

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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 2022 г.	26 742	(26 550)	-	-	(183)	-	-	-	26 742	(26 733)
	5110	за 2021 г.	26 742	(26 350)	-	-	(200)	-	-	-	26 742	(26 550)
в том числе: исключительное право на аудиовизуальные произведения	5101	за 2022 г.	11 131	(11 131)	-	-	-	-	-	-	11 131	(11 131)
	5111	за 2021 г.	11 131	(11 131)	-	-	-	-	-	-	11 131	(11 131)
географическая информационная система	5102	за 2022 г.	14 032	(14 032)	-	-	-	-	-	-	14 032	(14 032)
	5112	за 2021 г.	14 032	(14 032)	-	-	-	-	-	-	14 032	(14 032)
исключительное право на использование программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022 г.	1 422	(1 241)	-	-	(181)	-	-	-	1 422	(1 422)
	5113	за 2021 г.	1 422	(1 051)	-	-	(190)	-	-	-	1 422	(1 241)
Прочие нематериальные активы	5104	за 2022 г.	157	(145)	-	-	(2)	-	-	-	157	(147)
	5114	за 2021 г.	157	(135)	-	-	(10)	-	-	-	157	(145)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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 2022 г.	-	507	-	507
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-
В том числе: Выполнение работ по Импортозамещению СИС	5161	за 2022 г.	-	507	-	507
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-
В том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-
	5191	за 2021 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 2022 г.	-	1 873	-	(1 873)	-
	5250	за 2021 г.	-	8 574	-	(8 574)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2022 г.	-	1 313	-	(1 313)	-
	5251	за 2021 г.	-	3 231	-	(3 231)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2022 г.	-	560	-	(560)	-
	5252	за 2021 г.	-	528	-	(528)	-
Транспортные средства	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	4 815	-	(4 815)	-
	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5248	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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.	Корректировка стоимости на 31.12.2021 в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	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 (Право пользования активом)	5282	35 006	46 510	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 322	-	25 842	18 906
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-	-
	5287	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	261 828	-	-	-	-	-	-	261 828	-
	5311	за 2021 г.	148 444	-	113 384	-	-	-	-	261 828	-
в том числе: вклады в уставный капитал, паи, долговые ценные бумаги	5302	за 2022 г.	261 828	-	-	-	-	-	-	261 828	-
	5312	за 2021 г.	148 444	-	113 384	-	-	-	-	261 828	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	8 295	-	12 605	20 900	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	101 678	(1 678)	64 295	(157 678)	1 678	-	-	8 295	-
в том числе: займы	5306	за 2022 г.	8 295	-	12 605	20 900	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	101 678	(1 678)	64 295	(157 678)	1 678	-	-	8 295	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	270 123	-	12 605	20 900	-	-	-	261 828	-
	5310	за 2021 г.	250 122	(1 678)	177 679	(157 678)	1 678	-	-	270 123	-

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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	3 192 819	8 004 809
Расходы на оплату труда	5620	209 698	148 688
Отчисления на социальные нужды	5630	50 608	41 032
Амортизация	5640	18 548	1 331
Прочие затраты	5650	124 860	246 241
Итого по элементам	5660	3 596 533	8 442 101
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 596 533	8 442 101

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 774	22 231	(16 190)	-	17 816
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	11 774	22 231	(16 190)	-	17 816

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	-	270 200	104 000
Поручительство	5811	-	218 200	-
Гарантия	5812	-	52 000	104 000



Щвайко Дмитрий
Борисович
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД

Акционерное общество «РОСИНЖИНИРИНГ»

1. Общие сведения

АО «РОСИНЖИНИРИНГ» создано 21 августа 2001 года - протокол №1 учредительного собрания АО «РОСИНЖИНИРИНГ».

Учредители:

Швайко Дмитрий Борисович, доля прямого участия Швайко Д.Б. в АО "РОСИНЖИНИРИНГ" составляет 50 000 тыс.руб. (100%).

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Генеральным директором назначен Швайко Дмитрий Борисович – Решение единственного акционера № 10/20-1 от 09.10.2020 года.

Совет директоров не избран.

Ревизором Общества избран Нескоромный Юрий Виталиевич, руководитель службы безопасности.

Юридический адрес организации – 194044, Санкт-Петербург г, Гельсингфорсская ул., дом № 2, Литер А.

Запись о государственной регистрации юридического лица была внесена в единый реестр государственной регистрации юридических лиц, было выдано свидетельство серии 78 № 001590830 от 27 сентября 2002 г. Присвоен государственный регистрационный номер 1027802720285.

