

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

### 1. Общая информация об организации

1.1. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Сибирский институт по проектированию предприятий транспорта и хранения газа, нефти и нефтепродуктов «Сибнефтетранспроект».

1.2. Юридический адрес: 644009, г. Омск, ул. 10 лет Октября, 180 Б.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 644042, г. Омск, ул. Иртышская набережная, 11, корп. 1.

1.4. Дата государственной регистрации: 20 января 1994 г.,

1.5. Дата внесения в ЕГРЮЛ: 23 июля 2002 г., основной государственный регистрационный №1025500970428.

1.6. Уставный капитал предприятия составляет 2,863 тыс.руб. Акции при размещении оплачены полностью.

ОАО «Сибнефтетранспроект» создано в соответствии с Указом Президента России от 17.11.1992 №1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной и нефтеперерабатывающей промышленности» с уставным капиталом 2,863 тыс.рублей. Обществом было размещено 7 158 штук привилегированных акций типа А, что составляет 25% уставного капитала, и 21 472 шт. обыкновенных акций, что составляет 75% уставного капитала. Номинальная стоимость одной акции составляла на момент размещения 0,0001 тыс.руб.

В настоящее время владельцами ценных бумаг акционерного общества являются 218 лиц, из них:

2 юридических лица, которые владеют в совокупности 8179 именными обыкновенными акциями и 2337 именными привилегированными акциями типа А, что составляет 36,73% уставного капитала или 38,09% обыкновенных (голосующих) акций общества;

216 физических лица, которые владеют в совокупности 13293 именными обыкновенными акциями и 4821 именными привилегированными акциями типа А, что составляет 63,27% уставного капитала или 61,91% обыкновенных (голосующих) акций общества.

#### 1.7. Члены совета директоров:

№ п/п	ФИО члена Совета директоров	Год рождения
1.	Крупников Иван Владимирович	1968
2.	Нос Марина Анатольевна	1980
3.	Кусакин Виктор Валерьевич	1975
4.	Рожков Александр Сергеевич	1980
5.	Крупников Антон Владимирович	1974
6.	Гуськов Вячеслав Николаевич	1977
7.	Ваняшов Александр Дмитриевич	1970
8.	Колтунов Алексей Юрьевич	1964
9.	Федоров Алексей Михайлович	1979
10.	Штеффен Петр Абрамович	1960
11.	Буглак Василий Сергеевич	1982

### 2. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

#### 2.1. Вид деятельности.

Основными видами деятельности акционерного общества являются:

- Выполнение комплекса проектно-изыскательских работ для строительства новых объектов, реконструкции и технического перевооружения существующих предприятий транспорта и хранения нефти, газа и нефтепродуктов, зданий и сооружений промышленного назначения;
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;



- Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями;
- Инженерные изыскания в строительстве;
- Деятельность топографо-геодезическая;
- Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ.

В 2022 году ОАО «Сибнефтетранспроект» выполнило и сдало заказчикам проектно-изыскательских работы на сумму 792 205.3 тыс.руб., в том числе собственными силами выполнено работ на сумму 618 660.4 тыс.руб., субподрядными организациями соответственно на сумму 173 544.9 тыс.рублей.

Основными заказчиками общества в 2022 г. являлись ПАО «Газпром», ООО «Газпром инвест», ООО «Газпром добыча Краснодар», ООО «Газпром проектирование», ООО «Лукойл-КОМИ», АО «Артикгаз», ПАО НК «Роснефть», АО «Петербургский нефтяной терминал», ПАО «Газпром автоматизация».

За период 2022 г. заказчикам выдано 37 проектов. Основные объекты проектирования - компрессорные станции, линейная часть магистральных нефтепроводов и газопроводов, технологических трубопроводов, зданий и сооружений, нефтебазы, обустройство месторождений нефтяных и газоконденсатных месторождений, подводные переходы, мосты и газораспределительные станции, эстакады слива нефти и скважины.

## 2.2. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Генеральный директор – Крупников Иван Владимирович.

Главный бухгалтер – Народовская Татьяна Николаевна.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Омская дочерняя аудиторская фирма «АУДИТИНФОРМ», юридический адрес: г. Омск, ул. Арнольда Нейбута, д. 7.

## 2.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность работников акционерного общества за 2022 год составила 327 человек.

## 2.4. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности ОАО «Сибнефтетранспроект» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022г. не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленного нормативными правовыми актами РФ по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Учетная политика ОАО «Сибнефтетранспроект» утверждена приказом генерального директора Общества от 31.12.2021 г. №1.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Активы стоимостью не более 100 тыс.руб. не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе запасов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведению до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта основных средств в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1.



Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической стоимости. При списании в производство запасы оцениваются по средней стоимости. Товары в розничной торговле, оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок (скидок).

С 2022 г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 №208н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество отражает в упрощенном порядке – альтернативно, без ретроспективного пересчета показателей отчетности на основании п.50 ФСБУ 25/2018.

Расходы на обязательное и добровольное страхование признаются Обществом равномерно в течение срока действия договора (полиса страхования).

Учетная политика Общества предусматривает определение выручки от реализации товаров, работ и услуг, по отгрузке товаров, выполнению работ и услуг и предъявлению покупателю расчетных документов.

Признание доходов и расходов от сдачи имущества в аренду признаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Открытые в кредитных организациях срочные банковские вклады (депозиты), вклады до востребования признаются в отчетности краткосрочными финансовыми вложениями.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации в полном объеме форм.

#### 2.5. Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период

В 2022 году в бухгалтерском учете был проведен пересмотр элементов амортизации в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Для приведения в соответствие положений указанного стандарта в 2022г. в бухгалтерском учете был произведен пересмотр элементов амортизации альтернативным способом, что привело к изменению ранее сформированного финансового результата данных бухгалтерского учета: входящее сальдо по данным 2021г. в бухгалтерской финансовой отчетности 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 за 2021 год.

Сумма начисленной амортизации по состоянию на 31.12.2021 года уменьшилась на 87 332 тыс.руб., в связи с чем балансовая стоимость ОС в бухгалтерском балансе за 2022 год по состоянию на 31.12.2021 года составила 220 553 тыс.руб., что было отражено по строке 1150 «Основные средства», а показатель нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2021 года составил 888 415 тыс.руб., что было отражено по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Данная корректировка также отражена в разделе №2 Отчета об изменениях капитала за 2022 год.

Сумма добавочного капитала по состоянию на 31.12.2021г., отраженная по стр. 1350 Бухгалтерского баланса, была списана на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 4 020 тыс.руб. в межрасчетный период, в связи с чем увеличился показатель по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

Сумма отложенного налогового обязательства в размере 10 092 тыс.руб., отраженная по стр.1420 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. была списана на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и отражена по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

### **3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**

#### 3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

#### 3.2. Наличие и движение результатов НИОКР

В 2022 г. ОАО «Сибнефтетранспроект» не осуществляло расходов на НИОКР.

### **3.3.1. Наличие и движение основных средств**

[illegible]



Показатель по стр. 5200 Первоначальная стоимость на начало 2022г. отличается от показателя по стр. 5210 на конец предыдущего периода на сумму 16 192 тыс. руб. в связи с тем, что общество привело в соответствие с ФСБУ 6/2020 стоимость основных средств и списало стоимость ОС менее 100 тыс.руб., которые были введены в эксплуатацию до 01.01.2022 г.

Показатель по стр. 5200 Накопленная амортизация на начало 2022 г отличается от показателя по стр. 5210 на конец предыдущего периода на сумму 87 332 тыс.руб. в связи с пересмотром СПИ по основным средствам, используемым в производственной деятельности. Указанные корректировки повлияли на показатель по стр. 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса за 2022 год по графе на 31.12.2021 г.

Обществом проведена проверка ОС на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В результате проверки обесценение основных средств не выявлено.

Бухгалтерский учет предметов по договорам аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и локальным нормативным актом по учету аренды (методика).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету права пользования активом.

Срок полезного использования права пользования активом, полученного по договору операционной аренды, равен сроку аренды.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются по договорам аренды, по которым срок аренды с учетом планов и намерений о продлении не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором, отражаются в порядке, предусмотренном п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года с учетом планов и намерений о продлении срока договора.

Стоимость права пользования активом (ППА) отражена в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса исходя из срока пользования 5 лет и ставки дисконтирования равной 8,5%. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. балансовая стоимость ППА составила 17 730 тыс.руб. и 14 184 тыс.руб., соответственно. Указанная информация отражена также по строкам 5220 и 5230 раздела 3.3 «Основные средства» текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обязательства по аренде отражены по стр.1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г.

Переходные положения стандарта отражены в Бухгалтерском балансе организации за 2022 год по состоянию на 31.12.2021 года в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей на 31.12.2021 год (Основание ФСБУ 25/2018, рекомендации Ассоциации «НРБУ «БМЦ»).



