

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Акционерное общество "Институт МосводоканалНИИпроект"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры	по ОКПО	05001642		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	ИНН	7701867771		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	71.11.1		
Местонахождение (адрес)	105005, Москва город, Плетешковский переулок, д. № 22	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ИНТЕРКОМ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729744770
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Нематериальные активы	1110	18	47	55
п.4	Результаты исследований и разработок	1120	108	108	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	349 236	536 460	568 019
п.5	Доходные вложения в материальные ценности	1160	143 312	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.18	Отложенные налоговые активы	1180	29 488	3 491	5 811
п.10	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	540
	Итого по разделу I	1100	522 162	540 106	574 425
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Запасы	1210	149 614	19 562	12 163
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.7	Дебиторская задолженность	1230	542 359	225 113	118 280
п.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	7 500	-
п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	717 454	36 656	48 762
п.10	Прочие оборотные активы	1260	6 700 458	450	795
	Итого по разделу II	1200	8 109 885	289 281	180 000
	БАЛАНС	1600	8 632 047	829 387	754 425

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	342 446	342 446	342 446
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	596 357	596 356	596 356
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.11	Резервный капитал	1360	5 289	4 723	4 723
п.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(496 055)	(391 808)	(403 122)
	Итого по разделу III	1300	448 037	551 717	540 403
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	100 512	-
п.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	47	1 910	1 870
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	47	102 422	1 870
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.12	Заемные средства	1510	170 574	10 428	14 674
п.14	Кредиторская задолженность	1520	273 796	158 937	187 631
п.15	Доходы будущих периодов	1530	7 731 286	-	-
п.18	Оценочные обязательства	1540	8 307	5 883	9 847
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 183 963	175 248	212 152
	БАЛАНС	1700	8 632 047	829 387	754 425



Руководитель
(подпись)

Дьяченко Ольга
Александровна
(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "Институт МосводоканалНИИпроект"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	05001642		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры	по ОКВЭД 2	7701867771		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	71.11.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	13	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
п.15	Выручка	2110	144 509	334 188
п.15	Себестоимость продаж	2120	(149 531)	(207 187)
п.15	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5 022)	127 001
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.15	Управленческие расходы	2220	(64 801)	(83 142)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(69 823)	43 859
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.8	Проценты к получению	2320	2 530	474
п.12	Проценты к уплате	2330	(17 489)	(817)
п.16	Прочие доходы	2340	3 100 092	13 171
п.16	Прочие расходы	2350	(3 146 564)	(33 427)
п.18	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(131 254)	23 260
п.18	Налог на прибыль	2410	27 859	(11 946)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(9 586)
	отложенный налог на прибыль	2412	27 859	(2 360)
	Прочее	2460	349	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(103 046)	11 314

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(103 046)	11 314
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Дьяченко Ольга
Александровна
(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

за Январь - Декабрь 2022 г.				Коды
Форма по ОКУД				0710004
Дата (число, месяц, год)				31122022
по ОКПО				05001642
ИНН				7701867771
по ОКВЭД 2				71.11.1
по ОКОПФ / ОКФС				1226713
по ОКЕИ				384

Организация	Акционерное общество "Институт МосводоканалНИИпроект"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры
Организационно-правовая форма / форма собственности	
Непубличные акционерные общества	Собственность субъектов / Российской Федерации
Единица измерения:	в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	342 446	-	596 356	4 723	(403 122)	540 403
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	11 314	11 314
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 314	11 314
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	342 446	-	596 356	4 723	(391 808)	551 717
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(103 682)	(103 682)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(103 046)	(103 046)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Списана первоначальная стоимость ОС, ФСБУ 6/2020	3328	-	-	-	-	(636)	(636)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	566	(566)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	342 446	-	596 357	5 289	(496 056)	448 036

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	448 037	551 717	540 403



Руководитель Дьяченко Ольга Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Институт МосводоканалНИИпроект"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества Собственность субъектов / Российской Федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
05001642		
7701867771		
71.11.1		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 267 051	263 436
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	317 637	202 044
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25 104	9 873
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	10 924 310	51 519
Платежи - всего	4120	(10 633 824)	(363 491)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 254 166)	(75 594)
в связи с оплатой труда работников	4122	(189 711)	(184 160)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 427)	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 279)	(454)
Прочие налоги и сборы, страховые взносы	4125	(86 232)	(76 591)
прочие платежи	4129	(94 009)	(26 692)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	633 227	(100 055)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(7 500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(7 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(7 500)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	137 000	100 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	137 000	100 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(89 428)	(4 551)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(89 428)	(4 551)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	47 572	95 449
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	680 798	(12 106)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	36 656	48 762
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	717 454	36 656
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Дьяченко Ольга
Александровна
(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.





Департамент городского имущества города Москвы

Акционерное общество "Институт МосводоканалНИИпроект"

АО «МосводоканалНИИпроект»

Плетешковский пер., 22, Москва, 105005
E-mail: post@mvkniipr.ru http://www.mvkniipr.ru

8(499) 261-32-84, 8(499) 263-01-39, 8(495) 958-16-36. Факс 8(499) 261-77-75
ОКПО 05001642 ОГРН 1107748153173 ИНН/КПП 7701867771/770101001

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «МОСВОДОКАНАЛНИИПРОЕКТ»
ЗА 2022 ГОД**

Оглавление

1	Общая информация	3
2	Основные положения учетной политики	5
3	Основные изменения учетной политики	9
4	Нематериальные активы	10
5	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	11
6	Запасы	14
7	Дебиторская задолженность	14
8	Денежные средства и их эквиваленты	15
9	Финансовые вложения	16
10	Прочие активы	16
11	Капитал	17
12	Заемные средства	17
13	Отложенные налоговые обязательства	18
14	Кредиторская задолженность	18
15	Раскрытие информации по доходам и расходам	18
16	Прочие доходы и расходы	20
17	Целевое финансирование	20
18	Расчеты по налогу на прибыль	22
19	Связанные стороны	23
20	Условные обязательства и условные активы	25
21	События, произошедшие после 31 декабря 2022 года	26
22	Информация о рисках хозяйственной деятельности	26
23	Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год	29
24	Информация о наличии факторов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев	29

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МосводоканалНИИпроект» (Далее – «Институт») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2001 г. №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», постановлением Правительства Москвы от 02 августа 2005 г. № 578-ПП «О среднесрочной программе приватизации (продажи) государственного имущества города Москвы на 2005-2007 гг.» (приложение №, п.7), решением Городской комиссии по приватизации имущества города Москвы от 25 сентября 2009 г., Распоряжением Департамента имущества города Москвы от 26 октября 2009 г. № 3191-р Государственное унитарное предприятие города Москвы «Институт МосводоканалНИИпроект» (ГУП «МосводоканалНИИпроект» основанный в 1939 году) преобразовано с 01.03.2010 г. в Открытое акционерное общество «Институт МосводоканалНИИпроект» (ОАО «МосводоканалНИИпроект»), 24 июля 2015 года переименовано в Акционерное общество «Институт МосводоканалНИИпроект» (АО «МосводоканалНИИпроект»).

Юридический и фактический адрес: 105005, г. Москва, Плетешковский переулок, дом 22.

Основной вид деятельности Института – выполнение проектно-изыскательских и научно-исследовательских работ, дополнительный – оказание услуг по обучению.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Института в 2022 году составила 107,2 чел. (2020 г.: 128 чел.; 2021 г.: 103,2 чел.).

По состоянию на 31.12.2022 года (а также по состоянию на 31.12.2021 года) АО «МосводоканалНИИпроект», конечных бенефициарных владельцев не имеет. В собственности города Москвы в лице Департамента городского имущества города Москвы находится 100% акций.

Совет директоров определяет общее руководство деятельностью Общества.

Совет директоров действует в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и Положением о Совете директоров утвержденным Решением единственного акционера акционерного общества «Институт

МосводоканалНИИпроект» (распоряжение Департамента имущества города Москвы от 13 апреля 2010 г. № 1155-р).

Совет директоров АО «МосводоканалНИИпроект» состоит из пяти членов, избираемых Общим собранием.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ	
Ф.И.О.	Должность
Елисеев Алексей Андреевич Председатель Совета директоров	руководитель Департамента капитального ремонта города Москвы
Мельников Антон Александрович Заместитель председателя Совета директоров	первый заместитель руководителя Департамента капитального ремонта города Москвы
Султанова Эльмира Мертаевна Член Совета директоров	заместитель руководителя Департамента капитального ремонта города Москвы
Говорова Лада Евгеньевна Член Совета директоров	начальник Управления Департамента капитального ремонта города Москвы
Родригес Бермудес Елена Викторовна Член Совета директоров	консультант отдела Департамента городского имущества города Москвы

Состав исполнительного органа Института в 2022 году представлен следующим образом:

- Исполняющий обязанности генерального директора – Дьяченко Ольга Александровна с

10.01.2022 г. по 25.04.2022 г.

- Генеральный директор – Дьяченко Ольга Александровна с 26.04.2022 г. по 31.12.2022 г.

Органом, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Института по состоянию 31.12.2022 г., является ревизионная комиссия в следующем составе:

- Ащеулов Олег Владимирович – Заместитель Генерального директора/Руководитель контрактной службы АО «МосводоканалНИИпроект»;
- Мочалова Маргарита Павловна - Начальник отдела организации государственного заказа АО «МосводоканалНИИпроект»;
- Лепешкина Яна Игоревна - Консультант финансово-аналитического отдела Департамента городского имущества города Москвы.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе Института обособленные подразделения отсутствуют.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по отпускам.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме

случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Запасы Организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (последний день отчетного года).

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении активов с неопределенным сроком полезного использования комиссия ежегодно рассматривает наличие факторов, позволяющих надежно определить срок полезного использования таких активов. Решение комиссии об определении срока полезного использования оформляется и утверждается приказом руководителя Общества.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости

При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

На конец отчетного года проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Проценты по депозитным договорам начисляются в бухгалтерском учете на конец отчетного квартала, в независимости от даты выплаты.

Резервы по сомнительным долгам

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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

Учет полученных займов и кредитов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Доходы

В составе доходов по основным видам деятельности отражаются:

а) Доходы от выполнения проектно-изыскательских, научно-исследовательских работ.

Величина выручки по договору определяется исходя из стоимости работ по определенной в договоре цене, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договором, в связи с:

- возникающими в ходе исполнения договора согласованными сторонами изменениями стоимости работ по договору, которые обуславливаются выполнением работ более сложных по сравнению с предусмотренных ранее работ, не предусмотренных договором (увеличение выручки по договору), либо неисполнением каких-либо работ, предусмотренных договором (уменьшение выручки по договору);
- предъявляемыми организацией к заказчикам расходов, подлежащих возмещению в соответствии с условиями договора, не учтенных в смете.

Срок завершения договора устанавливается в том периоде, когда был подписан акт выполненных услуг, или, в случае, когда работы выполнены, акт не подписан, но в срок, установленный договором, заказчик не представил мотивированного отказа (претензии) работы считаются выполненными в последний день установленного договором.

В соответствии с ПБУ 2/2008 выручка по договорам с длительным циклом выполнения работ признается по «мере готовности» по доле выполненного объема работ в общем объеме работ по договору в соответствии с данными экспертной комиссии.

б) Доходы от учебно-методических работ;

с) Доходы от арендной платы при сдаче производственных помещений.

К прочим доходам относятся:

- реализация (выбытие) основных средств и прочих активов;
- поступления в виде процентов, начисляемые банком за пользование денежными средствами;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- курсовые разницы;
- доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- прочие поступления.

Прочие доходы (расходы) показываются в отчете о прибылях и убытках всегда развернуто.

Расходы

Объектом учета признается каждый отдельный договор.

Расходами по договору являются понесенные организацией за период с начала исполнения договора до его завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);
- часть общих расходов организации на исполнение договоров, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы по договору);
- расходы, не относящиеся к основной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору).

Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует (например, по договорам, которые могут быть признаны недействительными сделками или по которым стороны не могут выполнить свои договорные обязательства), признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

В состав прямых расходов по договору, помимо фактически понесенных, включаются ожидаемые неизбежные расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора. Предвиденные расходы принимаются к учету мере их возникновения в процессе выполнения работ. Резерв не создается.

Расходы по договорам, на конец отчетного периода которых, выручка не может быть определена, формируют остатки незавершенного производства в размере фактически понесенных затрат.

Учет полученных займов и кредитов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

Пересчет иностранной валюты

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил: Доллар США 70,3375 рублей; Евро 75,6553 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил: Доллар США 74,2926 рублей; Евро 84,0695 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил: Доллар США 73,8757 рублей; Евро 90,6824 рублей.

3 ОСНОВНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 Общество использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (основание: п.49 ФСБУ 6/2020).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2022.

(в тыс. руб.)

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация списание (-) /начисление (+)
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс. руб.)	12 747	(12 111)

Показатель накопленного на 31.12.2021 года обесценения объектов основных средств отсутствует, соответственно корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год не требовалась.

Общество применяет **ФСБУ 26/2020**, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (основание: п.26 ФСБУ 26/2020).

Общество применяет **ФСБУ 25/2018**, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются перспективно (основание: п.49 ФСБУ 25/2018).

Основные изменения в учетной политике на 2023 год будут связаны с обновлением устаревших норм и исключение лишних упоминаний.

В частности, при упоминании ПФР и ФСС РФ нужно внести технические правки – указать СФР, образованный вместо них с 2023 г. (Закон от 14.07.2022 № 236-ФЗ).

В рабочий план счетов будут внести изменения, связанные с переходом на ЕНП и объединением фондов. В него будут внесены новые субсчета:

к счету 68 для ЕНП – для обобщения информации о расчетах с бюджетом при уплате ЕНП. Старые субсчета убирать не нужно. На них будут отражаться начисление по видам налогов;

к счету 69 для взносов в СФР. Старые субсчета убирать не нужно, они будут нужны для проверок за прошлые периоды.

4 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Институтом в 2022 году не понесены расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и в зависимости от срока действия включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка 1260 «Прочие оборотные активы») или в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

По состоянию на 31 декабря 2022 г. нематериальные активы Института включают:

Таблица 1. Нематериальные активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2022г.	94	(47)	-	(20)	20	(29)	-	-	-	74	(56)
	за 2021г.	94	(39)	-	-	-	(7)	-	-	-	94	(47)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	за 2022г.	74	(26)	-	-	-	(29)	-	-	-	74	(56)
	за 2021г.	74	(18)	-	-	-	(7)	-	-	-	74	(26)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2022г.	20	(20)	-	(20)	20	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)

Таблица 2. Результаты исследований и разработок (тыс. руб.)

Наименование показателя	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	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	108	-	(108)	-
в том числе:						
модель №2021117539/04(036969) с приоритетом от 17.06.2021г. "Устройство для очистки поверхностных сто	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	108	-	(108)	-

5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств

считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств, отражены в таблице № 3.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) не представляется в связи с отсутствием показателей.

