

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2022г.	8	(8)	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2021г.	8	(8)	-	-	-	-	-	-	-	8	(8)
	5101	за 2022г.	8	(8)	-	-	-	-	-	-	-	8	(8)
	5111	за 2021г.	8	(8)	-	-	-	-	-	-	-	8	(8)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

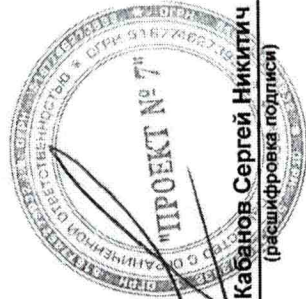
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Кабанов Сергей Никитич
 (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

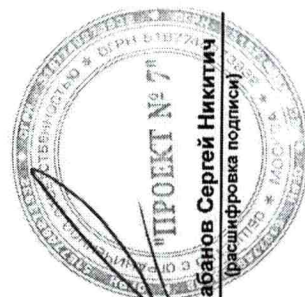
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	14 557	-	(13 087)	1 470
	5250	за 2021г.	-	5 473	-	(5 473)	-
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	14 387	-	(12 917)	1 470
Офисное оборудование	5242	за 2022г.	-	5 291	-	(5 291)	-
	5252	за 2021г.	-	170	-	(170)	-
			-	182	-	(182)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	672
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	432	-
	5288	-	-	-



Кабанов Сергей Никитич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

13 марта 2023 г.

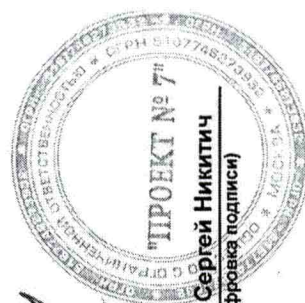
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	10 000	-	163	-	-	-	-	10 163	-
	5311	за 2021г.	50 000	-	10 000	(50 000)	-	-	-	10 000	-
в том числе:											
Необращающиеся ценные бумаги	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
Стоимость вклада по договору простого товарищества	5303	за 2022г.	10 000	-	163	-	-	-	-	10 163	-
	5313	за 2021г.	-	-	10 000	-	-	-	-	10 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	50 000	-	36 807	(65 035)	-	-	-	21 772	-
	5315	за 2021г.	10 000	-	50 000	(10 000)	-	-	-	50 000	-
в том числе:											
Стоимость вклада по договору простого товарищества	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-
Займы выданные	5307	за 2022г.	50 000	-	36 807	(65 035)	-	-	-	21 772	-
	5317	за 2021г.	-	-	50 000	-	-	-	-	50 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	60 000	-	36 970	(65 035)	-	-	-	31 935	-
	5310	за 2021г.	60 000	-	60 000	(60 000)	-	-	-	60 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Кабанов Сергей Никитич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

13 марта 2023 г.

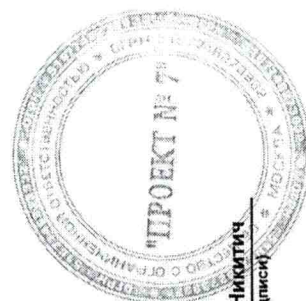
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерва под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2022г.	5	-	5	42 806	(42 806)	-	-	-	X	5	-	5	
	5420	за 2021г.	29	-	29	4 967	(4 990)	-	-	-	X	5	-	5	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	5	-	5	2 401	(2 402)	-	-	-	-	270	5	-	
	5421	за 2021г.	29	-	29	1 869	(1 892)	-	-	-	-	-	5	-	
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	26 675	(26 675)	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	719	(719)	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	13 729	(13 729)	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	2 379	(2 379)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель  (подпись)
Кабанов Сергей Никитич (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	522 346	(412)	88 038	-	(18 069)	(9)	280	-	1	1 043	593 351	(132)
	5530	за 2021г.	374 246	-	166 811	-	(35 390)	-	-	-	16 679	-	522 346	(412)
в том числе:														
	5511	за 2022г.	3 311	-	3 560	-	(1 811)	-	-	-	-	-	5 060	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	10 610	-	-	-	(7 299)	-	280	-	-	-	3 311	-
	5512	за 2022г.	14 154	(412)	78 815	-	(13 953)	(9)	-	-	-	-	79 007	(132)
Авансы выданные	5532	за 2021г.	5 201	-	13 879	-	(4 926)	-	-	-	-	-	14 154	(412)
	5513	за 2022г.	504 882	-	5 664	-	(2 305)	-	-	-	1	1 043	509 284	-
Прочая	5533	за 2021г.	358 435	-	152 932	-	(23 165)	-	-	-	16 679	-	504 882	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	1	593 351	(132)
	5500	за 2022г.	522 346	(412)	88 038	-	(18 069)	(9)	280	X	-	-	522 346	(412)
Итого	5520	за 2021г.	374 246	-	166 811	-	(35 390)	-	-	X	16 679	-	522 346	(412)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