### 3.3.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
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	44 100	44 100	44100
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	1 275	1275	1275

### 3.3.3 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	304	1 767
в том числе:			
Сервер Dell PE R510	5261	277	118
СЕТЬ КОМПЬЮТЕРНАЯ	5262	14	173
КОМП.И ТЕЛЕФ. СЕТЬ 1; 2 ЭТ ПР.и ЛЕВ.КРЫЛО (ОФИС)	5263	14	-
Платформа серверная dell PowerEdge R620	5264	-	195
Системный блок Gigabyte Z490 I7-10700	5265	-	29
Системный блок Gigabyte Z490 I7-10700	5266	-	22
Платформа серверная dell PowerEdge R620	5267	-	160
Сервер Dell RowerEdge M 1000 e Blade Enclosure	5268	-	254
Машина бурильная геологоразведочная БГМ-21 диз(гус) Шасси ГАЗ 340395, БО БГМ-21, бур.стол,кас.,2аутрин	5269	-	149
Источник бесперебойного питания Tripp Lite SUINT 3000LCD2U		-	454
Сеть оптоволоконная		-	41
Шасси PE M1000e Blade Enclosure		-	46
Сервер Dell PE R510		-	125
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



#### 4. Финансовые вложения

##### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего	5305	за 2022г.	58 335	-	1 548 858	(1 575 453)	-	-	-	31 740	-
	5315	за 2021г.	100 000	-	383 940	(425 605)	-	-	-	58 335	-
в том числе:	5306	за 2022г.	58 335	-	1 548 858	1 575 453	-	-	-	31 740	-
	5316	за 2021г.	100 000	-	383 940	(425 605)	-	-	-	58 335	-
Финансовых вложений – итого	5300	за 2022г.	58 335	-	1 548 858	(1 575 453)	-	-	-	31 740	-
	5310	за 2021г.	100 000	-	383 940	(425 605)	-	-	-	58 335	-



### 5.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



## 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величи на резерв а по сомнит ель- ным долгам	поступление		погаше- ние	выбыло		перевод из долго- в краткосо- р- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величи на резерв а по сомнит ель- ным долгам
					результат в хозяйстве нных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся процент ы, штрафы и иные начисле ния		списание на финансо вый результа т	восста- новлени е резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	500 813	(47367)	1 174 611	-	(825 874)	-	-	-	-	849 550	(47367)	-
	5530	за 2021г.	559 346	-	863 893	-	(922 426)	-	-	-	-	500 813	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2022г.	466 029	(47367)	957 304	-	(663 150)	-	-	-	-	760 183	(47367)	-
	5531	за 2021г.	527 262	-	672 690	-	(733 923)	-	-	-	-	466 029	-	-
	5512	за 2022г.	21 699	-	96 611	-	(90 744)	-	-	-	-	27 566	-	-
	5532	за 2021г.	19 057	-	135 545	-	(132 903)	-	-	-	-	21 699	-	-
	5513	за 2022г.	2 985	-	38 460	-	(38 690)	-	-	-	-	2 755	-	-
	5533	за 2021г.	939	-	26 552	-	(24 506)	-	-	-	-	2 985	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	190	-	50752	-	(190)	-	-	X	X	50752	-	-
	5534	за 2021г.	189	-	190	-	(189)	-	-	X	X	190	-	-
Расчеты с подотчетными лицами Расчеты с персоналом по прочим операциям Итого	5515	за 2022г.	888	-	25 434	-	(26 203)	-	-	X	X	119	-	-
	5535	за 2021г.	646	-	22 804	-	(22 562)	-	-	X	X	888	-	-
	5516	за 2022г.	9 022	-	6 050	-	(6 897)	-	-	X	X	8 175	-	-
	5536	за 2021г.	11 253	-	6 112	-	(8 343)	-	-	X	X	9 022	-	-
	5500	за 2022г.	500 813	(47367)	1 174 611	-	(825 874)	-	-	-	-	849 550	(47367)	-
	5520	за 2021г.	559 346	-	863 893	-	(922 426)	-	X	-	-	500 813	-	-

