотарёва Людмила Борисовна		Член коллегиального исполнительного органа	13.05.2015		0
12	Деренговская Наталия Анатольевна		Член коллегиального исполнительного органа	26.05.2017		0
13	Рытикова Елена Вячеславовна		Член коллегиального исполнительного органа	03.02.2021		0
14	Сиваков Иван Анатольевич		Член коллегиального исполнительного органа	01.04.2021		
15	Союз «Ветеран Ленметрогипротранса»	191002, Санкт-Петербург, ул. Б. Московская, д.2	Владелец более 20 % акций	07.06.2018		64,38%
16	ООО «Балтметропроект»	191002, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Московская, дом 2/1, литер А, помещение 5 Н	Владелец более 20 % акций	07.06.2018		25,48%

Операции по займам и кредитам между аффилированными лицами не производились.

Операции со связанными сторонами не производились.

11. Бенефициары

Физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами Общества:

1. Захаров Георгий Рафаэльевич, Председатель Правления Союз «Ветеран «Ленметрогипротранса» – размер доли 64,38 %
2. Маслак Владимир Александрович, Генеральный директор ОАО «НИПИИ «Ленметрогипротранс», владеющей 100% долей ООО «Балтметропроект» – размер доли в 25,48 %

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ
-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

13. Прочая информация

Общество не является стороной срочной сделки, не имело место совместной деятельности, не осуществляло затраты на освоение природных ресурсов.

Генеральный директор



Маслак В.А.

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ
-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО