

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Инженерный центр судостроения»

за 2021 год

АО «Инженерный центр судостроения»

Утверждено руководителем

Подпись _____ /Юдин М.Ю./

Дата 30.03.2022.

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains the text "АО «Инженерный центр судостроения»" and "Акционерное общество" around the perimeter, with "ИНН" and "ОГРН" in the center.

Содержание

1. Общие сведения организации и основные направления деятельности АО «Инженерный центр судостроения»	4
1.1. Основные сведения об организации	4
1.2. Основные виды деятельности организации	4
1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2021 г.	4
1.4. Состав органов управления организации	4
1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	5
1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации	5
2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности	5
2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету	5
2.2. Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2021 г.	5
3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности АО «Инженерный центр судостроения» и текстовые пояснения	6
3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации	6
3.1.1. Сведения об активах, полученных в залог АО «Инженерный центр судостроения» от третьих лиц в качестве обеспечения обязательств и платежей в отчетном периоде	6
3.1.2. Сведения об активах, выданных АО «Инженерный центр судостроения» в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами в 2021 г.:	6
3.2. Основные средства	6
3.2.1. Основные положения учетной политики	6
3.2.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов	6
3.2.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды кроме финансовой аренды (лизинга))	6
3.2.4. Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)	6
3.3. Нематериальные активы	7
3.3.1. Основные положения учетной политики	7
3.3.2. Основные сведения о нематериальных активах, принятых к учету в 2020-2021 г.	7
3.4. Финансовые вложения	7
3.4.1. Основные сведения о финансовых вложениях	7
3.5. Материально-производственные запасы	8
3.5.1. Основные положения учетной политики	8
3.5.2. Основные сведения о материально-производственных запасах	8
3.6. Расчёты и прочие активы и пассивы	8
3.7. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию	8
3.7.1. Основные положения учетной политики	8
3.7.2. Основные сведения о займах и кредитах	8
3.7.3. Сведения о суммах затрат по займам и кредитам за 2021 г.	9
3.7.4. Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа и (или) кредитного договора)	10
3.8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	10

3.9. Финансовые результаты	10
3.9.1. Доходы от деятельности	10
3.9.2. Расходы на деятельность Общества	10
3.9.3. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	10
3.9.4. Порядок отражение прочих доходов и расходов	10
3.9.5. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления	11
3.9.6. Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами	11
3.9.7. Доходы и расходы организации, не зачисленные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков	11
3.9.8. Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета	11
3.10. Налог на прибыль	11
3.11. Информация о событиях после отчетной даты	11
3.12. Информация по совместной деятельности	11
3.13. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2011 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	11
4. Информация о затратах на энергетические ресурсы	11
5. Информация об экологической деятельности	11
6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности	11
7. Целевое финансирование НИИОКР	13
8. Непрерывность деятельности организации	13
9. Информация о существенных фактах	14
10. Информация о совершенных обществом крупных сделках	14

1. Общие сведения организации и основные направления деятельности АО «Инженерный центр судостроения»

- 1.1. Основные сведения об организации
- Полное наименование организации: Акционерное общество «Инженерный центр судостроения»
- Юридический адрес: 190020, г. Санкт-Петербург, Нарвский проспект, д. 22, литер А, помещение 14-Н, офис 46
- Фактический адрес: 190020, г. Санкт-Петербург, Нарвский проспект, д. 22
- ИНН организации: 7805013781
- КПП организации 783901001.
- Дата создания (государственной регистрации): 12.10.1993г.
- Генеральный директор АО «Инженерный центр судостроения»: Юдин Михаил Юрьевич
- Главный бухгалтер АО «Инженерный центр судостроения»: Яблокова-Бугакова Анастасия Ильинична
- Организация применяет общий режим налогообложения.
- Среднегодовая численность работников АО «Инженерный центр судостроения»: за 2021 г. составила 8 чел., 2020 – 48 чел.
- По состоянию на 31.12.2021 г. основные пакеты акций принадлежат:
 - Акционеру Величко Сергею Владимировичу (79,96%);
 - Акционеру Юдину Михаилу Юрьевичу (20,00%);

▪ 1.2. Основные виды деятельности организации
Основным видом деятельности АО «Инженерный центр судостроения» являются проектные работы. Выручка по данному виду деятельности составила 96,89% от общей выручки, полученной за 2021 г.

▪ 1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2021 г.
Бухгалтерская отчетность АО «Инженерный центр судостроения» за 2021 г. на общем собрании акционеров (участников) не утверждена на момент составления Пояснительной записки. Проведение годового общего собрания акционеров (участников) АО «Инженерный центр судостроения»: запланировано провести в срок не позднее 30 июня 2022года

▪ 1.4. Состав органов управления организации
Высшим органом АО «Инженерный центр судостроения» является - Общее собрание акционеров;

Состав совета директоров АО «Инженерный центр судостроения»:

1. Величко Сергей Владимирович;
2. Юдин Юрий Александрович;
3. Солохин Алексей Вячеславович;
4. Надененко Виталий Сергеевич.

- 19 декабря 2018 году избран новый единоличный исполнительный орган сроком на 5 лет - Генеральный директор Юдин Михаил Юрьевич;

Состав контрольного органа АО «Инженерный центр судостроения»:

1. Яблокова-Бугакова Анастасия Ильинична,
2. Василенко Динарахон Садыкжановна,
3. Семенова Татьяна Геннадьевна.

Аудитором Общества является ООО "Налоговый финансовый аудит и консалтинг".

- 1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Сведения о бенефициарных владельцах АО «Инженерный центр судостроения»:

- Величко Сергей Владимирович, владеющий 79,96%;
- Юдин Михаил Юрьевич, владеющий 20,00%.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - Юдин Михаил Юрьевич.

Прочие связанные лица:

- Филиал АО «РТ-Регистратор» номинальный держатель ценных бумаг.

В 2021 г. АО «Инженерный центр судостроения» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Основной управленческий персонал	Сумма, тыс. руб.
Генеральный директор Юдин Михаил Юрьевич	3 736 тыс. руб.
Заместитель генерального директора по развитию Величко Сергей Владимирович	2 035 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

- 1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации

В течение 2021 г. АО «Инженерный центр судостроения» не имело обособленных подразделений.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

- 2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность организации АО «Инженерный центр судостроения» за 2021 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- 2.2. Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2021 г.

В учетную политику АО «Инженерный центр судостроения» на 2021 г. не вносились изменения.

3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности АО «Инженерный центр судостроения» и текстовые пояснения

- 3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

3.1.1. Сведения об активах, полученных в залог АО «Инженерный центр судостроения» от третьих лиц в качестве обеспечения обязательств и платежей в отчетном периоде

Данные активы в 2021 году отсутствуют.

3.1.2. Сведения об активах, выданных АО «Инженерный центр судостроения» в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами в 2021 г.:

Данные активы в 2021 году отсутствуют.

3.2. Основные средства

3.2.1. Основные положения учетной политики

Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 2, либо приказа руководителя.

Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

В отчетном периоде АО «Инженерный центр судостроения» имеет объекты основных средств (нормативные документы, книги научно-технической библиотеки), стоимость которых не погашается путем начисления амортизации).

Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. (информация раскрывается в случае применения организацией п. 5 ПБУ 6/01)

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Выбытие основных средств

Доходы АО «Инженерный центр судостроения» от реализации и прочего выбытия объектов основных средств (в том числе при безвозмездной передаче) подлежат зачислению на счет 91.01 согласно плану счетов АО «Инженерный центр судостроения».

3.2.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов

АО «Инженерный центр судостроения» в 2021 г. не производило модернизацию основных средств.

3.2.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды

Арендуемые основные средства в виде помещений в 2021 г. получены:

- договор субаренды № А-04052018/ИЦС от 04.05.2018г. (офисное помещение);
- договор субаренды №А-01082020/ИЦС от 01.08.2020 (подвальное помещение).

АО «Инженерный центр судостроения» в 2021 г. предоставляло объект основных средств другим организациям по договорам аренды, а именно ООО "ГЛОБОКС МОРСКОЕ ПРОЕКТИРОВАНИЕ", Договор субсубаренды нежилого помещения № 101-21-01/ИЦС от 11.01.2021 г. (офисное помещение).

3.2.4. Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга)

Основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга), отсутствуют.

Ключевая информация в отношении основных средств раскрыта в Таблице 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Нематериальные активы

3.3.1. Основные положения учетной политики

Применяемые способы начисления амортизации нематериальных активов и их изменение в отчетном периоде

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется линейным способом.

По оценкам руководства АО «Инженерный центр судостроения» в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

Переоценка нематериальных активов

Проведение переоценки материальных активов не предусмотрено.

Проверка на обесценение в соответствии с МСФО

Не производится.

3.3.2. Основные сведения о нематериальных активах в 2021 г.

Наименование НМА	Стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Патент №195118 "Модульный узел фонтанной арматуры" (до 28.11.2029г.)	70,00	13,80	56,20
Патент №196411 "Многопозиционное запорно-рег. устр." (до 28.12.2029г.)	74,50	12,40	62,10
Патент №197411 "Угловое дросселирующее устр." (до 03.02.2030г.)	79,20	13,00	66,20
Патент на изобретение № 2710635 привод запорной трубопроводной арматуры (до 03.06.2039г.)	94,50	9,4	85,10
Патент на полезную модель № 192542 запорно-регулирующий клапан осевого типа (до 17.07.2029г.)	77,00	17,00	60,00
Патент на полезную модель № 193785 сильфонная шиберная задвижка (до 19.09.2029г.)	79,20	16,8	62,40
Товарный знак ОАО ИЦС №402892	20,50	20,50	0,00
Итого	494,90	102,90	392,00

Существенная информация в отношении нематериальных активов раскрыта в Таблице 1 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незаконченные операции по приобретению НМА, по которым расходы приняты к учету:

Наименование НМА	Стоимость, тыс. руб.
Патент №----- Защитная втулка профиля устьевой ёлки	70,00
Патент №----- Такелажное оборудование устьевой подводной арматуры	70,00
Разработка испытательного и сервисного оборудования из состава подводной фонтанной арматуры	19 647,50
Итого	19 787,50

3.4. Финансовые вложения

3.4.1. Основные сведения о финансовых вложениях

Изменение рыночной стоимости финансовых вложений за 2021 г. Стоимость и виды финансовых вложений, переданных другим организациям

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

страница 7

АО «Инженерный центр судостроения» на 31 декабря 2021 г. не имеет финансовых вложений.

3.5. Материально-производственные запасы

3.5.1. Основные положения учетной политики

Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется методом «по средней стоимости».

3.5.2. Основные сведения о материально-производственных запасах

Сведения о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. В 2021 г. резервы под снижение стоимости материальных ценностей АО «Инженерный центр судостроения» не образовывались.

Информация о наличии запасов за отчетный период по видам запасов раскрыта в Таблице 4 «Запасы» Пояснений отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

■ 3.6. Расчёты и прочие активы и пассивы

Резерв по сомнительным долгам формируется в тех случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями и по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной ее неоплаты.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, состав которой утвержден приказом Общества.

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности, суммах резервов по сомнительным долгам раскрыта в Таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» раздела «Пояснений отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах».

■ 3.7. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

3.7.1. Основные положения учетной политики

Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

3.7.2. Основные сведения о займах и кредитах

- в 2021 г. займы для пополнения оборотных средств на общую сумму 16 600 тыс. руб. от следующих лиц:

1. денежный заём от АО «НИИРПИ» в сумме 3 000 тыс. руб. срок погашения 31.12.2021г. под 10% годовых, договор денежного займа № НИИ/ИЦС/5-2019 от 30.04.2019г.

2. денежный заём от АО «НИИРПИ» в сумме 1 000 тыс. руб. срок погашения 31.12.2021г. под 10% годовых, договор денежного займа № НИИ/ИЦС/6-2019 от 22.05.2019г.

3. денежный заём от АО «НИИРПИ» в сумме 2 600 тыс. руб. срок погашения 31.12.2021г. под 10% годовых, договор денежного займа № НИИ/ИЦС/7-2019 от 11.06.2019г.

4. денежный заём от АО «НИИРПИ» в сумме 1 600 тыс. руб. срок погашения 31.12.2021г. под 10% годовых, договор денежного займа № НИИ/ИЦС/8-2019 от 25.06.2019г.
5. денежный заём от АО «НИИРПИ» в сумме 3 600 тыс. руб. срок погашения 31.12.2021г. под 10% годовых, договор денежного займа № НИИ/ИЦС/9-2019 от 11.07.2019г.
6. денежный заём от АО «НИИРПИ» в сумме 3 700 тыс. руб. срок погашения 31.12.2021г. под 10% годовых, договор денежного займа № НИИ/ИЦС/10-2019 от 19.07.2019г.
7. денежный заём от АО «НИИРПИ» в сумме 1 100 тыс. руб. срок погашения 31.12.2021г. под 10% годовых, договор денежного займа № НИИ/ИЦС/11-2019 от 25.09.2019г.

Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов АО «Инженерный центр судостроения» за 2021 г. отражена в соответствующей таблице пояснений.

Таблица. Задолженность АО «Инженерный центр судостроения» по основным видам займов и кредитов за 2021 г., тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2021	Изменение задолженности за 2021 г.		Сальдо на 31.12.2021
			увеличение	уменьшение	
1	Краткосрочная задолженность по кредитам и займам со сроком погашения до одного года	16 600	0	16600	0
2	Задолженность по кредитам и займам со сроком погашения от одного года до 3 лет				
3	Задолженность по кредитам и займам со сроком погашения от 3 до 5 лет				
4	Задолженность по кредитам и займам со сроком погашения более чем через 5 лет				
5	ИТОГО:	16 600	0	16 600	0

3.7.3. Сведения о суммах затрат по займам и кредитам за 2021 г.

Сведения о величине процентов по кредитам и займам АО «Инженерный центр судостроения», начисленных за 2021 г., отражены в соответствующей таблице.

Таблица. Проценты по кредитам и займам АО «Инженерный центр судостроения», начисленные за 2021 г., тыс. руб.

Заемные и кредитные средства (группируются по целям привлечения)	Проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива			Проценты, отнесенные на расходы
	наименование инвестиционного актива	по целевым займам, кредитам	по нецелевым кредитам (по расчету)	
Кредиты и займы, привлеченные с целью пополнения оборотных средств				1806
Кредит и займы, привлеченные для приобретения инвестиционных активов				

ИТОГО:				1 806
---------------	--	--	--	--------------

3.7.4. Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа и (или) кредитного договора)

В 2021 г. отсутствуют случаи неполного исполнения (неисполнения) договоров займа и кредитных договоров.

3.7.5. Информация о векселях

На 31.12.2021 г. векселя отсутствуют.

- 3.8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2021 г. АО «Инженерный центр судостроения» учтены активы в иностранной валюте в виде авансов, выданных нерезиденту Savvy Offshore Engenharia e Comercio Ltda по условиям Контракта № ECS/SOEC 2018-1 от 05.04.2018г. в сумме 140 тыс. евро (в рублевом эквиваленте 9883 тыс. руб.).

- 3.9. Финансовые результаты

3.9.1. Доходы от деятельности

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Доходы от основной деятельности (выручка Общества) за 2021 год составили 69 292 тыс. руб., за 2020 год составили 76 662 тыс.руб.,

3.9.2. Расходы на деятельность Общества

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2021 г. составили 59 950 тыс. руб., за 2020 г. – 48 662 тыс. руб.