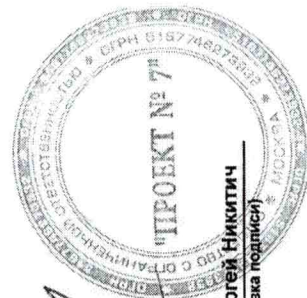
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 913	7 871	-	(1 913)	-	-	7 871
	5571	за 2021г.	2 429	-	-	(516)	-	-	1 913
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по договорам финансовой аренды	5555	за 2022г.	1 913	7 871	-	(1 913)	-	X	7 871
	5575	за 2021г.	2 429	-	-	(516)	-	X	1 913
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	713 132	364 394	2	(314 550)	(43)	1	763 979
	5580	за 2021г.	507 575	205 669	5 589	(21 814)	(566)	16 679	713 132
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	626 870	355 355	-	(281 355)	(43)	-	700 827
	5581	за 2021г.	425 113	206 363	-	(4 039)	(566)	-	626 870
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	(64)	-	64	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	55 303	6 673	-	(30 085)	-	1 043	32 935
	5583	за 2021г.	57 462	(2 083)	5 587	(17 839)	-	12 177	55 303
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	29 556	170	2	(1 706)	-	1	28 021
	5586	за 2021г.	25 000	51	2	-	-	4 503	29 556
Обязательства по договорам финансовой аренды	5567	за 2022г.	1 403	2 196	-	(1 403)	-	X	2 196
	5587	за 2021г.	-	1 403	-	-	-	X	1 403
Итого	5550	за 2022г.	715 045	372 265	2	(316 463)	(43)	1	771 850
	5570	за 2021г.	510 004	205 669	5 589	(22 330)	(566)	16 679	715 045

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



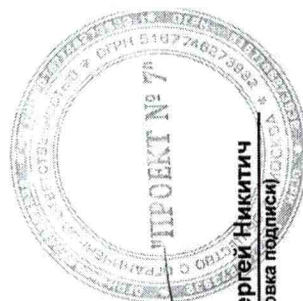
Руководитель Кабанов Сергей Никитич
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	40 404	-
Расходы на оплату труда	5620	-	22 575
Отчисления на социальные нужды	5630	-	3 596
Амортизация	5640	2 058	1 928
Прочие затраты	5650	12 830	54 178
Итого по элементам	5660	55 292	82 277
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	55 292	82 277

*. - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

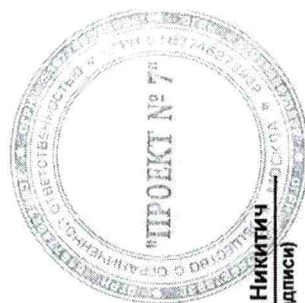


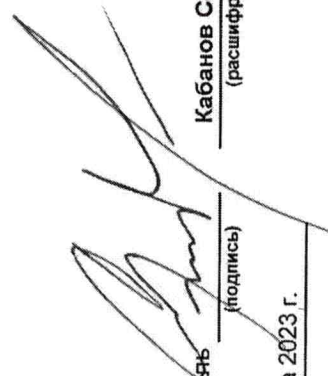
Руководитель Кабанов Сергей Никитич
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

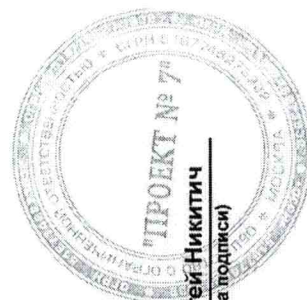


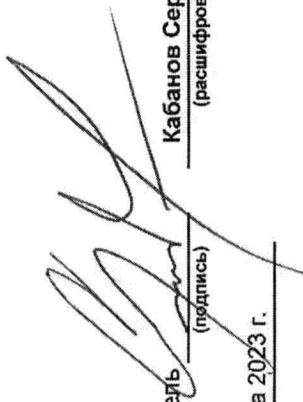

 Руководитель _____ (подпись)
 Кабанов Сергей Никитич
 (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	18 893	936	564 751
в том числе:	5811	-	-	-




 Руководитель _____
 (подпись)
 Кабанов Сергей Никитич
 (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «ПРОЕКТ № 7»

ЗА 2022 г.