15 июля 2004 года было получено свидетельство о постановке на учет юридического лица в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Московскому району Санкт-Петербурга серия 78 № 002325659.

31 декабря 2010 года было получено свидетельство о постановке на учет юридического лица в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по Санкт-Петербургу серия 78 № 008124267.

08 июня 2012 года было получено свидетельство о постановке на учет юридического лица в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Санкт-Петербургу серия 78 № 008533881.

02 февраля 2016 года было получено уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика.

23 ноября 2018г. было получено уведомление о снятии с учета в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика.

Основной вид деятельности - код по ОКВЭД 71.11.1 деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями.

На протяжении 2022 года в АО «РОСИНЖИНИРИНГ» действовали следующие обособленные подразделения:

- Обособленное структурное подразделение АО «РОСИНЖИНИРИНГ» в г. Сочи. 354392, Краснодарский край, Сочи, с. Эсто-Садок, «ГТЦ ОАО «Газпром».

Протоколом № 1 общего собрания акционеров АО «РОСИНЖИНИРИНГ» от 21 августа 2001 года утверждено решение о выпуске 100 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Акции оплачены и внесены в качестве уставного капитала.

Решением единственного акционера АО «РОСИНЖИНИРИНГ» № 56 от 09.12.2011г. утверждено решение о дополнительном выпуске 499 900 обыкновенных именных акций, - номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Акции оплачены и внесены в качестве уставного капитала.

Величина уставного капитала организации на конец года составляет 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 119 человек.

2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменениях

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество 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.

2.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской

отчетности избран количественный критерий существенности – 5% от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах; также информация подлежит раскрытию в случае существенности качественных характеристик показателя.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

2.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 01/БУ от 31.12.2012г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются специалистами общества исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Типовые сроки полезного использования по группам ОС (в расчете на новый объект):

Группы основных средств	Типовые сроки полезного использования (месяц)
Здания	240-504; 1000-1200
Сооружения	61-121; 281-375; 571-600
Транспортные средства	37-61; 84-96
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-96; 120-214
Машины и оборудование	12-24; 36-60
Основные средства, не включенные в другие группировки	24-36

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды или использовать в деятельности, направленной на получение прибыли. Сумма ежемесячной амортизации НМА определяется линейным способом.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости.

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

Обществом предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам по итогам годовой инвентаризации расчетов. Отчисления в резерв по сомнительным долгам признаются прочими расходами организации (п. 11 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим расходам на выплату отпускных работникам. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно. Согласно п. 2.8 ПБУ 8/2010 начисление резерва отражается в бухгалтерском учете на счете учета резервов предстоящих расходов в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, общехозяйственных расходов, прочих доходов и расходов.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:
при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Доходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Датой получения дохода от реализации признается день передачи товаров (работ, услуг, имущественных прав), которым считается день реализации этих товаров, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции собственного производства, выполненных работ (оказанных услуг), выручка от продажи товаров (оптовая торговля).

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

- расходы по лицензированию, членские взносы в СРО;
- расходы по работам сезонного характера;

- расходы по страхованию;
- расходы на приобретение компьютерных программ;
- расходы прочие.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Обществом применяется ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда".

Для учета затрат используется позаказный (пообъектный) метод. На каждый объект открывается отдельный заказ, по которому затраты учитываются нарастающим итогом с начала проведения работ по объекту до сдачи результатов работ заказчику.

Расходы, понесенные организацией за период с начала исполнения контракта до его завершения, подразделяются на:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые затраты);
- часть общих расходов организации на исполнение контрактов, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы);
- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям контракта (прочие расходы) (п. 11 ПБУ 2/2008).

В состав прямых расходов включаются ожидаемые неизбежные расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора. Способ учета предвиденных расходов: по мере их возникновения в процессе выполнения работ. Резерв на покрытие предвиденных расходов образуется при условии, что такие расходы могут быть достоверно определены (п.12 ПБУ 2/2008).

Расходы по договору признаются в момент их осуществления. Расходы,

относящиеся к выполненным работам, учитываются как затраты на производство, а понесенные в связи с предстоящими работами траты - как расходы будущих периодов. По мере признания выручки затраты списываются для определения финансового результата отчетного периода (п. 16 ПБУ 2/2008).

