

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
И отчету о финансовых результатах  
АО «НИИГД» за 2022 год**

**1. Общие сведения**

Акционерное общество «Научно-исследовательский институт горноспасательного дела» зарегистрировано ИФНС по г. Кемерово Кемеровской области 19.04.2007 г.

Сокращенное наименование АО «НИИГД»

ИНН/КПП 42055127870/420501001

Юридический адрес: 650002, г. Кемерово, проспект Шахтеров, д. 14.

Фактический (почтовый): 650002, г. Кемерово, проспект Шахтеров, д. 14.

Уставной капитал предприятия составляет 1935 тыс. руб.

Форма ценных бумаг акции – бездокументарные, номинальная ценность каждой ценной бумаги выпуска - 100 (сто) рублей, количество - 19350 штук.

Доля участия в уставном капитале эмитента: 100% частное лицо в лице Васильева Владимира Владимировича.

Исполнительный орган – генеральный директор . Согласно Решения единственного акционера избран генеральным директором – Кравченко Сергей Николаевич.

Общество действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19).

Состав аффилированных лиц:

- Васильев Владимир Владимирович - доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества 100 %;

- Кравченко Сергей Николаевич – лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества;

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность в соответствии со ст. 6 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

**2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика утверждена приказом директора № 51/к от 31.12.2021г.

С 01.01.2019г. в организации применяется упрощенная система налогообложения. Объектом налогообложения признаются - доходы.

Основные положения:

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 ретроспективно с 01.01.2022г., путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного года (конец периода, предшествующего отчетному).

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств и нематериальных активов. Инвентаризация имущества проводится один раз в 3 года.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость

превышает 100 000 руб.

Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию (в т. ч. компьютерной техники, оборудования), признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течении 12 месяцев или рамках обычного операционного цикла.

Сырье, материалы, топливо, комплектующие, запасные части принимаются к учету по их фактической стоимости на счет 10 «Материалы» по соответствующим счетам.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счетов 20, 25, 26.

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической себестоимости. В фактическую стоимость незавершенного производства включаются затраты, непосредственно связанные с производством работ, услуг (прямые расходы) и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида работ, услуг (косвенные расходы).

Для определения доходов и расходов применяется метод начисления.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится в конце года.

Инвентаризация оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков производится в конце года.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

#### **Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	1 545	368	1 913
Итого по разделу I	1100	1 545	368	1 913
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>38 755</b>	<b>368</b>	<b>39 123</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль	1370	5 089	368	5 457
Итого по разделу III	1300	7 121	368	7 489
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>38 755</b>	<b>368</b>	<b>39 123</b>

#### **4. Выручка**

Выручка по основному виду деятельности за 2022 год составила 87 530 тыс.руб.

Выполнялись работы:

- научные исследования и разработки;
- разработка проектов промышленных процессов и производств;
- инженерные изыскания в строительстве

#### **5. Оценка стоимости чистых активов:**

тыс. руб.

	2022 год	2021 год
Стоимость чистых активов	15 292	7 488

**6. Состав основных средств на 31.12.2022г.:**

тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2022
Здания, сооружения	2 056	642	1 414
Транспортные средства	1	1	0
Вычислительная техника	428	249	179
Рабочие и силовые машины и оборудование	163	52	111
Итого:	2 648	944	1 704

Основные производственные фонды института представлены частью кирпичного здания постройки 1978 года. За 2022 год приобретено оборудования на 18,7 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2022 года основные фонды изношены на 35,6 % .

**7. Раздел условные факты хозяйственной деятельности.**

Оценочные обязательства: на 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 048,6 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 360, срок исполнения — 2023 год.

**8. Труд и заработная плата**

Оплата труда производится по штатному расписанию и положению об оплате труда. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует. Списочная численность — 19 чел. Фонд оплаты труда за 2022 год — 17 484,0 тыс. руб. Налоги и взносы, начисленные на заработную плату составили 3 102,6 тыс.руб.

**9. Структура себестоимости**

Себестоимость выполненных работ, услуг за 2022 год составляет – 52 539 тыс. руб.

Наименование статьи затрат	Тыс.руб.
Материалы	0
Амортизация основных средств	191
Затраты на оплату труда	4 181
Страховые взносы	1 540
Командировочные расходы	169
Подготовка кадров	40
Услуги подрядчиков	46 051
Прочее расходы	367
Итого: затраты на производство (работ, услуг),	52 539
<i>Незавершенное производство</i>	<i>18 933</i>

**10. Условные активы и обязательства.**

13 декабря 2021 года Арбитражный суд Кемеровской области вынес Решение по Делу № А27-10002/2021 в отношении Яроша Алексея Сергеевича: взыскание убытков на сумму 10 624,9 тыс руб. в пользу АО НИИГД.

Постановлением Седьмого Арбитражного Апелляционного суда от 15.03.2022 установлено оставить апелляционные жалобы Яроша А.С. без удовлетворения и взыскать убытки на сумму 10 624,9 тыс руб. в пользу АО НИИГД.

В отношении Яроша А.С. возбуждено исполнительное производство № 93028/22/42006-ИП от 11.04.2022 о взыскании долга

За 2022 год Ярошем А.С. возмещено 94,0 тыс. руб. в пользу АО НИИГД, остаток задолженности на 31.12.2022 – 10 530,9 тыс. руб. **На данную сумму сформирован резерв по сомнительному долгу в связи с признанием долга таковым.**

Генеральный директор



С.Н. Кравченко

«17» марта 2023 г.