

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	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	5100	за 2022г.	19 818	(11 862)	-	-	-	(7 909)	-	-	-	19 818	(19 771)
	5110	за 2021г.	19 818	(2 374)	-	-	-	(9 489)	-	-	-	19 818	(11 862)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, баз данных	5101	за 2022г.	19 754	(11 852)	-	-	-	(7 902)	-	-	-	19 754	(19 754)
	5111	за 2021г.	19 754	(2 371)	-	-	-	(9 482)	-	-	-	19 754	(11 852)
Товарный знак ЕС(знак обслуживания) № 763069	5102	за 2022г.	64	(10)	-	-	-	(7)	-	-	-	64	(17)
	5112	за 2021г.	64	(3)	-	-	-	(7)	-	-	-	64	(10)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-		-
	5171	за 2021г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-		-
	5190	за 2021г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-		-
	5191	за 2021г.	-	-		-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Абрамов Валерий Валентинович**  
(расшифровка подписи)

25 февраля 2023 г.





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	6 394	(6 394)	-	
	5250	за 2021г.	-	8 591	(597)	(7 994)	
в том числе: BMW 630d xDrive GT	5241	за 2022г.	-	5 649	(5 649)	-	
	5251	за 2021г.	-	1	(1)	-	
Автомобиль Porsche Cayenne	5242	за 2022г.	-	-	-	-	
	5252	за 2021г.	-	7 935	-	(7 935)	
Ноутбук Acer Nitro 5	5243	за 2022г.	-	-	-	-	
	5253	за 2021г.	-	58	(58)	-	
Автомобиль LADA VESTA	5244	за 2022г.	-	610	(610)	-	
	5245	за 2022г.	-	-	-	-	
МФУ Kyocera ECOSYS M8130cidn	5254	за 2021г.	-	135	(135)	-	
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	
Ноутбук-трансформер Dell Inspiron 5491, 14", IPS, Intel Core i5 10210U 1.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, nVid	5246	за 2022г.	-	-	-	-	
	5256	за 2021г.	-	54	(54)	-	
Ноутбук HP Pavilion 4360 14-dh0005ur (FHD/IPS) i5 8265U/8192/SSD256/NV (1)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	
	5257	за 2021г.	-	63	(63)	-	
Ноутбук HP Pavilion 4360 14-dh0005ur (FHD/IPS) i5 8265U/8192/SSD256/NV (2)	5248	за 2022г.	-	-	-	-	
	5258	за 2021г.	-	63	(63)	-	
Ноутбук-трансформер Dell Inspiron 5491, 14", IPS, Intel Core i5 10210U 1.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, nVid	5249	за 2022г.	-	-	-	-	
	5259	за 2021г.	-	54	(54)	-	
Ноутбук Lenovo IdeaPad Flex 5 14ARE05(FHD/IPS)	-	за 2022г.	-	-	-	-	
	-	за 2021г.	-	59	(59)	-	
Проектор Epson EB-U42	-	за 2022г.	-	-	-	-	
	-	за 2021г.	-	62	(62)	-	
Apple iPhone 12 Pro	-	за 2022г.	-	-	-	-	
	-	за 2021г.	-	92	(92)	-	
Apple iPhone 12 Pro1	-	за 2022г.	-	-	-	-	
	-	за 2021г.	-	92	(92)	-	

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 669	4 485	8 335
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (фамилия, имя, отчество)

«Националь Валерий  
 Валентинович  
 Инжиниринговая  
 компания»  
 ООО  
 ИНН 1651077855  
 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ \*  
 МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ \*  
 ОФП 116169011167

25 февраля 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		на конец периода		первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022г. за 2021г.	15 10	- -	5	(10)	-	5 15	- -
в том числе: в уставный капитал других организаций	5302 5312	за 2022г. за 2021г.	15 10	- -	5	(10)	-	5 15	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	146 589 1 195	(76 182) (1 195)	-	70 407	-
в том числе: предоставленные займы	5306 5316	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	22 989 1 195	(17 582) (1 195)	-	5 407	-
депозиты	5307 5317	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	123 600	(58 600)	-	(65 000)	-
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2022г. за 2021г.	15 10	- -	146 589 1 200	(76 192) (1 195)	-	70 412 15	- -

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель Абрамов Валерий Валентинович  
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2023 г.





## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Абрамов Валерий  
 Валентинович  
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
																учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	18 505	(2 883)	5 337	-	(10 301)	-	(1 960)	-	-	-	-	-	-	8 698	(2 960)
	5530	за 2021г.	38 956	(566)	5 054	-	(24 602)	-	(337)	-	-	-	-	-	-	18 505	(2 883)
в том числе:	5511	за 2022г.	13 850	(2 806)	3 028	-	(7 381)	-	(1 751)	-	-	-	-	-	-	4 940	(2 846)
	5531	за 2021г.	31 600	(566)	2 237	-	(19 084)	-	(337)	-	-	-	-	-	-	13 850	(2 608)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	3 058	(77)	404	-	(2 594)	-	(209)	-	-	-	-	-	-	582	(114)
	5532	за 2021г.	2 740	(77)	2 757	-	(2 439)	-	(326)	-	-	-	-	-	-	3 058	(77)
Авансы выданные	5513	за 2022г.	1 597	-	1 905	-	(326)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 176	-
	5533	за 2021г.	4 616	-	60	-	(3 079)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 597	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	18 505	(2 883)	5 337	-	(10 301)	-	(1 960)	-	-	-	-	-	-	8 698	(2 960)
	5520	за 2021г.	38 956	(566)	5 054	-	(24 602)	-	(337)	-	-	-	-	-	-	18 505	(2 883)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	11 816	57 483	-	(57 628)	-	-	-	-	11 816
	5571	за 2021г.	1 685	15 994	-	(5 863)	-	-	-	-	11 816
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	12 994	-	(12 994)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	5 944	44 489	-	(41 853)	-	-	-	-	8 580
	5573	за 2021г.	-	10 122	-	(4 178)	-	-	-	-	5 944
прочая	5554	за 2022г.	5 872	-	-	(2 781)	-	-	-	-	3 091
	5574	за 2021г.	1 685	5 872	-	(1 685)	-	-	-	-	5 872
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	45 668	27 385	1 753	(37 850)	-	-	-	-	36 956
	5580	за 2021г.	46 356	23 575	47	(24 310)	-	-	-	-	45 668
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	23 476	1 590	-	(23 157)	-	-	-	-	1 909
	5581	за 2021г.	37 219	7 528	-	(21 271)	-	-	-	-	23 476
авансы полученные	5562	за 2022г.	11 594	770	-	(9 350)	-	-	-	-	3 015
	5582	за 2021г.	2	11 592	-	-	-	-	-	-	11 594
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 239	24 461	157	(533)	-	-	-	-	30 324
	5583	за 2021г.	8 032	1 110	47	(2 950)	-	-	-	-	6 239
кредиты	5564	за 2022г.	203	-	1 596	(1 698)	-	-	-	-	100
	5584	за 2021г.	-	-	355	(152)	-	-	-	-	203
займы	5565	за 2022г.	-	100	-	-	-	-	-	-	100
	5585	за 2021г.	-	203	-	-	-	-	-	-	203
прочая	5566	за 2022г.	4 156	464	-	(3 112)	-	-	-	-	1 508
	5586	за 2021г.	1 103	3 142	-	(89)	-	-	-	-	4 156
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	57 484	84 868	1 753	(95 478)	-	-	-	-	48 627
	5570	за 2021г.	48 041	39 569	47	(30 173)	-	-	-	-	57 484

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Абрамов Валерий  
 Валентинович  
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2023 г.





## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 690	6 759	(1 821)	-	6 628
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 25 февраля 2023 г.

**Абрамов Валерий Валентинович**  
 (рабочая подписка подписи)



**8. Обеспечения обязательств**

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



**Абрамов Валерий**  
**Валентинович**

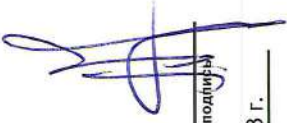


Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

25 февраля 2023 г. \_\_\_\_\_

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

25 февраля 2023 г.



## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**АО «Национальная инжиниринговая компания»  
за 2022 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Национальная инжиниринговая компания» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – **Акционерное общество «Национальная инжиниринговая компания»**

1.2. Сокращенное наименование общества – **АО «НК-Инжиниринг»**

1.3. Место нахождения Общества: Московская область, городской округ Подольск, город Подольск, ул. Февральская, д. 59, помещение 2, кабинет 11.

1.4. Общество зарегистрировано 07.06.2016г.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет по месту нахождения: дата постановления 29.07.2022 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №5 по Московской области.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год - 15 человек.

ИНН юридического лица 1651077855 с кодом причины постановки на учет 507401001

1.7. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.8. Состав акционеров и владельцев, их доля в уставном капитале, согласно выписке из реестра акционеров, на 16.02.2023 представлен в таблице 1.

Таблица 1

#### Состав акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Абрамов Валерий Валентинович	60
2	Маслаков Павел Игоревич	40

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1 000 000 руб., что составляет 100%.

1.10. Исполнительным единоличным органом общества утвержден Абрамов Валерий Валентинович (Протокол № 5/2018 от 27.04.2018г.).

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор.

1.11. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- техническое обслуживание и монтаж узлов учета ГВС, ХВС, погодного регулирования тепловой энергии;
- создание и обслуживание внутридомовых систем электроснабжения (ВДЭС);
- техническое обслуживание и монтаж сетей наружного освещения.

1.12. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

#### Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства и НМА	31.12.2022	Отклонений нет
Резервы на предстоящую оплату отпусков	31.12.2022	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	Отклонений нет
Денежные средства в кассе	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022	Отклонений нет

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Общества.

1.14. Сведения об аудитор:

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год является ООО фирма «Аудит ТД». Общество с ограниченной ответственностью консультационно – информационная фирма «Аудит ТД» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 31 января 2020 года (протокол №430) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31 января 2020 года за основным регистрационным номером записи: 12006025413 (Свидетельство о членстве №16637). Место нахождения: 423806, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. им. Низаметдинова Р.М., д.23.

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «НК-Инжиниринг» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» АО «НК-Инжиниринг».

Существенные показатели в бухгалтерской отчетности отражаются обособленно. Существенной признается сумма, если ее отношение к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

В 2022 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

В целях равномерного учета предстоящих расходов в бухгалтерском учете и для целей налогообложения Общество формирует резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников и резерв на выплату вознаграждений по итогам года. В связи с этим в 2022 году Общество внесло изменения в Учетную политику. Также изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены в части применения организацией с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н, упрощенный ретроспективный (альтернативный метод).

При подготовке бухгалтерской 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, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

## **2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

Настоящая бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основе учетной политики, и утверждена Приказом №1/3-П-ОД от 09.01.2022г.

### **2.2.1. Учет нематериальных активов**

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, то есть по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Амортизация нематериальных активов производится **линейным** способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования. Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

### **2.2.2. Учет основных средств.**

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

### **2.2.3. Учет финансовых вложений**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эми-

тентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

При выбытии финансовых вложений его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

#### **2.2.4. Учет материально-производственных запасов**

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы".

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости. Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

#### **2.2.5. Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

#### **2.2.6. Доходы и расходы**

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы, и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от видов деятельности, перечисленных в п. 1.11 Пояснения. Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Прямые затраты подлежат учету на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;

- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

Расходы для нужд управления, которые непосредственно не связаны с производственным процессом, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

#### **2.2.7. Учет расходов по аренде.**

С 01.01.2022 г. учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н

Переходные положения: организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018).

#### **2.2.8. События после отчетной даты**

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

#### **2.2.9. Условные факты хозяйственной деятельности**

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

### 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

**3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1, Лист №№1-3)

**3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2, Лист №№1-4)

В связи с применением альтернативного способа перехода на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022 в учете Организации основные средства, первоначальная стоимость которых менее стоимостного лимита в 100 000 рублей, единовременно списываются в корреспонденции с нераспределенной прибылью. В составе МПЗ такие основные средства не отражаются.