## 6.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода			
				поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего В т.ч. кредиты	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Остаток		
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		на конец периода	
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Остаток		
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		на конец периода	
	5554	за 2022г.	17 729	-	-	(2 976)	-	-	-	-	-			14 753
Арендные обязательства	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Остаток		
	5560	за 2022г.	171 506	1 221 458	-	(948 763)	-	-	-	-	-		на конец периода	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2021г.	213 367	814 593	-	(856 454)	-	-	-	-	-	Остаток		
	5561	за 2022г.	63 759	327 801	-	(249 980)	-	-	-	-	-		на конец периода	
	5581	за 2021г.	129 366	268 317	-	(333 924)	-	-	-	-	-			63 759
	5562	за 2022г.	3 077	749	-	(1 820)	-	-	-	-	-			
авансы полученные	5582	за 2021г.	3 394	960	-	(1 277)	-	-	-	-	-	Остаток		
	5563	за 2022г.	87 289	496 664	-	(366 023)	-	-	-	-	-		на конец периода	
кредиты	5583	за 2021г.	78 472	239 812	-	(230 995)	-	-	-	-	-	Остаток		
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		на конец периода	
займы	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Остаток		
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		на конец периода	
прочая	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Остаток		
	5566	за 2022г.	707	2 551	-	(2 684)	-	-	-	-	-		на конец периода	
Обязательства перед персоналом (70)	5586	за 2021г.	360	18 956	-	(18 609)	-	-	-	-	-	Остаток		
	5567	за 2022г.	16 625	389 949	-	(324 502)	-	-	-	-	-		на конец периода	
Обязательства перед учредителями (75)	5587	за 2021г.	1 721	283 795	-	(268 891)	-	-	-	-	-	Остаток		
	5568	за 2022г.	49	3 744	-	(3 754)	-	-	-	-	-		на конец периода	
Итого	5588	за 2021г.	54	2 753	-	(2 758)	-	-	-	-	-	Остаток		
	5550	за 2022г.	189 235	1 221 458	-	(951 739)	-	-	-	-	-		на конец периода	
	5570	за 2021г.	213 367	814 593	-	(856 454)	-	-	-	-	-			на конец периода



**7. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	27181	21204
Расходы на оплату труда	5620	429402	288665
Отчисления на социальные нужды	5630	101256	76147
Амортизация	5640	25914	17837
Прочие затраты	5650	270743	224087
Итого по элементам	5660	854496	627940
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров	5670	(59200)	81206
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	795296	546734

**8. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах**

Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь 2022 г.	Январь-Декабрь 2021 г.
Проценты к получению	2320	17449	2155
Проценты к уплате	2330	530	106
Прочие доходы	2340	192089	109706
в том числе:			
Доходы от реализации основных средств			
Доходы от реализации прочего имущества			
Списание кредиторской задолженности			
Прочие			
Прочие расходы	2350	199427	121718
в том числе:			
Услуги банка		648	833
Налоги и сборы		2183	2285
Резерв отпусков		51	47
Расходы по списанию основных средств			
Судебные расходы		22	
Пени поставщикам			
Претензии		1813	2420
Курсовые разницы		102557	108148
Расходы не уменьшающие прибыль		92153	7985

**9. Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств**

Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь 2022 г.	Январь-Декабрь 2021 г.
Прочие поступления от текущих операций	4119	0	0
в том числе:			
Возврат беспроцентных займов			
Возврат переплаты из бюджета			
Возврат обеспечения		0	0
Возврат подотчетных сумм			
Возврат авансов выданных			
Возврат излишне выплаченной з/платы			
Прочие платежи	4129	43725	33676
в том числе:			
Возврат аванса покупателю			
Перечислены подотчетные суммы		17549	17555
Услуги банка		530	909
Перечислено прочим дебиторам и кредиторам		964	2845
Выданные займы		4240	3135
Налоги		2253	2841
НДС		18189	6391

## **10. Обеспечение обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные – всего	5810			6679
в том числе:				
Векселя ПАО «Сбербанк России» под банковскую гарантию	5812			
Денежное обеспечение для выполнения гос. Контрактов	5813	0		6679

### **11. Исправление существенных ошибок прошлых лет**

В отчетном периоде имело место исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за 2021 год, что привело к изменению на одну и ту же сумму показателей Бухгалтерского баланса по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и показателей по строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2021 года: при переносе остатков в новую 1С было выявлено, что сумма созданного в 2021 году резерва по сомнительным долгам в размере 47 367 тыс.руб. не была отражена в составе расходов 2021 года. Данная операция не повлияла на величину нераспределенной прибыли за отчетный период и не изменяет совокупный финансовый результат отчетного периода.

### **12. События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты является Постановление Пятого арбитражного апелляционного суда от 07.03.2023 по делу №А51-11310/2019, в котором говорится, что решение Арбитражного суда Приморского края от 02.11.2022 г по делу №А51-11310/2019 оставить без изменения, апелляционные жалобы - без удовлетворения.