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в Таблице № 6 «Затраты на производство» раздела «Пояснений отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах».

3.9.3. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы АО «Инженерный центр судостроения» отсутствуют.

Управленческими расходами АО «Инженерный центр судостроения» признаются общехозяйственные расходы, учитываемые по счету 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы в 2021 г. составили – 1 756 тыс. руб., в 2020 г. – 22 200 тыс. руб.

3.9.4. Порядок отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Таблица. Структура прочих доходов и расходов АО «Инженерный центр судостроения» в 2021, 2020 году, тыс. руб.

Показатели	2021 год	2020 год
Прочие доходы, тыс. руб., итого, в том числе	2 224	6 029
Проценты к получению	8	99
Прочие доходы	1 742	39
Восстановление резерва по сомнительным долгам		3 480
Реализация прочего имущества	4	2 411
Курсовые разницы	470	

Прочие расходы, тыс.руб., итого, в том числе	7 243	8 095
Услуги банков	59	37
Проценты к уплате	146	1 660
Курсовые разницы	241	1
Отчисления в оценочные резервы	1 631	4 566
Прочие расходы	5 166	1 831

3.9.5. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления

АО «Инженерный центр судостроения» в отчетном периоде является исполнителем по договорам, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в отношении инженерно-технического проектирования судов.

3.9.6. Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами

Вся выручка, полученная АО «Инженерный центр судостроения» в отчетном периоде, предусматривает оплату денежными средствами.

3.9.7. Доходы и расходы организации, не зачисленные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков в 2021 г., отсутствуют.

Затраты, признаваемые в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету в качестве расходов будущих периодов, списываются в состав расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.9.8. Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета

Расходы в виде отчислений на формирование резервов в 2021 г. составили 2 697 тыс. руб., а именно:

Оценочных резервов – 1 631 тыс. руб., в том числе:

- резерв по сомнительным долгам – 1 631 тыс. руб.;
- резерв под обесценение финансовых вложений – 0 тыс. руб.;
- резерв под снижение стоимости материалов – 0 тыс. руб.;
- резерв под обесценение нематериальных активов – 0 тыс. руб.;

Резервов предстоящих расходов и платежей 1 066 тыс. руб., в том числе:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам 1 066 тыс. руб.;
- резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет 0 тыс. руб.;
- резерв на ремонт основных средств 0 тыс. руб.

3.10. Налог на прибыль

На 31.12.2021 г. отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства АО "ИЦС" не имеет.

Текущая прибыль (текущий убыток) АО «Инженерный центр судостроения» за 2021г., за 2020г.

№ п/п	Наименование показателя	Показатель за 2021 г.	Показатель за 2020 г.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 357	3 733
2.	Условный расход налога на прибыль	0	
3.	Изменение отложенных налоговых активов	0	
4.	Изменение отложенных налоговых	0	-2 367

№ п/п	Наименование показателя	Показатель за 2021 г.	Показатель за 2020 г.
	обязательства		
5.	Текущий налог на прибыль	1 640	1 046

▪ 3.11. Информация о событиях после отчетной даты
События после отчетной даты отсутствуют.

▪ 3.12. Информация по совместной деятельности
В 2021 г. в совместной деятельности АО «Инженерный центр судостроения» не участвовало.

▪ 3.13. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2011
«Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2021 г. у АО «Инженерный центр судостроения» не выявлено ошибок, соответствующих уровню существенности при формировании бухгалтерской отчетности.

В 2021 г. получена от Северо-Западный банк ПАО "Сбербанк России" банковская гарантия № 21/0044/ASTAI/CKM/093420 от 08.11.2021 г. как обеспечение по государственному контракту № ГК 21411.1810190019.09.018 от 17.11.2021 г., заключенному с Минпромторгом РФ в размере 25 000 000 руб.