Выручка по договору и расходы по нему признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения контракта на отчетную дату может быть достоверно определен. Данный способ предусматривает, что доходы и затраты определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же периодах, в которых выполнены соответствующие работы (п. 17 ПБУ 2/2008).

Признание выручки по договору и расходов по нему методом "по мере готовности" на отчетную дату определяется исходя по доле выполненного объема работ в общем объеме работ по договору в стоимостном измерителе:

Для определения готовности по строительно-монтажным работам применяются Акты по форме N КС-2 и справки по форме N КС-3.

Для определения готовности по проектно-изыскательским работам применяются Акты с экспертной оценкой по готовности работы

Для определения готовности работ/услуг по прочим операциям применяются Акты с экспертной оценкой по готовности работы

При применении способа "по мере готовности" в каждом периоде определение выручки, расходов и финансового результата производится с учетом доходов и затрат, признанных в предыдущие кварталы (п. 25 ПБУ 2/2008).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о прибылях и убытках в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п.23 ПБУ 2/2008).

В бухгалтерском учете организации выручка по договору, признанная способом "по мере готовности", учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив - "не предъявленная к оплате начисленная выручка" на счете 46, НДС в части не предъявленный к оплате выручке – на счете 76.Н.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка списывается на дебиторскую задолженность при выставлении заказчику счета на оплату завершенных работ по договору (п.26 ПБУ 2/2008).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС. В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 «прочие платежи» в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 «прочие поступления» в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Платежи по НДФЛ и страховым взносам отражаются по стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Погашение арендных обязательств по договорам аренды, в отношении которых активы и обязательства учитывались в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются по стр. 4329 «Прочие платежи».

Курсовые разницы отображаются свернуто по стр. 4490.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- 1) остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- 2) денежные переводы в пути на отчетную дату;
- 3) высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Общество отражает в отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, начислением курсовых разниц, свернуто.

2.4. Изменения в учетную политику в отчетном периоде

С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В связи с началом применения стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» переход осуществлен альтернативно (п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

В связи с несущественной суммой корректировок, связанных с переходом на применение ФСБУ 6/2020, Организация приняла решение отразить в учете и отчетности 31.12.2021г. единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств, а также списание с балансового учета основных средств первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. с отнесением разницы на нераспределенную прибыль и отражением суммы в отчетности за 2021год. В связи с данным фактом показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год по сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год не изменились.

Наиболее существенные изменения в системе учета основных средств:

- изменен лимит малоценных основных средств с 40 тыс.руб. до 100 тыс.руб. Объекты стоимостью не более лимита признаются расходами текущего периода.
- затраты на улучшение объектов основных средств признаются отдельными инвентарными объектами со своим СПИ;
- по объектам основных средств устанавливается ликвидационная стоимость, что влияет на начисление амортизации;

В связи с началом применения с 2022 года стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» переход осуществлен перспективным способом (п. 26 ФСБУ 26/2020). Наиболее существенные изменения в системе учета капитальных вложений:

- изменен порядок учета ремонтов и других улучшений основных средств с периодичностью более 12 месяцев – они признаются капитальными вложениями, а не текущими расходами.

С 2022 года организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Наиболее существенные изменения в системе учета по договорам аренды, в которых организация выступает арендатором:

- при заключении долгосрочных договоров аренды в бухгалтерской отчетности отражаются активы, находящиеся во владении организации, а также обязательства перед арендодателями;
- учет активов в аренде (право пользования активом) ведется в порядке, аналогичном активам, которые находятся в собственности организации (обычно основные средства).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года организация по договорам, по которым выступает арендатором, применила упрощенный порядок перехода на новые правила учета по договорам аренды, с применением п.50 ФСБУ 25/2018 – на 31.12.2021 единовременно признаны по действующим договорам аренды право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось.

По договорам аренды, которые не предусматривают переход права собственности к арендатору, стоимость актива и обязательства по аренде признаны равными приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке,

по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Разница, подлежащая отражению в составе нераспределенной прибыли, отсутствует.

При расчете активов и обязательств по договорам аренды на 31.12.2021г. применена ставки дисконтирования 15 %.

Не применялся ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (п.51 ФСБУ 25/2018). По данным договорам учет велся в порядке, применяемом до 01.01.2022г. в соответствии с учетной политикой.

В результате корректировок в межотчетный период на 31.12.2021г. при переходе на применение ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской отчетности за 2022 год по сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели:

В бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2021 года»

Строка 1150 увеличена на 46 510 тыс.руб.