Таблица 3. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г	1 098 501	(562 041)	11 421	(499 038)	339 439	(39 046)	-	-	-	610 884	(261 648)
	5210	за 2021г	1 098 501	(530 979)	-	-	-	(31 062)	-	-	-	1 098 501	(562 041)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г	16 127	(15 859)	5 346	(15 346)	9 885	(17)	-	-	-	6 126	(5 991)
	5211	за 2021г	16 127	(14 581)	-	-	-	(1 278)	-	-	-	16 127	(15 859)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г	1 206	(954)	-	(1 075)	878	(26)	-	-	-	130	(101)
	5212	за 2021г	1 206	(848)	-	-	-	(106)	-	-	-	1 206	(954)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г	11 998	(8 870)	6 076	(2 988)	2 027	(1 366)	-	-	-	15 086	(8 209)
	5213	за 2021г	11 998	(7 763)	-	-	-	(1 107)	-	-	-	11 998	(8 870)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г	118	-	-	(118)	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г	118	-	-	-	-	-	-	-	-	118	-
Сооружения	5205	за 2022г	670	(569)	-	-	-	(27)	-	-	-	670	(596)
	5215	за 2021г	670	(543)	-	-	-	(27)	-	-	-	670	(569)
Многолетние насаждения	5206	за 2022г	733	(474)	-	(82)	33	-	-	-	-	651	(441)
	5216	за 2021г	733	(445)	-	-	-	(29)	-	-	-	733	(474)
Здания	5207	за 2022г	1 067 649	(535 315)	-	(479 429)	326 616	(37 610)	-	-	-	588 220	(246 309)
	5217	за 2021г	1 067 649	(506 799)	-	-	-	(28 516)	-	-	-	1 067 649	(535 315)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г	-	-	479 429	-	(326 616)	(9 501)	-	-	-	479 429	(336 117)
	5230	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	5221	за 2022г	-	-	479 429	-	(326 616)	(9 501)	-	-	-	479 429	(336 117)
	5231	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, оставляют активы, предназначенные для сдачи в аренду, а именно здание по адресу ул. Лобанова, д. 8, которое было переведено из состава основных средств в связи со сдачей в аренду в 2022 году.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4.

По состоянию на 31.12.2022г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

Основной частью незаконченных операций по приобретению основных средств, является приобретение МАФ (малых архитектурных форм), на основании договора о предоставлении субсидии из бюджета города Москвы от 18.05.2022 года № 11/22 в целях финансового обеспечения реализации мероприятий, связанных с благоустройством территории города Москвы в части обеспечения закупки и размещения на объектах благоустройства МАФ.

Таблица 4. Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

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.	-	11 421	-	(11 421)	-
	5250	за 2021г.	497	9	(506)	-	-
Фильтрационная установка	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
	-	за 2021г.	497	9	506	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 года за балансом Института числятся следующие основные средства (земельные участки), полученные в аренду:

Таблица 5. Арендованные земельные участки (тыс. руб.)

№ п/п	Расположение объекта	Кадастровый номер объекта	Площадь кв.м.	Кадастровая стоимость 2022 г.	Кадастровая стоимость 2021 г.	Кадастровая стоимость 2020 г.
1	Плетешковский пер., дом 22	77:01:0003017:98	1 096	85 221	94 953	87 392
2	Плетешковский пер., дом 22	77:01:0003017:99	2 226	173 467	193 138	176 197
3	ул. Лобанова, дом 8	77:05:0002005:14	1 407	26 540	28 307	28 307
Итого:			7 177	285 228	316 398	291 896

Вышеуказанные объекты не подпадают под действие ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что срок по договорам аренды определить не представляется возможным (договора являются бессрочными).

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

6 ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой общества.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Изменения принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.

Таблица 6. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (вылази)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	19 594	(32)	19 562	281 706	(151 666)	13	-	X	149 634	(19)	149 615
	5420	за 2021г.	12 163	-	12 163	238 158	(230 728)	-	-	X	19 594	(32)	19 562
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	679	(32)	647	122 156	(2 122)	13	-	-	120 713	(19)	120 694
	5421	за 2021г.	1 006	-	1 006	1 223	(1 551)	-	(32)	-	679	(32)	647
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	18 915	-	18 915	159 550	(149 544)	-	-	-	28 921	-	28 921
	5425	за 2021г.	11 157	-	11 157	236 935	(229 177)	-	-	-	18 915	-	18 915
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

При формировании показателя строки 1230 бухгалтерского баланса суммы дебиторской задолженности по уплаченным авансам (предварительной оплате) оценивались с учетом суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством РФ.

Основная доля дебиторской задолженности формируется в рамках выполнения Институтом проектно-изыскательских, научно-исследовательских работ, целевых обязательств и соответствует условиям заключенных договоров, сроки исполнения которых контролируют специалисты ответственных структурных подразделений.

Дебиторская задолженность относится к краткосрочной, срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты в том числе:

Таблица 7. Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2022 г.	2021 г.	2020 г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	2 179	32 911	20 457
2	Авансы выданные	447 329	8 955	17 570
3	Расчеты с разными дебиторами	7 627	10 132	5 404
4	Расчеты по налогам и сборам	4 167	1 946	11 143
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 843	2 843	523
6	Непредъявленная к оплате начисленная выручка	78 569	170 110	65 511
7	Расходы будущих периодов	179	-	-
8	Резерв по сомнительным долгам	(641)	(2 236)	(2 829)
9	Расчеты с персоналом	107	1	501
10	Проценты по займам выданным		451	-
Итого:		542 359	225 113	118 280

Крупнейшими дебиторами являются:

№ п/п	Наименование контрагента	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Дебиторская задолженность на 31.12.2021
1	АЗУРИТ ООО ПСК	1587,6	1 587,6
2	ГАУ "Леноблгосэкспертиза"	2 620,3	-
3	Горэнергообит филиал № 11 ПАО "МОЭК"	1 424,5	-
4	РЕМОНТЁР ООО	386 681,6	-
5	СПЕЦКОРПРО ООО	2 543,2	-
6	ТРИУМФ ООО	50 499,3	-
7	НТЦ Стройнаука-ВИТУ ООО	-	3 500,00
8	ЭНЕРГОЭКВИПМЕНТ ООО	-	1 236,9

