

## ПОЯСНЕНИЯ

### к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022г.

#### 1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Архгипробум»

Юридический и фактический адрес: 163000 г.Архангельск , пл.Ленина, д.4

ОГРН 1022900520060, дата присвоения ОГРН 30.10.1992г.

ИНН 2901040860 КПП 290101001

Зарегистрировано в ИФНС по г.Архангельску.

Основной вид деятельности: 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 59 человек.

Величина Уставного капитала составляет 943,0 тыс.руб., общее количество акций – 9429805 номиналом 0,1 руб.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### 2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом генерального директора от 31.12.2015г. №103. Приказом №46 от 25.08.2021г. внесены изменения в учетную политику в части учета доходов и расходов. В перечень прямых расходов добавлены расходы на оплату труда производственного персонала и начисленные на них страховые взносы.

Приказом №79 от 31.12.2021г. внесены изменения в учетную политику, в связи с введением в действие ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

Обществом выбран альтернативный способ перехода на ФСБУ6/2020. В переходный период осуществлен пересмотр сроков полезного использования основных средств, в том числе основных средств с балансовой стоимостью равной нулю, которые продолжают эксплуатироваться.

**Изменение элементов амортизации существенных основных средств на  
31.12.2021 г.**

Основное средство	Способ начисления амортизации		Срок полезного использования, мес.		Ликвидационная стоимость*
	до изменения	после изменения	до изменения	после изменения	
Инженерная машина Херох 6605	линейный	линейный	61	136	0
Сервер PY RX2540 М4 8x2.5` (1)	линейный	линейный	36	66	0
Сервер PY RX2540 М4 8x2.5` (2)	линейный	линейный	36	66	0
Система хранения данных	линейный	линейный	36	66	0

\* Ликвидационная стоимость приравнена к нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной

Списана сумма переоценки основных средств, учитываемая на сч.83 «Добавочный капитал» на нераспределенную прибыль.

В связи с началом применения обществом ФСБУ25/2018, в бухгалтерском учете отражены активы и обязательства, связанные с арендованным земельным участком, способ перехода на ФСБУ25/2018 – альтернативный.

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	5 074	2 337	7 411
Отложенные налоговые активы	1180	3 472	200	3 672
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>8 546</b>	<b>2 537</b>	<b>11 083</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>28 420</b>	<b>2 537</b>	<b>30 958</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Переоценка внеоборотных активов	1340	3 376	(3 376)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 672	4 447	15 119
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>15 399</b>	<b>1 071</b>	<b>16 470</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	78	467	545
Прочие обязательства	1450	-	999	999
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>78</b>	<b>1 466</b>	<b>1 544</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>28 420</b>	<b>2 537</b>	<b>30 958</b>

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не проводится. Обществом на 31.12.2022г. проведена проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение, признаков обесценения не выявлено. Пригодные для использования, но неиспользуемые объекты основных средств, на отчетную дату отсутствуют.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость 100 000,00 руб. и более. В состав основных средств принимается в том числе следующее имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже лимита: объекты недвижимости и земли.

Срок полезного использования основных средств по группам:

- здания, сооружения - 100 лет
- офисная техника – от 2 до 5 лет
- оборудование (кроме офисного) – от 2 до 7 лет

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости. На 31.12.2022г. Обществом проведена проверка запасов на обесценение, признаков обесценения не выявлено, резерв не создавался.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Управленческие расходы ежемесячно списываются и признаются в себестоимости продаж полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В организации применяется общая система налогообложения. Выручка от продажи продукции, работ, услуг определяется по отгрузке.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. В ходе проверки финансовых вложений на обесценение признаков обесценения не выявлено, резерв не создавался.

Краткосрочные депозиты приравнены Обществом к денежным эквивалентам и соответствующим образом отражаются в бухгалтерской отчетности.

### 3. Основные показатели деятельности общества.

АО «Архгипробум» является инженерной фирмой и выполняет весь комплекс проектных работ и других инженерных услуг по техническому перевооружению, расширению, реконструкции и новому строительству предприятий целлюлозно-бумажной промышленности, а также проектированию отдельных объектов в лесной, деревообрабатывающей и других отраслях, включая объекты производственного, жилищно-гражданского назначения, энергоснабжения, сооружений водоснабжения и канализации, газоснабжения и подъёмных сооружений.