Строка 1180 увеличена на 11 452 тыс.руб.

Строка 1450 увеличена на 33 114 тыс.руб.

Строка 1520 увеличена на 13 396 тыс.руб.

Строка 1420 увеличена на 11 452 тыс.руб.

3. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Детализация показателей бухгалтерского баланса

Права пользования активами Общество отражает по строке 1150 «Основные средства». Общество использует арендованные активы на систематической основе, отказавшись от приобретения аналогичных собственных активов. Основные группы арендованных активов: офисные помещения.

Прочие внеоборотные активы по строке 1190 состоят:

№п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2022г. (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2021г. (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2020г. (тыс.руб.)
1	«Прочие внеоборотные активы», в т. ч.	4 259	2 423	1 352
1.1	Приобретенные неисключительные права на лицензии, программные продукты	4 259	2 423	1 352

Прочие оборотные активы, указанные в составе строки 1260, состоят:

№п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2022г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2020г. (тыс. руб.)
------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

1	«Прочие оборотные активы», в т. ч.	1 107	3 288	129
1.1	Расходы на гарантии, выданные под исполнение обязательств по строительной и проектной деятельности	238	706	81
1.2	Приобретенные неисключительные права на лицензии, программные продукты)	869	2 582	48

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022, отраженная в строке 1230, составила 644 924 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 895
- Расчеты с покупателями и заказчиками	586 064
- Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению	2 010
- Не предъявленная к оплате начисленная выручка	14 103
- Расчеты с прочими дебиторами	2 852

На 31.12.2022г. вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021, отраженная в строке 1230, составила 2 677 485 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45 089
- Расчеты с покупателями и заказчиками	2 608 274
- Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению	1 847
- Расчеты с персоналом по прочим операциям	27
- Расчеты с подотчетными лицами	24
- Не предъявленная к оплате начисленная выручка	18 714
- Расчеты по начисленным процентам	304
- Расчеты с прочими дебиторами	3 206

На 31.12.2021г. вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020, отраженная в строке 1230, составила 1 904 151 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 425
- Расчеты с покупателями и заказчиками	1 823 635
-Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению	10 755
- Расчеты с персоналом по прочим операциям	1
- Расчеты с подотчетными лицами	23
- Не предъявленная к оплате начисленная выручка	38 447
- Расчеты по начисленным процентам	1 200
- Обеспечительные платежи по государственным контрактам	8 693
- Расчеты с прочими дебиторами	1 972

На 31.12.2020г. вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2022г. отсутствует.

По строке 1240 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2021 отражены:

-Краткосрочные выданные займы – 8 295 тыс.руб.

По строке 1240 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2020 отражены:

-Краткосрочные выданные займы – 100 000 тыс.руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2022 отражены:

-Вклад в уставный капитал ТР Инжиниринг в сумме – 664 тыс. руб.

-Дополнительный вклад в имущество ТР Инжиниринг ООО для увеличения чистых активов в сумме 261 164 тыс.руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2021 отражены:

-Вклад в уставный капитал ТР Инжиниринг ООО в сумме – 664 тыс. руб.

-Дополнительный вклад в имущество ТР Инжиниринг ООО для увеличения чистых активов в сумме 261 164 тыс.руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2020 отражены:

-Вклад в уставный капитал ТР Инжиниринг ООО (доля участия 40%) в сумме – 440 тыс. руб.

-Дополнительный вклад в имущество ТР Инжиниринг ООО для увеличения чистых активов в сумме 148 004 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2022 отражены:

-Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах- 564 408 тыс.руб.;

-Банковские депозиты сроком до трех месяцев- 17 900 тыс.руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2021 отражены:

-Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах- 595 108 тыс.руб.;

-Банковские депозиты сроком до трех месяцев- 234 200 тыс.руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2020 отражены:

-Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах- 24 730 тыс.руб.;

-Банковские депозиты сроком до трех месяцев - 67 000 тыс. руб.

По строке 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2022 отражены:

-Арендные обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты - 19 851 тыс.руб.

По строке 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2021 отражены:

-Арендные обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты – 33 114 тыс.руб. (Сумма корректировки на 31.12.2021г в связи с началом применения ФСБУ 25/2018).