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Органы управления и контроля Общества	4
3. Информация об учетной системе	4
3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности	4
3.2. Основные направления Учетной политики на 2022 год	5
3.2.1. Общие сведения	5
3.2.2. Основные средства	5
3.2.3. Нематериальные активы	6
3.2.4. Материально-производственные запасы	7
3.2.5. Доходы	7
3.2.6. Расходы	7
3.2.7. Учет аренды	7
4. Изменение сравнительных показателей бухгалтерского баланса за 2021 год в связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 и 25/2018 с 01.01.2022 г.	8
5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса	9
5.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»	9
5.2. Пояснения к строке 1170 и 1240 «Финансовые вложения»	10
5.3. Пояснения к строке 1210 «Запасы»	10
5.4. Пояснения к строкам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность»	10
5.5. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	10
5.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы	10
5.7. Капитал и резервы	10
5.8. Расшифровка займов и кредитов	10
6. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах	11
6.1. Расшифровка выручки (строка 2110)	11
6.2. Расшифровка прочих доходов и расходов	11
6.3. Налог на прибыль	12
7. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами	13
8. Информация о совместной деятельности	13
9. Условные обязательства и условные активы	14
10. События после отчетной даты	14
11. Управление рисками	14
12. Непрерывность деятельности	16

1. Общие сведения

ООО «ПРОЕКТ №7» зарегистрировано 31.10.2016 (регистрационный номер 5167746273932, регистрирующий орган – МИФНС №46).

Юридический адрес организации: 107140, Москва г, Русаковская ул., дом 13 этаж 5, пом. XVIII/22.

Фактический адрес организации: 107140, Москва г, Русаковская ул., дом 13 этаж 5, пом. XVIII/22.

Почтовый адрес организации: 107140, Москва г, Русаковская ул., дом 13 этаж 5, пом. XVIII/22.

Основными видами деятельности ООО «ПРОЕКТ №7» (далее Общество) является:

- выполнение строительно-монтажных работ (СМР);
- проектно-изыскательские работы;
- реализация оборудования в рамках выполнения договоров СМР.

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. рублей, уставной капитал оплачен полностью. В 2022 году изменений уставного капитала не было.

Средняя численность персонала Общества за 2021 год – 30 человек, за 2022 год – 33 человека.

Общество по состоянию на 31.12.2022 имеет 5 обособленных подразделений:

- Дальневосточный филиал, КПП 272343001, 680041, Хабаровский край, Хабаровск г., Тагильский проезд, д.2
- Забайкальский филиал, КПП 753643001, 672000, Забайкальский край, Чита г., Полины Осипенко ул.14, квартира 105
- Калининградский филиал, КПП 390643001, 236001, Калининградская обл., Калининград г., Ю. Маточкина ул.9, квартира 30
- Октябрьский филиал, КПП 781143001, 193315, Санкт-Петербург г., проспект Дальневосточный д.68, кор.1, кв.24
- Северо-Кавказский филиал, КПП 616743001, 344019, Ростовская обл., Ростов на Дону г., 14-я линия ул., литер А, Этаж/офис 6/602

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют расчетных счетов.

Организация имеет следующие лицензии:

Лицензия ГУ МЧС России по г. Москве, № 77-Б/04647 выдана 06.02.2017, сроком бессрочно. Перечень видов лицензируемой деятельности Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Лицензия Минкульта № МКРФ 04092 от 10.03.2017, срок бессрочно. Перечень видом лицензируемой деятельности Разработка проектной документации по консервации, ремонту, реставрации, приспособлению и воссозданию объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, Разработка проектной документации по инженерному укреплению объектов культурного наследия (памятников

истории и культуры) народов Российской Федерации, Ремонт, реставрация и воссоздание кровель, Ремонт, реставрация и воссоздание оконных и дверных приборов, Ремонт, реставрация, консервация и воссоздание деревянных конструкций и деталей, Реставрация и воссоздание резьбы по деревянным конструкциям, Реставрация и воссоздание осветительных приборов, Приспособление инженерных систем и оборудования, Приспособление систем электрообеспечения.