Таблица 3

Основное средство, Инв №	Показатель	на 01.01.2022	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизации
Apple iPhone 12 Pro, УП-000039	БУ	91 658,33	51 285,05
Apple iPhone 12 Pro 1, УП-000040	БУ	91 658,33	51 285,05
Ноутбук -трансформер Dell inspiron 5491, 14", IPS. Intel Core i5 10210U 1.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, nVid, УП-000037	БУ	54 208,33	37 263,17
Ноутбук -трансформер Dell inspiron 5491, 14", IPS. Intel Core i5 10210U 1.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, nVid, УП-000038	БУ	54 208,33	37 263,17
Ноутбук Acer Nitro 5, УП-000052	БУ	58 249,17	6 989,91
Ноутбук HP Povilion ч360 14-dh0005ur (FHD/IPS) i5 8265U/8192/SSD256/NV (1), УП-000035	БУ	62 996,67	45 908,85
Ноутбук HP Povilion ч360 14-dh0005ur (FHD/IPS) i5 8265U/8192/SSD256/NV (2), УП-000036	БУ	62 996,67	45 908,85
Ноутбук Lenovo IdeaPad Flex 5 14ARE05(FHD/IPS), УП-000041	БУ	59 156,67	30 761,50
Проектор Epson EB-U42, УП-000007	БУ	62 500,28	62 500,28

<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>597 632,78</b>	<b>369 165,83</b>
--------------	-----------	-------------------	-------------------

Отражено в учете Дт 84 Кт 01 в сумме 228 466,95 руб.

На 01.01.2022 выявлено полностью с амортизированное основное средство **Сервер Proliant DL380 Gen9 E5-2609v3** первоначальная стоимость которого свыше 100 тыс. руб. — выше лимита, установленного в учетной политике. Оно продолжает работать на производстве и соответствует критериям ОС, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020.

Таблица 4

Основное средство	Было на 31.12.2021			Стало на 01.01.2022		
	Оставшийся СПИ, мес	Ликвидац. стоимость, руб.	Способ начисления амортизации	Оставшийся СПИ, мес	Ликвидац. стоимость, руб.	Способ начисления амортизации
Сервер Proliant DL380 Gen9 E5-2609v3	0	0	линейный	24	0	линейный

Таблица 5

Основное средство, Инв №	Первоначальная стоимость	на 31.12.2021		на 01.01.2022		
		Накопленная амортизация	Списание амортизации в соответствии с ФСБУ 06/2021	Стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Сервер Proliant DL380 Gen9 E5-2609v3, ЖН-00041	103 000	103 000	39 870,97	103 000	63 129,03	39 870,97

Разница между новыми и старыми суммами накопленной амортизации относится на счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", ФСБУ 6/2020 (п. 50 ФСБУ 6/2020) Дт 02 Кт 84 в сумме 39 870,97 руб.

### 3.3. Расшифровка статей 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Таблица 6

<i>Наименование показателя</i>	<b>На начало года</b>	<b>Поступило</b>	<b>Выбыло</b>	<b>На конец года</b>
РБП (Программные средства)	17 756	276	17 851	181
РБП (ДМС)	183	270	305	148
РБП (Страховка)	101	285	329	57
РБП (Подписка)		13		13
<b>Итого:</b>	<b>18 040</b>	<b>844</b>	<b>18 485</b>	<b>399</b>

### 3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Таблица 7

#### Наличие и движение запасов

<i>Наименование показателя</i>	<b>На начало года</b>	<b>Поступило</b>	<b>Выбыло</b>	<b>На конец года</b>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	13 870	247 500	260 827	543
Затраты в незавершенном производстве	506	278 878	279 384	-

### 3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Таблица 8

<i>Счет</i>	<i>Сальдо на 31.12.2021г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2022г, тыс. руб.</i>
<i>Дебиторская задолженность, (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)»</i>	<b>15 622</b>	<b>5 738</b>
В т. ч.		
71- Расчеты с подотчетными лицами	32	845
76 – Прочие дебиторы и кредиторы	1 624	2 342
60- Поставщики и подрядчики	2 981	582
62- Покупатели и заказчики	13 863	4 924
63-Резервы по сомнительным долгам	(2 883)	(2 960)
68-Расчеты по налогам и сборам	5	5

### 3.6. Расшифровка статьи 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В уставный капитал других организаций –5 тыс. руб. в т.ч.:

- ООО «НИК-СТ» - 5 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом размещено средств на депозитных счетах на общую сумму 65 000 тыс. руб.

Выдан краткосрочный займ ООО «Инженерный центр НК» по договору № 88-Р/01122022//С от 01.12.2022 в сумме 5 407 тыс. рублей, срок до 31.12.2023г.

### 3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2022 составляют 35 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ.

### 3.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Таблица 9

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
НДС по арендным обязательствам	979	-	464	515

### 3.9. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Получено	Погашено	Остаток на конец года
<b>Абрамов В.В. (договор займа № 271-Р/29032021//С от 29.03.2021, 11%, срок погашения до 31.03.2022 г.)</b>				
Сумма основного долга	2 500	250	2 750	-
Проценты	203	263	390	76
<b>ООО «Инженерный центр-НК» (договор займа 15-Р/30112021//С от 30.11.2021, 17%, срок погашения до 30.11.2024 г.)</b>				
Сумма основного долга	2 936	-	2 936	-
Проценты	-	361	361	-
<b>ООО «Инженерный центр-НК» (договор займа 33-Р/30052022//С от 30.05.2022, 13%, срок погашения до 30.11.2024 г.)</b>				
Сумма основного долга		17 344	17 344	-
Проценты		380	380	-
<b>ООО «НИК-СТ» (договор займа №77-Р/29122021//С от 30.12.2021, 17%, срок погашения до 30.04.2024 г.)</b>				
Сумма основного долга	8	2 075	2 083	-
Проценты	-	50	37	13
<b>ООО «НИК-СТ» (договор займа № 150-Р/25122022//С от 25.12.2022, 9%, срок погашения до 25.12.2024 г.)</b>				
Сумма основного долга	-	8 900	320	8 580
Проценты	-	11	-	11
<b>Филиал "Корпоративный" ПАО "СОВКОМБАНК" (кредитный договор № 1108997 от 15.12.2021, 15,5%, срок погашения до 20.12.2022)</b>				
Сумма основного долга	500	15 920	16 420	-
Проценты	-	244	244	-
<b>ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАРСТАН" N8610 ПАО СБЕРБАНК (Кредитный договор 8610BYUXV4CR2Q0QQ0UW3F от 17.08.2022, срок погашения до 17.08.2025 12,6%)</b>				
Сумма основного долга	-	7 994	7 994	-
Проценты	-	42	42	-
<b>ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАРСТАН" N8610 ПАО СБЕРБАНК (Кредитный договор 8610TSZ4HLBR7Q0QQ0UW3F от 26.05.2022, срок погашения до 26.05.2023, 15%)</b>				

Сумма основного долга	-	5 000	5 000	-
Проценты	-	245	245	-

### 3.10. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Таблица 10

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Арендные обязательства (Лизинг)	5 872	-	2 781	3 091

### 3.11. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Таблица 11

Счет	Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г., тыс. руб.
<b>Кредиторская задолженность, (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)», в т.ч.</b>	<b>45 465</b>	<b>36 856</b>
71 – Расчеты с подотчетными лицами	1	14
70- Расчеты с персоналом по оплате труда	1 010	1 441
60- Поставщики и подрядчики	2 3473	1 980
62- Покупатели и заказчики	11 593	3 615
68- Задолженность по налогам	5 309	29 441
69-Задолженность по страховым взносам	930	904
75- Расчёты с учредителями	3 019	-
76 – Прочие дебиторы и кредиторы	130	-539

### 3.12. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Таблица 12

Наименование показателя	На начало года	Признано	Погашено	На конец года
Резерв ежегодных отпусков	1 690	1 527	1 821	1 396
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	-	5 232	-	5 232

На 31 декабря 2022 года в Обществе сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 396 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 377,13; срок исполнения — 2023 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 960 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности:

Таблица 13

Контрагент	Дата возникновения задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2022г.
ООО СК «БАРС»	31.01.2018	5
ООО «НИК-СТ»	15.09.2022	24