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и специальных счетах в банках. Информация о денежных средствах и их эквивалентах в отчетном периоде представлена в Таблице 9:

Таблица 9. Денежные средства и их эквиваленты (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2022 г.	2021 г.	2020 г.
1.1	Денежные средства на счетах в банках (тыс. руб.)	669 240	36 396	48 661
1.2	Денежные средства в кассе (тыс.руб.)	25	259	101
1.3	Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
1.4	Денежные эквиваленты: депозиты сроком до 3-х мес.	48 189	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		717 454	36 656	48 762
2.1	Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		717 454	36 656	48 762

У Института отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. (2021г. и 2020г.) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. (2021г. и 2020 г.) отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Таблица 9.1. Расшифровка прочих к отчету о движении денежных средств (тыс. руб.)

№ п/п	Код строки отчета	Наименование показателя	Расшифровка	Сумма
Денежные потоки от текущих операций				
1	4119	Прочие поступления 10 633 824	Обеспечение заявок	128
			Обеспечение исп. договоров	11 593
			% по депозитам	2 478
			Судебные расходы, сборы	228
			Штрафы, пени, неустойки	5 966
			Поступление целевых средств	10 903 917
2	4129	Прочие платежи (94 009)	Банковские услуги	- 354
			Профсоюзные взносы	- 130
			Госпошлина	- 939
			Обеспечение заявок	- 401
			Обеспечение исп. договора	- 4 530
			Штрафы, пени, неустойки	- 3 719
			Расходы целевых средств	- 83 936

9 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения у Института по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

10 ПРОЧИЕ АКТИВЫ

В целях реализации Договора о предоставлении субсидии из бюджета города Москвы от 18 мая 2022 года № 11/22 выполнены работы в части обеспечения закупки малых архитектурных форм (элементы монументально-декоративного оформления, устройства для оформления мобильного и вертикального озеленения, водные устройства, городская мебель, коммунально-бытовое и техническое оборудование, а также игровое, спортивное, осветительное оборудование, средства наружной рекламы и информации) для благоустройства территорий. Вышеуказанное оборудование требует монтажа, в связи с этим отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы», до момента передачи МАФ балансодержателям.

Таблица 10 Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и строки 1260 «Прочие оборотные активы» (тыс. руб.)

№ п/п	Виды активов	2022 г.		2021 г.	2020 г.	
		Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные и оборотные активы	Внеоборотные	Оборотные
1	Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	704	-	540	795
2	Оборудование, которое требует монтажа – МАФ, приобретенные в рамках договора о предоставлении субсидии из бюджета города Москвы от 18.05.2022 года № 11/22	-	6 699 754	-	-	-
Итого:		-	6 700 458	-	540	795

11 КАПИТАЛ

Уставный капитал

Количество обыкновенных именных бездокументарных акций 3 424 464 (три миллиона четыреста двадцать четыре тысячи четыреста шестьдесят четыре) штуки номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. По состоянию на 31 декабря 2022 г. доли полностью оплачены. 100% акций находится в собственности города Москвы.

Таблица 13. Изменение уставного капитала

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу (%)
На 31 декабря 2020 г.	342 446	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2021 г.	342 446	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2022 г.	342 446	-

Убыток на акцию в 2022 году составил 0,01 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию. Прибыль на акцию в 2021 году составил 0,003 тыс. руб. Убыток на акции за 2020 год 0,09 тыс. руб.)

В 2022 году принято решение (с учетом внесенных изменений) часть чистой прибыли отчетного периода в размере 10 748,6 тыс. руб. оставить нераспределенной. В 2021 году было принято решение в связи с отсутствием чистой прибыли за 2020 год дивиденды не выплачивать. В 2020 году дивиденды за 2019 год не начислялись и не выплачивались.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Института сформирован за счет переоценки внеоборотных активов и составляет на 31.12.2022 г. 596 356 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. 814 052 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. 814 052 тыс. руб.). В 2020 г произошло уменьшение добавочного капитала на 217 696 тыс. рублей в связи с безвозмездной передачей Здания.

Резервный капитал

Резервный капитал Института формируется в соответствии с Уставом и Решением единственного акционера при утверждении бухгалтерской (финансовой) отчетности и на 31.12.2022 составляет 5 289 тыс. руб. (на 31.12.2021 г.; на 31.12.2020 г. – 4 723 тыс. руб.)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Прибыль, подлежащая распределению	10 551	11 314	(403 123)
2	Убыток, подлежащий покрытию	(507 056)	(403 123)	
3	Прибыль, направленная на финансирование текущей деятельности			
	Итого	(496 505)	(391 808)	(403 122)

12 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Задолженность по договору займа № б/н от 18.12.2021 г., сроком погашения до декабря 2023 года на 31.12.2022 составляет 158 000 тыс. руб., сумма процентов к оплате на 31.12.2022 составляет 12 574 тыс. рублей. Процентная ставка по Договору 8,5% (Восемь целых пять десятых) годовых.