ООО «ПРОЕКТ №7» является членом Ассоциации «Объединение проектировщиков «ПроектСити» № 201216/926 от 20.12.2016;

ООО «ПРОЕКТ №7» является членом Ассоциации Саморегулируемой организация «МежРегионИзыскания» № 26-02-ПП/20 от 23.06.2020

2. Органы управления и контроля Общества

Совет директоров.

В соответствии с Уставом общества Совет директоров не предусмотрен.

Генеральный директор.

В соответствии с Уставом Общества единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

В период с 12.02.2020 года по настоящее время генеральным директором Общества является Кабанов Сергей Никитич.

Аудитор Общества.

Независимым аудитором, оказывающим услуги по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на и за год, оканчивающийся 31 декабря 2022 года, на основании заключенного с ним договора, утверждено Акционерное общество Аудиторская Фирма "ГОРИСЛАВЦЕВ И К.АУДИТ", являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006074654. Адрес местонахождения: 125009, г. Москва, пер. Гнезниковский М., д.12, этаж 2, ком./офис 15/1, ИНН 7701120482.

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий,

которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением автоматизированной системы учета «1С: Предприятие 8.3».

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей (код по ОКЕИ - 384).

3.2. Основные направления Учетной политики на 2022 год

3.2.1. Общие сведения

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34 н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета, положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, и форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Учетная политика общества сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Предприятие использует план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Для ООО «Проект №7» отчетными периодами является период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г.

Квартальная отчетность является промежуточной и составляется нарастающим итогом с начала года. Промежуточная отчетность состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

На 2022 год в учетную политику внесены дополнения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.2.2. Основные средства.

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если он характеризуется одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования Организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании

услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;

в) предназначен для использования Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Организация устанавливает лимит стоимости основных средств в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками п.5.1, но имеющих стоимость ниже установленного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены. Расходы учитываются по статьям элемента «материальные затраты». Для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов их учет осуществляется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в аналитике по номенклатуре и ответственным работникам.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Для каждого объекта основных средств Организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Организации.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. По всем основным средствам, подлежащим амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение балансовой стоимости объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта, поскольку ликвидационная стоимость объекта признается Организацией несущественной (равной нулю) при расчете амортизируемой величины. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение по состоянию на конец года. Проверка проводится инвентаризационной (экспертной) комиссией, сформированной приказом руководителя Организации, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения признаётся в составе финансового результата текущего периода и относится на счет 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы». Амортизационные отчисления корректируются с первого числа месяца, следующего за месяцем признания обесценения (изменения балансовой стоимости основного средства).

Организация применила способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с пунктом 49 указанного Стандарта.

3.2.3. Нематериальные активы.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

3.2.4. Материально-производственные запасы.

Товарно-материальные ценности, оцениваются по стоимости их приобретения.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии. При отпуске в производство или ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

3.2.5. Доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка Организации по операционной деятельности, т.е. выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг. К доходам от обычных видов деятельности относятся виды доходов, признаваемые предметом деятельности Общества, получаемые на регулярной основе и превышающие уровень существенности, в том числе выручка от реализации строительно-монтажных и пуско-наладочных работ, проектно-изыскательских работ, общестроительных, прочих работ, от реализации строительных материалов и оборудования, товаров, услуг генеральной подрядной организации, услуг от предоставления в аренду и прочие аналогичные доходы.

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) от обычных видов деятельности признается по подписанным актам приемки-сдачи работ по этапам, предусмотренным договорами. Выручка от реализации товаров признается на дату перехода права собственности на такие товары.

3.2.6. Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

- затраты на приобретение сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;
- затраты на приобретение оборудования, реализованного в рамках выполнения контрактов на СМР;
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- строительно-монтажные работы, принятые от субподрядчиков
- услуги организаций-исполнителей по проектно-изыскательским работам.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж.

3.2.7. Учет аренды

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется.

Если договором краткосрочной аренды (сроком не более 12 месяцев) не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду,

Организация классифицирует такие предметы аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

Организация (арендатор) признает арендные платежи по операционной аренде в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Организация (арендодатель) признает доходы по операционной аренде равномерно в течение срока аренды.

Организация применяет упрощенный порядок признания и оценки права пользования объектом и обязательства по договорам аренды, действующим при переходе на применение ФСБУ 25/2018. Организация признает право пользования активом равной его справедливой стоимости по состоянию на начало периода применения ФСБУ 25/2018, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными на начало 2022 года арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Разница в оценке права пользования объектом и оценке обязательства по переходящим договорам аренды относится на нераспределенную прибыль.