Кроме этого, разрабатывает проектную документацию на строительство и реконструкцию взрывопожароопасных, химически опасных производств и комплексных технологических объектов предприятий целлюлозно-бумажной промышленности и аналогичных объектов для предприятий других отраслей промышленности. АО «Архгипробум» занимается разработкой концепций развития предприятий и обоснований инвестиций.

Основные заказчики в 2022 году:

АО «Архангельский ЦБК», ООО «АРХБУМ ТИССЬЮ ГРУПП».

#### **ОБЪЁМ ВЫРУЧКИ в 2022 году**

Период	Выполнение проектных работ в тыс. руб.
1 квартал	19307
2 квартал	31787
3 квартал	20533
4 квартал	36736
<b>ИТО-ГО:</b>	<b>108363</b>

**Прочие доходы составили 312,0 тыс. рублей, в том числе курсовая разница по остаткам денежных средств в валюте -214,9 тыс.руб. прочие внереализационные доходы – 97,1 тыс.руб.**

**Сумма расходов на производство в 2022 году составила 95052 тыс. руб.**  
(Пояснение №6 к бухгалтерской отчетности).

**Прочие расходы за 2022 год составили 5 763 тыс. руб.**, в том числе:

Резерв по сомнительным долгам 4 111 руб.;

Налог на имущество 288,7 тыс. руб.;

Услуги регистратора 220,3 тыс. руб.

Убытки от продажи валюты 142,4 тыс. руб.;

Услуги банка 79,3 тыс. руб.;

Прочие расходы (материальная помощь, непроизводственные расходы, штрафы, пени, неустойки) 921 тыс. руб.

Прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств и капитальных вложений в 2022 году отсутствуют.

В 2022 году Обществом были закрыты валютные счета (евро, доллар), вся валюта продана.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса в части дебиторской и кредиторской задолженностей.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 15331,6 тыс. руб., в том числе:

-авансы выданные- 2695 тыс. руб.

-покупатели и заказчики -16699,7 тыс. руб.

-расчеты по оплате труда – 129,1 тыс. руб.

-прочие дебиторы – 18,3 тыс. руб.

Сальдо по дебиторской задолженности уменьшено на сумму резерва по сомнительным долгам – 4210,5 тыс. руб., в том числе по дебиторам:

ПАО «Архангельская сбытовая компания» - 99,5 тыс. руб. (организация признана банкротом и открыто конкурсное производство)

ООО «ГК УЛК» - 4111 тыс. руб. – задолженность признана сомнительной, так как не обеспечена гарантией и не оплачена по договору в срок. Документы направлены в суд.

Стр.1520 Кредиторская задолженность – 22618,7 тыс. руб. в т.ч.:

-расчеты с поставщиками и подрядчиками – 381,4 тыс. руб.

-авансы покупателей – 16072,4 тыс. руб.

-НДС к уплате в бюджет – 8360,9 тыс. руб.

-расчеты по налогу на прибыль - 404,1 тыс. руб.

-расчеты по налогу на имущество – 76 тыс. руб.

-расчеты с подотчетными лицами – 2,3 тыс. руб.

-прочие – 0,2 тыс. руб.

Сальдо по кредиторской задолженности уменьшено на сумму начисленного НДС с полученных авансов -2678,7 тыс. руб.

## 5. Информация об операциях со связанными сторонами в 2022 году.

5.1. Общество оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, но не контролирует его. Значительное влияние имеет место в силу участия в уставном (складочном) капитале:

Контр-агент	Задолженность на 31.12.2021		Оборот за 2022 год		Задолженность на 31.12.2022		Условия договоров
	дебитор-ская	кредитор-ская	Опла-та услуг	Оказа-ны услуги	дебитор-ская	кредитор-ская	
Эксплуатационные услуги по договору на обслуживание №24/10 от 01.01.2010 г.							
ООО «ОТЭК»	-	233	2 257	2 274	-	250	Безналич-ная оплата не позднее 5 дней с момента выставле-ния счета

5.2. Общество контролируются или на него оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Контрагент	Задолженность на 31.12.2021		Оборот за 2022 год		Задолженность на 31.12.2022		Условия договоров
	дебитор-ская	Получен-ные аван-сы	Выпол-нены ра-боты	Полу-чена оплата	дебитор-ская	Получен-ные аван-сы	

Выполнение работ по инженерно-техническому проектированию							
АО «Архангель- ский ЦБК»	240	2 880	69 014	73 868	4 410	11 904	Безналич- ная опла- та. Аванс от 10до 50%, Оплата в течение 10-40 ка- лендар- ных дней с даты подписа- ния акта
ООО "АРХБУМ ТИССЬЮ ГРУПП"	-	7 090	43 920	34 398	5 130	2 698	Безналич- ная опла- та. Аванс от 10%, Оплата в течение 30 календар- ных дней с даты подписа- ния акта

Дебиторской и кредиторской задолженности, непогашенной в срок по операциям со связанными сторонами на конец отчетного периода у Общества нет, резерв по сомнительным долгам не создается.