13 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

14 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права. Кредиторская задолженность относится к краткосрочной. Срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 16. Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2022 г.	2021 г.	2020 г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	154 096	69 660	54 666
2	Расчеты по налогам и сборам	21 630	47 327	53 618
3	Расчеты с прочими кредиторами	8 501	1 718	2 043
4	Авансы полученные	86 726	35 566	67 616
5	Расчеты по страховым взносам	2 843	4 588	9 616
6	Расчеты с персоналом	-	78	72
	Итого	273 796	158 937	187 631

15 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ

В 2022 году АО «МосводоканалНИИпроект» выполнило работы по ряду направлений:

- Осуществление авторского надзора в период выполнения работ по приведению в нормативное состояние объектов здравоохранения г. Москвы;
- Осуществление строительного контроля за выполнением работ на объектах г. Москвы;
- Проектно-исследовательские работы, включая авторский надзор, строительно-монтажные работы, включая строительный контроль и содержание службы технического заказчика, в целях реализации мероприятий по капитальному ремонту нежилых зданий города Москвы, включая оснащение мебелью и оборудованием;
- Комплекс проектно-изыскательских работ по модернизации и доведению технико-экономических показателей до нормативных значений на объектах социальной инфраструктуры города Москвы;
- Проектно-исследовательские работы, включая авторский надзор, строительно-монтажные работы, включая строительный контроль и содержание службы технического заказчика, в целях реализации мероприятий, направленных на реализацию государственных и городских программ, исполнение гражданско-правовых договоров на выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров, финансируемых, в том числе из средств бюджета города Москвы;
- Повышение квалификации и проф. переподготовка по образовательным программам.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по

бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов по договору.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Таблица 17. Валовая прибыль (тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Разработка проектной и рабочей документации	6 551	(50 955)	(44 404)
Авторский надзор	1 105	-	1 105
Комплекс ПИР по модернизации и доведению технико-экономических показателей до нормативных значений на объектах социальной инфраструктуры города Москвы	105 794	(92 922)	12 872
Учебно-методические услуги	4 386	(1 100)	3 286
Аренда	26 673	(4 554)	22 119
Итого за 2022 г.	144 509	(149 531)	(5 022)
Проектно-исследовательские, научно-исследовательские работы	329 660	(202 618)	127 042
Научные работы	1 187	-	1 187
Учебно-методические услуги	3 341	(4 569)	(1 228)
Прочие услуги	-	-	-
Итого за 2021 г.	334 188	(207 187)	127 001

Информация о стоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена Таблице 18.

Таблица 18. Затраты на производство (тыс. руб.)

№п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Материальные затраты	(2 028)	(1 328)
2	Расходы на оплату труда	(40 258)	(126 108)
3	Отчисления на социальные нужды	(17 190)	(36 673)
4	Амортизация	(20 521)	(31 041)
5	Прочие затраты	(134 335)	(122 235)
Итого по элементам:		(214 332)	(317 385)
Изменение остатков (прирост [-]): НЗП, гот продукции и др.		-	27 056
Итого расходы по обычным видам деятельности		(214 332)	(290 329)

Таблица 19. Управленческие расходы (тыс. руб.)

Наименование	2022 г.	2021 г.
Амортизационные отчисления	(18 933)	(87)
Оплата труда	(24 149)	(48 116)
Аудиторские услуги	(70)	(42)
Информационно-консультационные, нотариальные и аналогичные услуги	(2 518)	(531)
Командировочные расходы	-	(61)
Материально-производственные запасы	(1 523)	(353)
Повышение квалификации, обучение, подготовка кадров	-	(21)
Страховые взносы с зарплаты	(10 449)	(11 459)

Услуги оценщиков	-	(170)
Членские взносы в СРО, компенсационные фонды, прочие членские взносы, принимаемые	(176)	(317)
Телефоны (услуги связи)	(247)	(1 026)
Программное обеспечение	(750)	(854)
Прочие управленческие расходы	(5 986)	(20 105)
Итого :	(64 801)	(83 142)

16 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица 20. Прочие доходы (тыс.руб.)

№п/п	Наименование	2022 г.	2021 г.
1	Реализация права требования после наступления срока платежа	-	-
2	Реализация ЦБ, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	-	-
3	Аренда объектов недвижимости	1 364	11548
4	Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 605	410
6	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по договорам	6 131	180
7	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 071	168
8	Судебные доходы (расходы) и арбитражные сборы	521	226
9	Прочие доходы	1 016	639
10	Целевое финансирование	3 088 749	-
	Итого:	3 100 441	13 171

Таблица 21. Прочие расходы (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2022 г.	2021 г.
1	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	(1 346)
2	Убыток по отложенной ранее выручке (по ПБУ 2/2008)	(14 965)	(6 670)
3	Аренда объектов недвижимости	-	-
4	Списание затрат при прекращении (расторжении) договора, принимаемые	(1 318)	(2 483)
5	Расходы по коллективному договору	-	(1 041)
6	Налог на имущество	(9 094)	(6 541)
7	Штрафы, пени государственных органов	-	(7 283)
8	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	-	(111)
9	Судебные расходы и арбитражные сборы	(2 725)	(333)
10	Штрафы, пени и неустойки к уплате по договорам	(6 181)	(6 679)
11	Расходы по целевому финансированию	(3 026 853)	-
12	Прочие	(66 715)	(940)
	Итого :	(3 127 851)	(33 427)

17 ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Доходы организации, связанные с признанием сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отражаются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (с учетом существенности).