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022, отраженная по строке 1520, составила 807 924 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	739 173
- Расчеты с покупателями и заказчиками	35 524
- Расчеты с персоналом по оплате труда	6 672
- Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	7 474
- Арендные обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	17 268
- Расчеты с прочими контрагентами	1 813

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021, отраженная по строке 1520, составила 3 175 058 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	Сумма корректировки на 31.12.2021г в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 114 408	
- Расчеты с покупателями и заказчиками	34 619	
- Расчеты с персоналом по оплате труда	6 972	
- Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	5 580	
- Арендные обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	-	13 396
- Расчеты с прочими контрагентами	83	

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020, отраженная по строке 1520, составила 2 363 609 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 339 744
- Расчеты с покупателями и заказчиками	2 957
- Расчеты с персоналом по оплате труда	-
- Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	20 883
- Расчеты с акционерами	-
- Расчеты с прочими контрагентами	25

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022г.,31.12.2021г.,31.12.2020г. отсутствует.

По строке 1510 «Заемные средства» на 31.12.2021 отражены:

- Заемные средства в сумме 303 822 тыс. руб. по договору займа № 01/15/03/21 от 15.03.2021 УК МАКСИМУМ ООО Д.У. ЗПИФ ВЕНЧУРНЫЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ ИНВЕСТИЦИИ. Срок погашения заемных средств согласно условиям договора – 30 июня 2022г.

3.2. Детализация показателей Отчета о финансовых результатах

Расшифровка строки «выручка» и «прочие доходы»

Наименование доходов	Размер дохода в 2021 году (в тыс. руб.)	Размер дохода в 2022 году (в тыс. руб.)
• Доходы от обычных видов деятельности (стр. 2110), в т.ч.	8 894 413	3 707 881
○ Проектирование	180 855	380 305
○ Строительство	8 520 833	3 272 987
○ Поставка товаров	150 582	11 934
○ Прочие доходы от обычных видов деятельности	42 143	42 655
• Прочие доходы (стр.2340), в т.ч.	27 582	18 070
○ Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
○ Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 200	-
○ Неустойки, претензии, возмещение убытков к получению	744	18 070
○ Списание кредиторской задолженности	6	-
○ Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, начислением курсовых разниц	-	-
○ Прочие доходы	3 664	-
○ Прибыль и убытки прошлых лет	20 968	-

Расшифровка строк «расходы, связанные с обычными видами деятельности» и «прочие расходы»:

Наименование расходов	Размер расхода в 2021 году (в тыс. руб.)	Размер расхода в 2022 году (в тыс. руб.)
-----------------------	--	--

• Расходы, связанные с обычными видами деятельности (стр. 2120, 2210, 2220), в т.ч.	8 442 101	3 596 533
○ Проектирование	155 871	318 453
○ Строительство	8 117 902	3 244 677
○ Поставка товаров	142 476	12 618
○ Прочие доходы от обычных видов деятельности	25 852	20 785
• Прочие расходы (стр.2350), в т. ч.	58 759	19 982
Пени, штрафы, неустойки по решению суда	88	64
○ Резерв по сомнительным долгам	2 293	3 727
○ Списание дебиторской задолженности	2 256	-
○ Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, начислением курсовых разниц	93	616
○ Неустойки, претензии, возмещение убытков к уплате	1 084	1 697
○ Прочие расходы	7 154	4 760
○ Расходы на благотворительность	45 791	9 118
○ Прибыль и убытки прошлых лет	-	-

Расшифровка строки 2330 «Проценты к уплате»

Наименование расходов	Размер процентов в 2021 году (в тыс. руб.)	Размер процентов в 2022 году (в тыс. руб.)
○ Проценты по кредитам и займам	37 926	2 589
○ Проценты по обязательствам по аренде	-	5 952

Основание и порядок расчета процентной ставки по договорам аренды:

Определение суммы обязательства по аренде и начисление процентов по обязательствам по аренде производится с применением ставки, определяемой исходя из условий договора аренды (вмененная ставка, заложенная в договор), если ее возможно

определить (если известна справедливая стоимость предмета аренды на дату начала аренды). В остальных случаях применяется ставка дисконтирования на основе ставки, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Ставку дисконтирования определяет финансовый директор на основании ставок по сопоставимым кредитным договорам или договорам займа. В течение 2022 года по договорам аренды применялась ставка 15%.

Информация о созданных организацией резервах:

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения, по состоянию на 31.12.2022г. составил 0 тыс. руб.

Резерв под обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2022г. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Резерв по сомнительным долгам создан и составил по состоянию на 31.12.2022г. 66 091 тыс.руб.

Резерв на оплату отпусков создан и составил по состоянию на 31.12.2022г. 17 816 тыс.руб.