В течение 2022 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2022 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов)	14772

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

### **Состав Совета директоров общества**

В соответствии с решением общего собрания от 16.06.2022г. избраны в Совет директоров:

- **Низовцев Павел Александрович** – 1983 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 27.10.2010г. В настоящее время главный инженер проекта.

- **Емельянов Валентин Емельянович** – 1953 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 09.11.1978г. В настоящее время начальник отдела смет и выпуска проектов.

- **Пастухов Виктор Иванович** – 1953 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 1.11.1998г. В настоящее время генеральный директор АО «Архгипробум».

- **Пентюшенков Александр Иванович** – 1979 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 27.08.2003г. В настоящее время занимает должность заместителя генерального директора по производству, руководитель бюро ГИП.

- **Стрелкова Наталья Юрьевна** – 1959 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 25.03.1988г. В настоящее время начальник строительного отдела.

- **Зылев Дмитрий Игоревич** – 1970 г.р., образование высшее. В настоящее время занимает должность генерального директора АО «Архангельский ЦБК»

- **Буланова Ольга Викторовна** – 1963 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 18.12.1989 г. В настоящее время главный специалист по КИП и А.

#### **Ревизионная комиссия:**

- **Шнюкова Анна Васильевна** – 1988 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 31.12.2010 г. В настоящее время руководитель теплотехнической группы.

- **Паюсова Анна Леонидовна** – 1978 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 05.01.2000 г. В настоящее время инженер 1 категории бюро ГИП.

- **Орлова Ольга Алексеевна** - 1952 г.р., образование высшее, работает в АО «Архгипробум» с 01.08.2013 г. В настоящее время консультант по экономике и финансам.

Решением Совета директоров от 17.06.2022г. избраны в Совете директоров:

-Емельянов Валентин Емельянович – председатель Совета директоров.

-Стрелкова Наталья Юрьевна – заместитель председателя Совета директоров.

- Буланова Ольга Викторовна – секретарь Совета директоров.

**Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа общества и членах коллегиального исполнительного органа общества, в том числе их краткие биографические данные и владении акциями общества в течение 2022 года.**

В соответствии с п.16.1 Устава общества единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор.

Решением Совета директоров от 11.03.2014г. генеральным директором АО «Архгипробум» избран Пастухов Виктор Иванович на период с 13.03.2014г. по 12.03.2017г., Решением от 06.03.2017г. его полномочия продлены еще на 3 года. Решением Совета директоров от 21.02.2020 полномочия Пастухова В.И. продлены еще на три года.

Решением Совета директоров от 21.02.2023г. генеральным директором АО «Архгипробум» избран Пентюшенков А.И. сроком на три года.

#### б. Арендные обязательства.

Договор аренды земельного участка для совместной эксплуатации офисного здания №1/943(л) от 29.05.2017г. с Министерством имущественных отношений Архангельской области на 49 лет. За 2022 год сумма аренды составила 22445 рублей. Стоимость обязательства по аренде на 31.12.2022г. составила 976,4 тыс. рублей.

#### 7. Учет расчетов по налогу на прибыль.

В процессе финансово-хозяйственной деятельности общества по итогам 2022г. получена прибыль. Налоговая база для исчисления налога составила 6598,3 тыс. руб. (уменьшена на сумму части убытка прошлых лет на 6598,3 тыс.руб.). Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2022г. 20%.

Сумма отложенного налогового актива на 31.12.2022г. составила 2 347,9 тыс.руб., в том числе в части убытков прошлых лет – 2 152,6 тыс.руб., арендных обязательств – 195,3 тыс.руб.

Сумма отложенного налогового обязательства в части расчета амортизации основных средств составила 501 тыс. руб.

Сумма отложенного налога за отчетный период составила 1280,1 тыс. руб.

Сумма постоянного налогового расхода, начисленного с сумм расходов, не учитываемых при налогообложении прибыли, составила 205,6 тыс. рублей.

Величина суммы прибыли на акцию за 2022 год составила 0,56 руб.

8. Условные активы и обязательства отсутствуют.

13 марта 2023 года

Генеральный директор

Пентюшенков А.И.