Организация признает полученное в лизинг имущество в качестве права пользования активом и, в соответствии с характером использования, учитывает в порядке, установленном для объектов основных средств.

Организация признает обязательство по договору лизинга на дату предоставления предмета лизинга. Обязательство первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Величина обязательства после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных лизинговых платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по договору лизинга пересматриваются в случае изменения условий договора лизинга.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации в течение срока полезного использования – если условиями договора предусмотрен выкуп предмета лизинга; исходя из срока аренды – если переход права собственности на предмет лизинга не предполагается.

4. Изменение сравнительных показателей бухгалтерского баланса за 2021 год в связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 и 25/2018 с 01.01.2022 г.

Корректировка данных по статьям бухгалтерского баланса представлена в таблице

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	5 684	-1 598	4 086
Отложенные налоговые активы	1180	94	30	124
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль	1370	15 797	-736	15 061
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	313	-290	23
Прочие обязательства	1450	2 838	-925	1 913
Кредиторская задолженность	1520	713 521	-1 792	711 729
Прочие обязательства	1550	-	1 403	1 403

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

5.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, о движении основных средств в течение отчетного года приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в соответствии с Приложением № 3 к приказу Минфина от 02.07.2010 № 66н (далее – Пояснения), раздел 2.1.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020, на 31.12.2021 года на нераспределенную прибыль списана стоимость основных средств – офисного оборудования, которые с 01.01.2022 г. не признаются основными средствами, в размере 434 тыс. руб.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.2022 г. составила 1 470 тыс. руб., на 31.12.2021 и 31.12.2020 аналогичные объекты отсутствовали.

Также по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствовали следующие объекты основных средств:

- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;
- учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности;
- в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе залог;

Балансовая стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам финансовой аренды (лизинга) составляла, по состоянию на 31.12.2020 г. - 2 396 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 4 862 тыс. руб. С 2022 года стоимость основных средств, полученных по договору лизинга согласно ФСБУ 25/2018 признается у лизингополучателя правом пользования активом (ППА).

В связи с началом применения стандарта ФСБУ 25/2018 сумма права пользования активом (ППА) на 31.12.2021 г. была скорректирована до справедливой стоимости. Сумма уменьшения балансовой стоимости ППА, отнесенная в уменьшение нераспределенной прибыли, составила 1 164 тыс. руб. С учетом указанной корректировки балансовая стоимость ППА, по состоянию на 31.12.2021 г. составила 3 698 руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 12 056 тыс. руб.

Величина корректировки (уменьшения) обязательства по аренде, отнесенной в увеличение нераспределенной прибыли в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, составила на 31.12.2021 г. 542 тыс. руб. Сумма обязательств по аренде на 31.12.2022 г. составляет 10 067 тыс. руб., в том числе сумма долгосрочных обязательств, срок погашения которых более 12 мес. после отчетной даты – 7 871 тыс. руб.

Финансовый результат от выбытия объекта основного средства, ранее полученного Обществом по договору финансовой аренды (лизинга), составил 975,88 тыс. руб. Указанный финансовый результат получен при передаче объекта основных средств новому лизингополучателю по договору перенайма.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество арендует офисные (площадь 439 кв. м.) и складские (площадь 355,6 кв. м.) нежилые помещения. Указанные объекты отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в условной оценке 1 руб. по каждому объекту аренды в связи с отсутствием их стоимости в договорах аренды.

5.2. Пояснения к строке 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Информация о видах, наличии и движении финансовых вложений Общества отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в соответствии с Приложением № 3 к приказу Минфина от 02.07.2010 № 66н (далее – Пояснения), раздел 3.

5.3. Пояснения к строке 1210 «Запасы»

Данные о видах, остатках и движении запасов приведены в разделе 4.1 Пояснений.

5.4. Пояснения к строкам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской и кредиторской задолженности представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 5 Таблицы 5.1 - 5.3.