3.3. Отложенные налоги, постоянные налоговые расходы (доходы)

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Наименование показателя	2021 г. (в тыс. руб.)	2022 г. (в тыс. руб.)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	143 228	38 919
Постоянный налоговый расход		
Постоянный налоговый доход	54 065	11 779
Отложенный налоговый актив	(48 067)	(10 522)
Отложенное налоговое обязательство	3 812	4 286
Текущий налог на прибыль	44 908	20 904

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода:

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма временных и постоянных разниц 2021 г.	Сумма налогового обязательства/расхода(актива/дохода) 2021 г.	Сумма временных и постоянных разниц 2022г.	Сумма налогового обязательства/расхода(актива/дохода) 2022г.
Постоянные разницы, формирующие постоянные налоговые расходы всего, в том числе	76 159	15 232	30 932	6 186
Производственные затраты (основное производство)	25 865	5 173	1 658	332
Командировочные расходы	134	27	32	6
Материальная помощь	370	74	785	157
Реклама	-	-	15 283	3 057
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	64	13	-	-
Прибыли/убытки прошлых лет	-	-	-	-
Полученное страховое возмещение	-	-	-	-
Прочие расходы	49 726	9 945	13 174	2 634
Постоянные разницы, формирующие постоянные налоговые доходы всего, в том числе	346 483	69 297	89 827	17 965
Реклама	-	-	15 283	3 056
Производственные затраты (основное производство)	14	3	-	-
Долевое участие в других организациях	325 501	65 100	74 539	14 908
Прочие доходы	20 968	4 194	5	1
Временные (налогооблагаемые) разницы ОНО всего, в том числе:	-19 060	-3 812	-21 430	-4 286
Доходы будущих периодов	-19 730	-3 946	-4 610	-922
Основные средства	670	134	-11 730	-2 346
Косвенные расходы, незавершенное производство	-	-	-10	-2
Проценты по обязательствам	-	-	-5 079	-1 016
Временные (вычитаемые) разницы ОНА всего, в том числе:	-240 335	-48 067	-52 610	-10 522
Налоговый убыток, перенесенный на будущее (расходы будущих периодов)	-224 540	- 44 908	- 50 360	- 10 072
Прочие расходы будущих периодов	- 80	- 16	- 80	- 16
Резерв по сомнительным долгам	95	19	3 725	745

Арендные обязательства	-	-	-14 470	-2 894
Незавершенное производство	-15 810	-3 162	8 575	1 715

Таким образом, суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по состоянию на отчетные даты составили (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Сумма корректировки на 31.12.2021г в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	На 31.12.2021 г.
Сумма отложенного налогового обязательства, в т.ч.	11 283	11 452	4 116
Доходы будущих периодов	2 821	-	3 743
Основные средства	7 328	9 302	372
Косвенные расходы	-	-	-
Незавершенное производство	-	-	1
Проценты по обязательствам	1 134	2 150	-
Сумма отложенного налогового актива, в т.ч.	27 193	11 452	26 263
Расходы будущих периодов	319	-	10 407
Резерв по сомнительным долгам	13 218	-	12 473
Незавершенное производство	5 098	-	3 383
Арендные обязательства	8 558	11 452	-

3.4. Детализация показателей Отчета о изменении капитала

По строке 3213 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» отражено свернутое сальдо операций, связанных с переходом на применение ФСБУ 6/2020 с 1.01.2022г. в размере 779 тыс. руб. В связи с несущественной суммой корректировок Организация приняла решение отразить в учете и отчетности 31.12.2021г. единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств, а также списание с балансового учета основных средств первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. с отнесением разницы на нераспределенную прибыль и отражением суммы в отчетности за 2021год.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на дату составления бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество участвует в следующих судебных разбирательствах:

1. Дело № А40-55184/2014 в Арбитражном суде города Москвы.

Процессуальное положение Общества: Кредитор.

Должник: ОАО «Трансигналстрой».

Предмет спора: требование о включении в реестр требований кредиторов должника.

Определением суда от 09.03.2016г. требования Общества в сумме 9 811 536,10 рублей включены в реестр требований должника в третью очередь.

Определением суда от 21.02.2023г. конкурсное производство продлено, судебное заседание по рассмотрению отчета конкурсного управляющего назначено на 21.03.2023г.

2. Дело № А56-140063/2018 в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Процессуальное положение Общества: Кредитор.

Должник: Банк МБСП (АО).