4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы у АО «Инженерный центр судостроения» в 2021 году отсутствуют.

5. Информация об экологической деятельности

В 2021 году АО «Инженерный центр судостроения» не является плательщиком платы за негативное воздействие на окружающую среду.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату у АО «Инженерный центр судостроения» отсутствуют:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
- другие аналогичные факты.

7. Целевое финансирование НИОКР

В 2021 г. Обществом заключено соглашение с Министерством промышленности и торговли РФ о предоставлении из федерального бюджета субсидии на финансовое обеспечение затрат на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по современным технологиям, в рамках реализации инновационного проекта «Комплекс запорно-регулирующей арматуры для применения в составе фонтанной арматуры системы подводных добычных комплексов, а также в составе трубной арматуры подводной добычи флюида и транспортных трубопроводных систем шельфовых месторождений.

Общая стоимость НИОКР по данному проекту составляет 34 480 723,45 руб., в том числе за счет бюджетных средств (субсидии) - 20 825 108,48 руб., собственных средств – 13 655 614,97 руб.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом сформированы затраты по проведению НИОКР по данному проекту в сумме 27 932 тыс. руб.

Также в соответствии с Соглашением №643ГРНТ11С5/63441 заключенное с Фондом содействия инновациям о предоставлении гранта на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ Фондом выделены денежные средства научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР) по теме: «Разработка гидростатического пакера для проведения работ по добыче углеводородного сырья». Целевое назначение гранта - грант используется исключительно на финансовое обеспечение расходов, связанных с выполнением НИОКР в рамках реализации инновационного проекта. Предусмотренные соглашением работы выполняются Грантополучателем в соответствии с техническим заданием и календарным планом.

Общая сумма Гранта составляет: 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей 00 копеек, в том числе:

2020 год - 6 000 000 (шесть миллионов) рублей 00 копеек;

2021 год - 10 000 000 (десять миллионов) рублей 00 копеек;

2022 год - 4 000 000 (четыре миллиона) рублей 00 копеек.

Собственных средств - 6 000 000 руб.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом сформированы затраты по проведению НИОКР по данному проекту в сумме 16297 тыс. руб.

8. Непрерывность деятельности организации

Акционерное общество «Инженерный центр судостроения» получило чистую прибыль в сумме 1 604 тысяч рублей в течение года, закончившегося 31 декабря 2021 года, и на эту дату общая сумма активов превысила текущие обязательства Организации на 73 337 тысяч рублей. Данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в п. 7, указывают на стабильность компании.

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних завершённых отчётных года, 2019 г. - 64 907 тыс. руб., 2020 г. - 40 150 тыс. руб., 2021 г. - 73 337 тыс. руб.

Руководством Общества выполнена оценка в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев после отчётной даты.

В соответствии с проведенной оценкой руководства и с учетом планов на последующие периоды организация способна продолжать непрерывно свою деятельность в течение не менее 12 месяцев с отчётной даты.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Общество незамедлительно проанализировало возможные риски и их влияние на деятельность организации.

На основании информации доступной на дату утверждения бухгалтерской отчетности, руководство предприняло все возможные меры по минимизации влияния существенных рисков на деятельность организации.

Влияния сложившейся ситуации на деятельность организации расценивается как незначительное.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам выполняет своевременно. У общества отсутствуют претензии кредиторов. Динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами.

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. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

9. Информация о существенных фактах

Обществом раскрыта информация о существенных фактах хозяйственной деятельности.

Адрес в сети интернет, используемой Обществом для раскрытия информации:

<https://fedresurs.ru/company/aa24f661-b6ef-42b2-ad73-c479c148ad4a>

10. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Обществом в 2021 году крупные сделки не совершались. Протоколом б/н от 20.10.2021 г. одобрена крупная сделка по результатам электронных процедур, максимальная сумма которой не должна превышать 100 000 000 (Сто миллионов) рублей 00 копеек.