В течение 2022 года АО «МосводоканалНИИпроект» доведено целевое финансирование по следующим государственным программам города Москвы:

- Государственная программа города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы», цель предоставления субсидии

«Реализация мероприятий по капитальному ремонту нежилых зданий, включая оснащение мебелью и оборудованием, для размещения судебных участков города Москвы» по одиннадцати адресам. В производстве работ обнаружено, что один объект не пригоден для капитального ремонта. Согласно разработанного ТЗК объекта, находящегося по адресу: г. Москва, ул. Б. Почтовая, д.18/20 стр.16 выявлено не удовлетворительное состояние несущих конструкций подвальной части здания, в связи с чем объект подлежит комплексной реконструкции.

Лимит, руб.	Использовано, руб.	Остаток, руб.	Примечание
774 200 000,00	718 233 548,61	55 966 451,39	Неиспользованные средства в пределах лимита будут предоставлены в 2023 году.

- Государственная программа города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы», цель предоставления субсидии «Реализация мероприятий по капитальному ремонту нежилых зданий, включая оснащение мебелью и оборудованием, для размещения учреждений культуры города Москвы», по четырем адресам.

Лимит, руб.	Использовано, руб.	Остаток, руб.	Примечание
264 900 000,00	208 590 724,92	56 309 275,08	Неиспользованные средства в пределах лимита будут предоставлены в 2023 году.

- Государственная программа города Москвы «Развитие городской среды», цель предоставления субсидии «Благоустройство территорий административных округов города Москвы и расположенных на них объектов»

Лимит, руб.	Использовано, руб.	Остаток, руб.	Примечание
8 734 639 300,00	6 705 231 407,35	2 029 407 892,65	Неиспользованные средства в пределах лимита будут предоставлены в 2023-2030 году., включает в себя расходы по сервисному обслуживанию МАФ в 7-ми летний период и поставку/монтаж оборудования

- Государственная программа города Москвы «Развитие городской среды», цель предоставления субсидии «Благоустройство территорий административных округов города Москвы и расположенных на них объектов»

Лимит, руб.	Использовано, руб.	Остаток, руб.	Примечание
2 869 280 000,00	2 404 438 704,12	464 841 295,88	Неиспользованные средства в пределах лимита будут предоставлены в 2023 году.

- Государственная программа города Москвы «Развитие транспортной системы», цель предоставления субсидии «Благоустройство территории, прилегающей к станции московского метрополитена «Новаторская», и благоустройству территории для организации маршрутов общественного транспорта в Троицком и Новомосковском административных округах города Москвы»

Лимит, руб.	Использовано, руб.	Остаток, руб.	Примечание
218 700 000,00	50 970 967,64	167 729 032,36	Неиспользованные средства в пределах лимита будут предоставлены в 2023 году.

- Прочие непрограммные направления, цель предоставления субсидии «Разработка архитектурной концепции и проектной документации, а также проведение геологических и геодезических изысканий в рамках реализации мероприятий в сфере межрегионального сотрудничества» г. Валдай»

Лимит, руб.	Использовано, руб.	Остаток, руб.	Примечание
100 000 000,00	75 009 591,99	24 990 408,01	Неиспользованные средства в пределах лимита будут предоставлены в 2023 году.

18 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Таблица 23. Расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г. (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
1	Прибыль до налогообложения	(131 254)
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 491
3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 910
4	Отложенный налоговый актив на конец периода	29 488
5	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	47
6	Постоянная разница за период	26 692
7	Условный доход по налогу	26 251
8	Постоянный налоговый расход	1 608
9	Отложенный налог за отчетный период	27 859
10	Текущий налог на прибыль	0
11	Прочее (строка 2460)	349
12	Чистая прибыль	(103 046)

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена в Таблице 24-25.

Таблица 24. Отложенный налоговый актив (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1	Оценочные обязательства по расходам будущих периодов	-	-	3 995
2	Оценочные обязательства и резервы	1 661	1 177	-
3	Основные средства	645	2 273	1 816
4	Материалы	4	6	-
5	Незавершенное производство	32	35	-
6	Убытки прошлых лет	27 146		
Итого:		29 488	3 491	5 811

Таблица 25. Отложенные налоговые обязательства (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1	Основные средства	-	1 873	1 870
2	Резервы по сомнительным долгам	5	-	-
3	Незавершенное производство	29	37	-
4	Оценочные обязательства по расходам будущих периодов	-	-	-
5	Оценочные обязательства по расходам будущих периодов	14	--	
Итого:		47	1 910	1 870

19 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Институт производит операции со связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся следующие операции:
- аренда земли.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие основные связанные стороны по состоянию на 31.12.2022 г.:

Таблица 26. Список связанных сторон

№ п/п	Полное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Елисеев Алексей Андреевич	г. Москва	Лицо является членом совета директоров общества	23.06.2022	-	-
2	Мельников Антон Александрович	г. Москва	Лицо является членом совета директоров общества	23.06.2022	-	-
3	Султанова Эльмира Мертаявна	г. Москва	Лицо является членом совета директоров общества	26.06.2022	-	-

4	Говорова Лада Евгеньевна	г. Москва	Лицо является членом совета директоров общества	23.06.2022	-	-
5.	Родригес Бермудес Елена Викторовна	Г. Москва	Лицо является членом совета директоров общества	23.06.2022	-	-
7	Дьяченко Ольга Александровна	г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	07.12.2021	-	-
8	Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	125009, г. Москва, Газетный переулок, дом 1/12	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	26.10.2009	100	100

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Таблица 27. Взаиморасчеты со связанными сторонами (тыс. руб.)