5.5. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По строке 1250 отражаются остатки денежных средств в кассе, на расчетных и специальных банковских счетах, а также банковские депозиты и денежные средства, находящиеся на расчетных счетах на условиях неснижаемого остатка, со сроком погашения до трех месяцев на момент их внесения на депозит или на момент установления неснижаемого остатка по расчетному счету.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	43 990	88 121	35 209
- денежные средства на расчетных счетах	6 990	25 121	35 209
- денежные средства на депозитных счетах сроком до трех месяцев	37 000	63 000	-

5.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2022 г. отражены расходы будущих периодов в размере 1 787 тыс. руб., период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Прочие оборотные активы состоят из расходов будущих периодов в размере 104 994 тыс. руб. с периодом списания менее 12 месяцев.

5.7. Капитал и резервы

Уставный капитал на 31.12.2022 г. составляет 20 тыс. руб. В 2020-2019 гг. величина уставного капитала не менялась. Нераспределенная прибыль на отчетную дату составляет 15 070 тыс. руб.

5.8. Расшифровка займов и кредитов

В 2020 - 2022 Общество не использовало заемные денежные средства, подлежащих отражению в бухгалтерском балансе. Заемные средства использованы Обществом в рамках осуществления совместной деятельности по договорам простого товарищества, информация раскрывается в пункте 8 настоящих Пояснений.

6. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

6.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Расшифровка выручки по видам деятельности (тыс. руб., %)

Наименование основных видов деятельности	Сумма выручки за 2022 г., тыс. руб.	Доля в общем объеме за 2022 г., %	Сумма выручки за 2021 г., тыс. руб.	Доля в общем объеме за 2021 г., %
Выручка от реализации оборудования	31 964	66,25%	-	-
Выручка от реализации СМР, ПИР, прочих работ	16 283	33,75%	-	-
ИТОГО	48 247	-	-	-

В 2021 году выручка Обществом не получена в связи с отсутствием прямых договоров с заказчиками. В отчетном году отражение выручки осуществлялось на отдельном балансе, который формирует Общество как участник, ведущий общие дела в рамках совместной деятельности по договору простого товарищества.

6.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов

Наименование прочих доходов	2022	2021
Прибыль от участия в простом товариществе	1 296	145 607
Проценты к получению	11 367	5 641
Погашение ценных бумаг		50 000
Реализация имущественных прав, в т.ч. долей в УК	1 382	
Реализация права требования долга	41 185	
Списание кредиторской задолженности	43	
Продажа основных средств		1 667
Реализация прочего имущества	1	733
Прочие доходы	337	569
Итого	55 612	204 217

Состав прочих расходов

Наименование прочих расходов	2022	2021
Реализация имущественных прав, в т.ч. долей в УК	176	-
Реализация права требования (расход)	43 225	-
Расходы от реализации прочего имущества	1	719
Услуги банка	962	461
Выбытие ценных бумаг	-	50 000
Налоговые санкции	-	12 529
Расходы от реализации основных средств	-	1 257
Штрафы, пени, иные санкции за нарушение договорных обязательств	2	2 418
Проценты по обязательству по аренде согласно ФСБУ 25/2018	533	-
Прочие расходы	541	4 058
Итого	45 441	71 442

6.3. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль составили:

Показатели	Сумма в 2022 г., тыс. руб.	Сумма в 2021 г., тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	2 895	50 498
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	579	10 100
Льгота по налогу на прибыль	-	-
Постоянные налоговые доходы (расходы)	2 308	14 725
Изменение отложенных налоговых обязательств	-6 033	-155
Изменение отложенных налоговых активов	3 182	-293
ИТОГО налог на прибыль (текущий)	37	24 376

В 2022 году сумма постоянных налоговых расходов составила 2 308 тыс. руб. (2021 г. – 14 725 тыс. руб.), что в существенной части обусловлено признанием доходов от совместной деятельности в рамках договора простого товарищества для целей налогообложения в большем размере чем для целей бухгалтерского учета.

Движение вычитаемых временных разниц, приводящих к образованию отложенных налоговых активов:

Показатель	Сумма в 2022 г., тыс. руб.	Сумма за 2021, тыс. руб.
Остаток на начало	621*	1 937
Возникло в отчетном периоде вычитаемых временных разниц	21 713	472
Погашено в уменьшение налоговых платежей	-5 805	-1 937
Погашены в связи с выбытием активов	-	-
Остаток на конец периода	16 529	472

Отложенные налоговые активы Общества на 31.12.2022 г. сформированы в существенной части в результате отражения поступления имущества по договору финансовой аренды (лизинга) и признанием обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018.