<i>Контрагент</i>	<i>Дата возникновения задолженности</i>	<i>Сумма задолженности на 31.12.2022г.</i>
СПЕЦСТРОЙПРОЕКТ-НК ООО	21.11.2017	1
ТСЖ ГАЙНУЛЛИНА	31.01.2021	258
ООО «ГТ»	30.10.2022	1 500
ООО «УК «Мой дом Камских Полян»	31.07.2021	1 058
ООО «ДЭКС»	10.09.2021	37
ИП Мусина И.Ю.	23.11.2020	50
ООО "Металлсити"	23.12.2020	6
ООО "Лидер"	10.07.2020	12
ИП Федоров С.В.	27.09.2019	9

### 3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на отчетную дату составила – 24 870 тыс. руб., на предыдущую отчетную дату – 3 863 тыс. рублей.

Таблица 14

#### Выручка по видам деятельности

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование деятельности</i>	<i>2021г.</i>	<i>2022г.</i>
1	Электротехническое направление	57 941	265 374
2	Теплотехническое направление	66 835	19 496
3	прочее	5 819	8 260
	<b>ИТОГО</b>	<b>130 595</b>	<b>293 130</b>

Таблица 15

#### Управленческие расходы

(тыс.руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>2021 год</i>	<i>2022 год</i>
Расходы на оплату труда	21 106	15 536
Отчисления на социальные нужды	4 250	2 800

Амортизация	13 318	10 598
Аренда офисных помещений	1 273	489
Расходы на связь и интернет	2 164	632
Расходы на служебные командировки	1 427	801
Резервы по отпускам	1 620	1 527
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	0	5 232
Аренда ТС	1 229	644
ГСМ	918	567
Прочие затраты	10 939	26 681
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>58 244</b>	<b>65 507</b>

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Таблица 16

#### Прочие доходы

(тыс. руб.)

Вид дохода	2021 год	2022 год
Проценты к получению	22	586
Прочие внереализационные доходы	15 733	9 895
<b>Итого</b>	<b>15 755</b>	<b>10 481</b>

Таблица 17

#### Прочие расходы

(тыс. руб.)

Вид расхода	2021 год	2022 год
Комиссия банков	445	2 129
Резервы по сомнительным долгам	2 655	2 037
Проценты к уплате	355	1 596
Членские взносы в СРО	90	90
Прочие внереализационные расходы	1 628	14 153
<b>Итого</b>	<b>5 173</b>	<b>20 005</b>

### 3.15. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 29 999 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 6 000 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 21 196 тыс. руб.

### 3.16. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 18

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2022г., тыс. руб.</i>
Арендованные основные средства	4 485	1 669
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 614	1 614

#### **4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

##### **4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

С 01.01.2022 года в связи с новыми федеральными стандартами сформирована новая учетная политика №1/3-П-ОД от 09.01.2022г., согласно которой переход осуществляется:

- в связи с началом применения стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства - через единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п.49 ФСБУ 6/2020)

- в связи с началом применения стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» – перспективно (п.26 ФСБУ 26/2020)

- Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает в 2022 году. (Основание — пункт 51 ФСБУ 25/2018).

Таким образом, входящее сальдо по данным за 2021 год в бухгалтерской отчетности за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в балансе организации за 2021 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год.

##### **4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»**

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

##### **4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

В течение 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации не оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Предприятие подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие

информации заинтересованными пользователями отчетности АО «НК-Инжиниринг» за 2022 год. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность предприятия осуществлять свою деятельность в будущем.

#### 4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ-8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Таблица 19

##### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвует в судебном разбирательстве
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иск не предъявлен поставщику
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительство не имеется
Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется
Риски неисполнения обязательств	Не имеется

#### 4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со следующими аффилированными лицами, которые являются связанными сторонами.