Наименование	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность	1 187	-	-	
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	1 187	-	-	I квартал года следующего за отчетным
Кредиторская задолженность	-	1 466	4 625	
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	-	1 466	4 625	I квартал года следующего за отчетным

Виды и объем операций со связанными сторонами (в т.ч. НДС), включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Таблица 28. Операции со связанными сторонами

Наименование	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Аренда имущества у связанных сторон	8 424	3 673	4 625
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	8 424	3 673	4 625
Направление денежных средств связанным сторонам:	3 014	5 205	-
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	3 014	5 205	-

В 2022 году Институтом было выплачено краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу (генеральному директору и членам совета директоров) в сумме в виде оплаты труда 23 531,7 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ – 2 923,2 тыс. руб., Страховые взносы – 5 482,5 тыс. руб.), за 2021 – 17 317 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ 1 934,00 тыс. руб., Страховые взносы – 3 090 тыс. руб.), за 2020 – 14 148 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ – 1 703 тыс. руб., Страховые взносы – 3 874 тыс. руб.).

Факторы, влияющие на финансовое состояние Института

Условия ведения деятельности Института

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Института. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Института данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Института может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Институт в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Института

Институт участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. не был создан руководством ввиду того, что данные разбирательства классифицируются как несущественные.

Обеспечения выданные

По состоянию на отчетную дату Институт выдал следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Института:

Таблица 29. Характер обязательств, по которым выдано обеспечение (тыс.руб.)

Обязательство	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
на 31 декабря 2020 г.:			9 301
Обеспечение заявки на участие в конкурсе	Конкурсный задаток	По сроку действия договора	9 301
на 31 декабря 2021 г.:			4 181
Обеспечение заявки на участие в конкурсе	Конкурсный задаток	По сроку действия договора	58
Договор поставки	Обеспечение	По сроку действия договора	4123
на 31 декабря 2022 г.:			52
Обеспечение заявки на участие в конкурсе	Конкурсный задаток	По сроку действия договора	52

Обеспечения полученные

По состоянию на отчетную дату Институт получил следующие обеспечения:

Таблица 30. Перечень активов, по которым получено поручительство (тыс. руб.)

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
на 31 декабря 2020 г.:		3 947	
Конкурсный задаток под обеспечение заявки на участие в конкурсе	По сроку действия договора	3 947	высокая
на 31 декабря 2021 г.:		6 744	
Конкурсный задаток под обеспечение заявки на участие в конкурсе	По сроку действия договора	990	высокая
Банковские гарантии по Договору поставки	По сроку действия договора	5 754	высокая
на 31 декабря 2022 г.:		2 020 873	
Конкурсный задаток под обеспечение заявки на участие в конкурсе и т.п.	По сроку действия договора	8 053	высокая
Банковские гарантии по Договору поставки	По сроку действия договора	2 012 820	высокая

21 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Института и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

22 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержен Институт

В процессе хозяйственной деятельности Институт подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные

существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Института.

Институт подвержен финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Института.

Генеральный директор Института анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Институт подвержен рыночному риску и риску ликвидности.

- **Рыночный риск** - это риск того, что у Института могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Активы и обязательства Института в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Институт не подвержен риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Институт оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает при необходимости заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Институт не подвержен влиянию валютного риска.

- **Кредитный риск** – это риск того, что Институт понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Институт не подвержен кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Институтом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Максимальный кредитный риск на отчетную дату эквивалентен балансовой стоимости каждого класса финансовых активов.

- **Риск ликвидности** - связан с возможностями Института своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Института является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью.

Институт осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Институту поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Институт проанализировал концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришел к выводу, что она является низкой. В настоящее время Институт полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Институтом, как несущественные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Института в связи с незначительным объемом операций Института на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Институт внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Института в связи с незначительным объемом соответствующих операций Института.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Изменение правил таможенного контроля не окажет существенного влияния на деятельность Института.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Института в связи с отсутствием операций Института на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Институт осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Институт не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Институт осуществляет свою деятельность, Институт предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Института.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Институт осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Института. Для предотвращения забастовок Институт создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Институтом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Институт осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Института считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Института в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Институтом как несущественные.

23 ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год единственным участником Института было принято решение за 2021 год дивиденды не выплачивать.

24 ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ФАКТОРОВ, ОКАЗЫВАЮЩИХ И (ИЛИ) СПОСОБНЫХ ОКАЗАТЬ ВЛИЯНИЕ НА ВОЗМОЖНОСТЬ ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ИСПОЛНЯТЬ СВОИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ТЕЧЕНИЕ КАК МИНИМУМ 12 МЕСЯЦЕВ

Вспышка COVID-19 стала причиной существенного ухудшения экономических условий для одних компаний и усиления экономической неопределенности для других. Институт не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Института в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других 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.

Активов и обязательств в иностранной валюте предприятие не имеет.

Руководство Института на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности института. Приняты все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности института. Существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение института не ожидается. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства предприятия могут отличаться от фактических результатов.

Не смотря на ухудшение экономической ситуации Институт планирует продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Предприятие подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Института за 2022 год.

Руководитель

(подпись)



Дьяченко Ольга Александровна

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.