* Сумма вычитаемых временных разниц на начало 2022 года увеличены на 149 тыс. руб. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Движение налогооблагаемых временных разниц, приводящих к образованию отложенных налоговых обязательств:

Показатель	Сумма в 2022 г., тыс. руб.	Сумма за 2021, тыс. руб.
Остаток на начало	117*	790
Возникло в отчетном периоде налогооблагаемых временных разниц	30 227	1 179
Погашено в уменьшение налоговых платежей	-64	-403
Погашены в связи с выбытием активов	-	-

Остаток на конец периода	30 280	1 566
--------------------------	--------	-------

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 г. в существенной части обусловлены также в результате отражения поступления имущества по договору финансовой аренды (лизинга) и соответствующими разницами при признании права пользования активом и процентов по обязательствам по аренде согласно ФСБУ 25/2018.

* Сумма налогооблагаемых временных разниц на начало 2022 года уменьшены на 1 449 тыс. руб. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 8 тыс. руб. (за 2021 год – 13 045 тыс. руб.).

7. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов за 2022 год составила 50 759 тыс. руб., за 2021 год – 73 462 тыс. руб.

С 06.05.2021 года единственным участником Общества является ООО «Абсолют Лигал». Бенефициаром является Тузов А.В.

Информация о существенных операциях со связанными сторонами приведена в таблице (тыс. руб.).

Наименование показателей	2022	2021
Основное хозяйственное общество		
Дебиторская задолженность	19 550	-
Кредиторская задолженность	-	30
Доходы от реализации товаров (работ, услуг)		
Стоимость приобретения товаров (работ, услуг), прочих активов	33 760	32 213
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	-	-
Поступления по текущим операциям	-	-
Платежи по текущим операциям	50 077	-

Прочие существенные операции со связанными сторонами у Общества отсутствуют.

8. Информация о совместной деятельности

Общество является участником совместной деятельности по договору простого товарищества в целях извлечения прибыли. Общество ведет общие дела участников совместной деятельности. Вклад Общества в совместную деятельность согласно договорам простого товарищества оценен в 10 163 тыс. руб.

Расходы Общества в рамках осуществления совместной деятельности в 2022 году, переданные на отдельный баланс, составили 167 799 тыс. руб. (за 2021 год – 150 413 тыс. руб., за 2020 год – 58 450 тыс. руб.) Прибыль Общества от участия в совместной деятельности за 2022 год составила 1 296 тыс. руб., за 2021 год - 145 607 тыс. руб., в 2020 г. - 155 793 тыс. руб.

Также в рамках совместной деятельности по договорам простого товарищества используются заемные средства.

Информация о заемных средствах представлена в таблице.

Наименование показателя	Отчетные периоды, тыс. руб.		
	2022	2021	2020
Сумма обязательств на конец отчетных периодов	808 524	539 868	436 814
Изменения за периоды	268 656	103 054	-

Суммах расходов по займам, включенные в прочие расходы	85 314	54 226	44 981
--	--------	--------	--------

Проценты, подлежащие включению с стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

В соответствии с условиями кредитных договоров по состоянию на 31.12.2022 г., окончательные сроки погашения заемных обязательств в сумме 622 712 тыс. руб. наступает 20.12.2023 г., в сумме 185 812 тыс. руб. – 20.12.2024 г.

9. Условные обязательства и условные активы

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Условные активы также отсутствуют.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не имеется.

11. Управление рисками

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан со способностью Общества своевременно и в полном объеме погашать финансовые обязательства. Руководство отмечает достаточность активов для погашения обязательств и оценивает риск ликвидности как низкий.

Финансовый риск.

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности.

У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск.

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску.

За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска.

Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Руководство Общества оценивает риск снижения цен на рынке в среднесрочной перспективе как значительный в связи с участием в долгосрочной инвестиционной программе ОАО «РЖД».

Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов.

Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

По состоянию на 31.12.2022 данный риск в Обществе оценивается как низкий.

Рыночный риск.

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск - включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг.

Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Общество не подвержено подобным рискам, за исключением возможного повышения законодателем налоговых ставок. В этом случае не исключен рост себестоимости услуг. Руководство Общества считает, что примет все необходимые меры для оптимизации себестоимости и издержек обращения с целью недопущения удорожания услуг.

Иные события после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания настоящего письма, отсутствуют.

12. Непрерывность деятельности

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не приводят к существенному сокращению нашей деятельности, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

Генеральный директор

С.Н. Кабанов

13 марта 2023 г.