Таблица 20

##### Список связанных лиц на 31.12.2022г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале общества	Доля, принадлежащая лицу общества
1	2	3	4	5	6	7
1	Абрамов Валерий Валентинович	РФ, республика Татарстан, Ниж-	Участник Общества,	С 2016 г.	60%	60%

		некамский р-н, Нижнекамск г, пос. Красный Ключ, ул. Ключе- вая, дом № 7	Генерально- го директора			
2	Маслаков Павел Игоревич	РФ, Москва, Лу- кинская ул. д.6, кв. 83	Участник Общества, Первый заме- ститель гене- рального ди- ректора	С 2017г.	40%	40%
3	ООО «НИК-СТ»	РФ, Московская обл., г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Февральская, д. 57 строение 1, помещение. 3, офис 35	АО «НК- Инжиниринг» является учредителем. Доля в УК Общества 50%.	С 2021 г.		

Таблица 21

### Операции со связанными сторонами в 2022 году

Наименование связанной стороны (организации или Ф.И.О.)	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	Сумма операции (руб.)
Абрамов Валерий Валентинович	Оплата труда Страховые взносы	3 488 508,07
Маслаков Павел Игоревич	Оплата труда Страховые взносы	1 906 388,70
ООО «НИК-СТ»	1. АО «НК-Инжиниринг» является учредителем ООО «НИК-СТ». Доля в УК Общества 50%. 2. Получен займ по договору № 150-Р/25122022//С от 25.12.2022 на сумму 8 580 00 руб.	

#### Бенефициарными владельцами АО «НК-Инжиниринг» являются:

##### Абрамов Валерий Валентинович

04.03.1959 г.р., паспорт гражданина РФ, серия 92 11 №293906 выдан 15.03.2012 г. Отделом УФМС России по РТ в г. Нижнекамск, проживающий по адресу: РОССИЯ, 423552, Татарстан Респ, Нижнекамский район, Красный Ключ пос, Ключевая ул, дом 7

##### Маслаков Павел Игоревич

20.04.1987 г.р., паспорт гражданина РФ, серия 45 11 №494390 выдан 27.02.2012 г. Отделением УФМС России по гор. Москве, по району Ново-Переделкино, 770-067, проживающий по адресу: РОССИЯ, 119634, РФ, Москва г, Лукинская ул, дом 6, кв.83

**4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

В соответствии с п.2 ПБУ-12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143 н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

**4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. №92 н, обществу в 2022 году государственная помощь не оказывается.

**4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

У Общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности "ПБУ 16/02".

**4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

У Общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

**4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».**

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

**4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».**

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5% от валюты баланса. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в 2022г. не производилось.

**4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».**

Отчет о движении денежных средств представлен в составе прилагаемой бухгалтерской отчетности.

По состоянию на конец отчетного периода остаток денежных средств на счетах в рублях составляет 35 тыс. рублей.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

Денежные потоки делятся на 3 вида:

- потоки от текущих операций,
- потоки от инвестиционной деятельности,
- потоки от финансовой деятельности.

Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

#### 4.13. Раскрытие информации о капитале

Отчет об изменениях капитала представлен в составе прилагаемой бухгалтерской отчетности.

Уставный капитал Общества за отчетный год не менялся и составляет 1 000 тыс. руб.

#### Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 25 870 тыс. руб.

Таблица 22

#### *Сведения о размере чистых активов Общества*

<i>№ п/п</i>	<i>Показатели</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2022г.</i>
1	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	4 863	25 870
2	Уставный капитал (тыс. руб.)	1000	1 000
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/ стр.2), %	486	2 587
4	Прибыль на 1 акцию составляет (чистая прибыль/кол-во акций), (руб.)	0,03	21,196

#### 4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Негативное воздействие на окружающую среду отсутствует.

#### 4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства».

Затраты, связанные с созданием нематериальных активов в 2022г. отсутствуют.


**4.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012  
«О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годо-  
вой бухгалтерской отчетности»**

По мнению Общества, рисков хозяйственной деятельности нет.

**4.17. Информация по правовой работе**

В течение отчетного года велась претензионная работа. По состоянию на 31.12.2022г.  
не имеется открытых судебных разбирательств по взысканию дебиторской задолженности.

Генеральный директор



В.В. Абрамов

Главный бухгалтер



В.А. Парамонова



«25» февраля 2023 г.