Предмет спора: требование о включении в реестр требований кредиторов должника требований на сумму 50 000 000 рублей.

Требования Кредитора включены в реестр требований должника в третью очередь 14.11.2019г.

Определением суда от 01.02.2023г. конкурсное производство продлено, судебное заседание по рассмотрению отчета конкурсного управляющего назначено на 26.07.2023г

3. Дело № А56-70288/2022 в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Процессуальное положение Общества: Заявитель.

Ответчик: Северо-Западная электронная таможня, Северо-Западное таможенное управление.

Предмет спора: о признании незаконными решений таможни.

Решением суда от 17.09.2022г. в удовлетворении иска отказано.

Постановлением Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 08.12.2022г. Решение оставлено без изменения.

Подана кассационная жалоба, судебное заседание в Арбитражном суде Северо-Западного округа назначено на 13.04.2023г

5. Информация связанных сторонах и операциях с ними

5.1. Связанными сторонами АО «РОСИНЖИНИРИНГ» в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 являлись:

1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица:

- Швайко Дмитрий Борисович (Доля прямого участия в уставном капитале АО

"РОСИНЖИНИРИНГ" составляет 100%). Также Швайко Д.Б. является Лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

2. Лица, являющиеся по отношению к юридическому лицу дочерними хозяйственными обществами:

- ООО "ТР Инжиниринг" (Доля участия АО "РОСИНЖИНИРИНГ" в ООО "ТР Инжиниринг" составляет 51 %)

3. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:

- ООО «НПП «ИНАППЕН» (Доля прямого участия Швайко Д.Б. в АО "РОСИНЖИНИРИНГ" составляет 100%, в ООО «НПП «ИНАППЕН» - 50 %)

- Новиков Дмитрий Эдуардович (генеральный директор АО "РОСИНЖИНИРИНГ" был избран по решению Новикова Д.Э., также Новиков Д.Э. совместно с Швайко Д.Б. владеют 100 % ООО «НПП «ИНАППЕН»).

- ООО "ПВ-Развитие" (Доля прямого участия Новикова Д.Э. ООО "ПВ-Развитие" до 05.08.2022 составляла 37,5%, при этом Новиков Д.Э. и АО "РОСИНЖИНИРИНГ" входят в одну группу лиц).

- ООО "ЭСИ" (генеральный директор ООО "ЭСИ" был избран по решению Новикова Д.Э., также Новиков Д.Э. владеет 45 % ООО "ЭСИ").

- ООО "НПК "ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ" (Доля прямого участия Новикова Д.Э. в ООО "НПК "ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ" - 60%, при этом Новиков Д.Э. и АО "РОСИНЖИНИРИНГ" входят в одну группу лиц).

- ООО "ТД "ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ" (Доля прямого участия Новикова Д.Э. ООО "ТД "ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ" - 60%, при этом Новиков Д.Э. и АО "РОСИНЖИНИРИНГ" входят в одну группу лиц).

- ООО "Робелл Технолоджи СПб" (Доля прямого участия Новикова Д.Э. в ООО "Робелл Технолоджи СПб" составляет 60%, при этом Новиков Д.Э. и АО "РОСИНЖИНИРИНГ" входят в одну группу лиц).

- ООО "Оргполимерсинтез СПб" (Доля прямого участия Новикова Д.Э. в ООО "Робелл Технолоджи СПб" - 60 %. Доля ООО "Робелл Технолоджи СПб" в ООО "Оргполимерсинтез СПб" - 100%, т.е. доля косвенного участия Новикова Д.Э. ООО "Оргполимерсинтез СПб" - 60%, при этом Новиков Д.Э. и АО "РОСИНЖИНИРИНГ" входят в одну группу лиц).

- ООО "ОХТА СПА" (Доля прямого участия Новикова Д.Э. в ООО " ОХТА СПА "

составляет 100%, при этом Новиков Д.Э. и АО "РОСИНЖИНИРИНГ" входят в одну группу лиц).

4. В состав основного управленческого персонала включена должность генерального директора.