По данному делу ПАО «Роснефть» обратилось в Арбитражный суд Приморского края с иском о взыскании 27 550 тыс.руб. в счет возмещения ущерба в связи с ненадлежащим составлением проектной документации. Решением от 02.11.2022 г в порядке удовлетворения исковых требований Арбитражный суд Приморского края обязал ответчика в течение двух месяцев со дня вступления в силу решения устранить недостатки проектной документации, взыскать в пользу истца 27 550 тыс.руб. убытков, 167 тыс.руб. судебных расходов по оплате государственной пошлины по иску и 880 тыс.руб. расходов по судебной экспертизе.

### **13. Налог на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета, исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002 г.

Суммы условного расхода (дохода), постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога отражаются соответствующими проводками в корреспонденции со счетом 68.04 «Налог на прибыль».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто. Расчет налога на прибыль производится ежеквартально с отражением текущего и отложенного налога в Отчете о финансовых результатах.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.



Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2022 год составила 5 762 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 1 152,4 тыс.руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год получена бухгалтерская прибыль в сумме 17 344 тыс.руб.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 3468.8 тыс.руб.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих расчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в бухгалтерском балансе, в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно.

Суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 отражается как отложенный налог на прибыль. Сумма отложенного налога на прибыль в отчетном периоде составила 11 436 тыс.руб.

Итого сумма начисленного налога на прибыль по данным бухгалтерского учета с учетом корректировки составила 12 588 тыс.руб.

Чистая прибыль общества за 2022 финансовый год составила 4 756 тыс.руб.

В соответствии с п.4 ст.13 Устава общества размер годовых дивидендов по привилегированным именным акциям типа А определяется как 10% чистой прибыли общества за отчетный финансовый год, в частности 10% чистой прибыли за 2022 г. составило 475,6 тыс.руб., количество размещенных привилегированных акций на момент закрытия реестра акционеров составляет 7 158 штук. Таким образом, базовая прибыль на акцию за 2022 г., рассчитанная на 1 привилегированную акцию, составила 0,066 тыс.руб.

#### **14. Сведения о связанных сторонах Общества и сделках с ними**

##### **14.1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 г.:**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства <b>физического лица</b> (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) 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.	Буглак Василий Сергеевич	Российская Федерация, 644050,	Лицо является членом Совета директоров	27.05.2022		

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческо й организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированн ого лица	Место нахождения юридического лица или место жительства <b>физического</b> лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступлени я основания (оснований )	Доля участия аффилир ованного лица в уставном капитале акционер ного общества , %	Доля принадле жащих аффилир ованному лицу обыкновенных акций акционер ного общества , %
		г. Омск, пр. Мира, 19а	(наблюдательного совета) акционерного общества			
2.	Нос Марина Анатольевна	Российская Федерация, 644050, г. Омск, пр. Мира, 19а	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.05.2022		
3.	Кусакин Виктор Валерьевич	Российская Федерация, 644050, г. Омск, пр. Мира, 19а, ,	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.05.2022		
4.	Крупников Иван Владимирович	Российская Федерация, 644009, г. Омск, ул. 10 лет Октября, 180 Б	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.05.2022	5,6	6,73
5.	Крупников Иван Владимирович	Российская Федерация, 644009, г. Омск, ул. 10 лет Октября, 180 Б	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	27.05.2022	5,6	6,73
6.	Колтунов Алексей Юрьевич	Российская Федерация, 644009, г. Омск, ул. 10 лет Октября, 180 Б	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.05.2022	0,14	0,18
7.	Рожков Александр Сергеевич	Российская Федерация, 644009, г. Омск, ул. 10 лет Октября, 180 Б	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.05.2022		
8.	Крупников	Российская	Лицо является членом	27.05.2022	5,64	6,75