5.2. Сальдо расчетов и операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2022г. по существенным операциям со связанными сторонами имелись следующие остатки (тыс. руб.):

	31 декабря 2022г.	
	Активы	Обязательства
Краткосрочные выданные займы	0,00	0,00
Вклад в уставный капитал общества	261 828,42	0,00
<i>ТР Инжиниринг ООО (группа 2)</i>	261 828,42	0,00
Прочая дебиторская и кредиторская задолженность	24 528,67	42,67
Группа 3, в т.ч.	24 496,23	42,67
<i>ОХТА СПА ООО</i>	19 502,71	0,00
<i>ЭСИ ООО</i>	2 589,54	42,67
<i>НПП ИНАППЕН ООО</i>	2 403,98	0,00
Группа 2, в т.ч.	32,44	0,00
<i>ТР Инжиниринг ООО</i>	32,44	0,00
Итого	286 357,09	42,67

2022

Доходы

Оказание услуг по кадровому, бухгалтерскому и юридическому сопровождению	1 692,21
<i>ЭСИ ООО</i>	561,74
<i>НПП ИНАППЕН ООО</i>	923,40
<i>ТР Инжиниринг ООО</i>	207,07
Услуги технического заказчика, договора подряда	24 312,47
<i>НПП ИНАППЕН ООО</i>	4 471,57
<i>Охта СПА ООО</i>	19 840,90
Разработка проектной /рабочей документации	4 749,47
<i>ЭСИ ООО</i>	980,27
<i>Охта СПА ООО</i>	3 769,20
Итого реализация связанным сторонам	30 754,15

Проценты по займам к получению	28,77
<i>НПП ИНАППЕН ООО</i>	28,77
Дивиденды полученные	74 539,18
<i>ТР Инжиниринг ООО</i>	74 539,18

2022

Расходы

Услуги в области информационных технологий	42,67
<i>ЭСИ ООО</i>	42,67
Услуги проектирования, договоры подряда, прочие услуги	0,00
-	0,00
Итого закупки у связанных сторон	42,67
Дивиденды, начисленные к выплате	125 452,82
<i>Акционер</i>	125 452,82

Денежные потоки от операций со связанными сторонами

2022

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	32 677,41
<i>ЭСИ ООО</i>	7 498,62
<i>ТР Инжиниринг ООО</i>	273,46
<i>НПП ИНАППЕН ООО</i>	6 259,63
<i>Охта СПА ООО</i>	18 645,70
Поступления от возврата выданных займов	7 000,00
<i>НПП ИНАППЕН ООО</i>	7 000,00
Поступления процентов по займам	28,77
<i>НПП ИНАППЕН ООО</i>	28,77
Дивиденды полученные	74 539,18
<i>ТР Инжиниринг ООО</i>	74 539,18
Дивиденды уплаченные	-125 452,82
<i>Акционер</i>	-125 452,82
Выдача займов	-7 000,00
<i>НПП ИНАППЕН ООО</i>	-7 000,00

Сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2022 год составила 12 030 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 1 698 тыс. руб., начислены страховые взносы в сумме 2 058 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

В марте 2023 г. объявлено о выплате дивидендов за 2022год в сумме 20 000 тыс. руб.

Других существенных событий после отчетной даты по дату составления бухгалтерской отчетности в Обществе не происходило. Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств, финансовых вложений не происходило. Планы на приобретение, создание и продажу внеоборотных активов и совершение других существенных сделок в 2023 г. отсутствуют. Изменения в ключевом управленческом персонале не было.

7. Прибыль на акцию

- Количество объявленных акций, согласно Уставу 500 000 шт.
количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 года, 500 000 шт. (На 31 декабря 2021 года 500 000 шт).
- На отчетную дату у Общества отсутствуют обязательства по дополнительной эмиссии акций

Прибыль на акцию АО

Дата	2021 год	2022год
Количество акций на:		
01.01	500 000	500 000
01.02	500 000	500 000
01.03	500 000	500 000
01.04	500 000	500 000
01.05	500 000	500 000
01.06	500 000	500 000
01.07	500 000	500 000
01.08	500 000	500 000
01.09	500 000	500 000
01.10	500 000	500 000
01.11	500 000	500 000
01.12	500 000	500 000
31.12	500 000	500 000
Средневзвешенное количество акций	500 000	500 000
Прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	627 087	167 452
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	1,25	0,33

8. Информация по прекращаемой деятельности, соблюдение принципа непрерывности деятельности

В 2022 году руководством Общества не принимались решения о прекращении определенных видов деятельности.

Общество планирует продолжить свою деятельность в 2023 году.

Экономическая среда

В 2022 г. деятельность Общества велась под влиянием комплекса 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. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности

Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли. Однако в 2022г. существенных ухудшений в отрасли зафиксировано не было. Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации возможных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен. В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли, Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Генеральный директор

Швайко Д. Б.

«29» марта 2023* года