№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческо й организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированн ого лица	Место нахождения юридического лица или место жительства <b>физического лица</b> (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступлени я основания (оснований )	Доля участия аффилир ованного лица в уставном капитале акционер ного общества , %	Доля принадле жащих аффилир ованному лицу обыкнове нных акций акционер ного общества , %
	Антон Владимирович	Федерация, 644009, г. Омск, ул. 10 лет Октября, 180 Б	Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества			
9.	Ваняшов Александр Дмитриевич	Российская Федерация, 644009, г. Омск, ул. 10 лет Октября, 180 Б	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.05.2022	0,11	0,15
10.	Штеффен Петр Абрамович	Российская Федерация, 644009, г. Омск, ул. 10 лет Октября, 180 Б	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.05.2022	0,06	0,09
11.	Федоров Алексей Михайлович	Российская Федерация, 644009, г. Омск, ул. 10 лет Октября, 180 Б	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.05.2022	0,02	0,03
12.	Гуськов Вячеслав Николаевич	Российская Федерация, 644009, г. Омск, ул. 10 лет Октября, 180 Б	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.05.2022		
13.	Открытое акционерное общество «Сибпромсерви с»	Российская Федерация, 644076, г. Омск, ул. Пономаренко, 2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	27.05.2022	19,18	25,57

14.2. В отчетном периоде Общество осуществляло операции со связанной стороной ООО «Спецпроектстрой» - были выплачены дивиденды в сумме 597,162 тыс.руб.

С ООО «Спецпроектстрой» заключен договор аренды от 30.04.2022 №10, сумма исполненных обязательств по договору 4 337,4 тыс.руб.

### **15. Капитал и дивиденды**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 г. не менялся и составляет 2,863 тыс.руб.

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствует.

Резервный капитал по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствует.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31 декабря 2022 года имеет значение 889 630 тыс.руб.

В отчетном периоде акционерам были выплачены дивиденды на основании протокола от 30.05.2022 №ОСА-01/22 в сумме 3 550,1 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал раздроблен на 28 630 акций. Крупнейших акционеров с долей больше 25% в уставном капитале нет.

### **16. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, Главный инженер, Заместитель генерального директора по финансам и экономике, Главный бухгалтер.

Выплата вознаграждений основному управленческому персоналу за 2022 год имеет следующую структуру:

Краткосрочные вознаграждения за 2022 г. – 14 891 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ. Начислена сумма страховых взносов 3 145,3 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

### **17. Операции по сегментам**

В организации определен один сегмент - основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ и услуг с долей более 10%:

Наименование Заказчика	% от общей суммы реализации
ООО «Газпром проектирование»	56,00
ПАО «Газпром»	10,00

### **18. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Резерв по сомнительной задолженности в текущем периоде не создавался в виду отсутствия оснований.

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2022 года не формировался в виду отсутствия оснований.

В 2022 году Обществом сформировано оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков согласно методологии, закрепленной в учетной политике.

(тыс.руб.)

Наименование вида обязательства	Период	На начало отчетного периода	Образовано за период	Погашено за период	На конец отчетного периода
Расходы на оплату предстоящих отпусков	2022	29 258	63 380	26 278	66 360

Величина оценочного обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника на отчетную дату, прогнозируемой суммы отпускных, с учетом страховых взносов.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и долгосрочных выплат по итогам года не создавался.

Резерв под обесценение незавершенного производства по состоянию на 31.12.2022 Общество не создавало, так как на отчетную дату доля предполагаемой цены продажи работ, являющихся конечным результатом производственного цикла, не ниже сформированной стоимости соответствующего незавершенного производства и доли предполагаемых затрат на продажу (п.29 ФСБУ 5/2019 "Запасы").



### **19. Окружающая среда**

Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, а соответствующие меры по защите окружающей среды со стороны государственных органов постоянно пересматриваются. Общество периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства могут возникнуть в результате изменений требований действующего природоохранного законодательства и урегулирования гражданских споров. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство Общества полагает, что у Общества отсутствуют существенные обязательства, связанные с загрязнением окружающей среды – по состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет капитальных вложений и текущих расходов, связанных с экологической деятельностью.

#### **Информация об объеме энергоресурсов, использованных в 2022 году:**

Вид энергетического ресурса	Единица измерения	Объем потребления в натуральном выражении за 2022 год	Объем потребления, тыс. руб. (без НДС) за 2022 год	Объем потребления в натуральном выражении за 2021 год	Объем потребления, тыс. руб. без НДС за 2021 год
Электрическая энергия	Квт х ч	823358	3924.4	856138	3467.4
Бензин автомобильный	Т	59	2444.3	53	2091.6
Топливо дизельное	Т	45	2154.8	40	1868.6

### **20. Информация о непрерывности деятельности**

По результатам деятельности за 2022 год Обществом получена прибыль в сумме 4 756 тыс.рублей.

В 2022 г. на ведение деятельности на территории Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Указанные события на деятельность Общества, а также на оценку активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на «31» декабря 2022 года, влияния не оказали.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество и существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.



Иван Владимирович Крупников