Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ПИИ «БТП »
за 2022 год.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью Проектно-изыскательский институт "Бамтоннельпроект"
Сокращенное наименование юридического лица	ООО ПИИ "БТП"
ИНН	0322001390
КПП	540701001
Юридический и почтовый адрес	630004, Новосибирская обл, Новосибирск г, Комсомольский пр-кт, дом № 1, корпус 3, тел. +7(383) 319-09-37
Адрес страницы в сети интернет	https://btpnsk.ru/
Основной вид деятельности по ОКВЭД	71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
Государственная регистрация:	ОГРН 1020300795734 дата регистрации 30.10.2002
Среднесписочная численность, человек : за 2022 г. за 2021 г.	 75 чел. 74 чел.

Директор
Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Яковлев Александр Владимирович с 04.02.2003 года по настоящее время.

Главный бухгалтер
Главный бухгалтер Общества – Бодрова Ольга Генделевна

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2022 г. участниками Общества являются:

- Земтурис Янис Марисович – 70%,
- Яковлев Александр Владимирович – 15%,
- Соловьёв Андрей Николаевич – 15%.

Размер уставного капитала составляет 25000,00 рублей, уставный капитал полностью оплачен.

Филиалы и представительства Общества
Филиалов и представительств Общество не имеет.

Обособленные подразделения Общества

Общество имеет 1 обособленное подразделение, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации:

п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес (место нахождения) обособленного подразделения	
1	Туапсинское подразделение ООО ПИИ "БТП"	352800, Краснодарский край, г.Туапсе, ул. К Маркса ,18,31 КПП 236532001	Не выделено на отдельный баланс

2. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ПИИ «БТП» за 2022 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 (Форма № 1);
- Отчет о финансовых результатах за 2022 год (Форма № 2);
- Отчет об изменении капитала за 2022 год (Форма № 3);
- Отчет о движении денежных средств за 2022 год (Форма № 4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу за 2022 год (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах);

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С:Предприятие» в конфигурации 1С:ERP+PM Управление проектной организацией 2 (2.5.8.383).

4. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

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

Общество зарекомендовало себя как надежный партнер на рынке проектно-изыскательских работ.

Существенное влияние на финансовые показатели 2022 года оказало сокращение инвестиционной программы заказчиков, но в целом по состоянию на конец 2022 года финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	74,2926	70,3375
Евро	84,0695	75,6553

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, с учетом изменений, утвержденных постановлением Правительства РФ №526 от 28.04.2018г используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производилась.

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств.

Амортизация не начисляется по:

- по объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов;

С 01 января 2022 года организация перешла на учет по ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переход осуществлялся альтернативным способом. При этом проводилась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии переходными положениями ФСБУ 6/2020 в межрасчётный период. Была проведена проверка элементов амортизации (срока полезного использования, ликвидационная стоимость) на соответствие условиям использования объекта основного средства.

Балансовая стоимость основных средств с учетом пересмотра элементов амортизации отражена в разделе бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» на 31.12.2021, на 31.12.2022. Корректировки, связанные с переходом на новый стандарт отражены в пассиве бухгалтерского баланса в разделе «Капитал и Резервы», «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2021, в отчете об изменениях капитала за 2021 г. в разделах – 1. Движение капитала по стр. 3217, 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок, 3. Чистые активы.

В разделе 6 Раскрытие существенных показателей представлена Справка по расшифровке изменённых числовых показателей статей баланса в связи с переходом на новые ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018.

Инвентаризация основных средств проводится раз в три года, последняя была проведена в 2021 году.

Учет аренды

С 01 января 2022 года организация отражает в бухгалтерском учете операции по аренде по новым правилам учета аренды по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на новый стандарт осуществлялся альтернативным методом с единовременным признанием на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Право пользования активами (ППА) в рамках договоров аренды, в которых организация является арендатором отражено в разделе бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» на 31.12.2021, на 31.12.2022, обязательство по аренде в разделе пассива баланса «Прочие обязательства» на 31.12.2021, на 31.12.2022. Корректировки, связанные с переходом на новый стандарт отражены в бухгалтерском балансе в разделе «Капитал» стр.1370 на 31.12.2021 и в отчете об изменениях капитала за 2021 г. в разделах – 1. Движение капитала по стр. 3217, 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок, 3. Чистые активы.

Сведения о ППА расшифрованы в разделе существенных показателей в Расшифровке наличия и движения прав пользования активом(в тыс. руб.), и сведениях о наличии обязательств по аренде (тыс. руб.).

Нематериальные активы

Приобретение нематериальных активов в 2022 году не производилось.
Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;

- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;

- суммы денежных средств, размещенных на брокерских счетах, показываются за минусом денежных средств, возвращенных с брокерских счетов;

Проценты за пользование заемными денежными средствами отражаются в строке 4123.

Платежи по оплате труда работников в отражены по строке 4122 в сумме, которая включает среди прочего подлежащие удержанию суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам), а также страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев.

Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению в пользу участников отражены по строке 4322 в сумме, которая включает налог на доходы физических лиц.

Материально-производственные запасы

С 1 января 2021 года организация перешла на учет по ФСБУ 5/2019 «Запасы», перспективно. В таком случае новые правила учета действуют только в отношении фактов хозяйственной деятельности, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Основание: п.47 ФСБУ 5/2019, п.14 ПБУ 1/2008

Запасы сроком полезного использования более 12 месяцев списываются на расходы в БУ и учитываются на забалансовых счетах МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации2, МЦ.08 Спецодежда в эксплуатации (свыше 12 месяцев), МЦ.10 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (свыше 12 месяцев), МЦ.11 «Спецодежда на сладе (свыше 12 месяцев), МЦ.13 Инвентарь и хозяйственные принадлежности на складе (свыше 12 месяцев).

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Затраты по заготовке и доставке товаров от поставщика до склада включаются в фактическую себестоимость путем присоединения к цене

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется по по методу «ФИФО».

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера (более года) отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера (менее года) по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Кредиты и займы полученные

Обществом в отчетном периоде не привлекались заемные средства.

Отложенные налоги

Общество применяет балансовый метод расчета временных разниц в соответствии с внесением изменением в ПБУ 18/02 (п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н), налог на прибыль определяется на основании данных налогового учета и соответствует расчетной величине декларации по налогу на прибыль.

Временные разницы определяются сравнением балансовой стоимости актива или обязательства и его стоимость для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

В отчетность о финансовых результатах введены новые показатели отчетности – расход (доход) по налогу на прибыль и сумма отложенного налога на прибыль

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в составе внеоборотных актив по строке 1180 и долгосрочных обязательств по строке 1420 соответственно.

Признание выручки

Выручка от реализации проектно-изыскательских работ признается в бухгалтерском учете на дату подписания акта, подтверждающего сдачу и приемку результатов проектно-изыскательских работ Заказчиком. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет по типам, статьям затрат. Перечень статей и типов затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

Дивиденды по итогам работы за 2020 г. распределены участникам Общества в 2021 году в размере 151 930 тыс.руб., выплачены в июне 2021 года в размере 100 000 тыс. руб., в декабре 2021 года в размере 36 351 тыс. руб., выплачены 09.06.2022 года в размере 15 579,00 тыс.руб..

Дивиденды по итогам работы за 2021 г. распределены участникам Общества в 2022 году в размере 70 000 тыс. руб.. На конец 2022 года задолженность по невыплаченным дивидендам за 2021 год составила 70 000,00 тыс.руб..

Основные средства

Стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2022 г. отражена в сумме 30 935 тыс. руб. по строке 1150 «Основные средства бухгалтерского баланса». В том числе отражена стоимость ППА (согласно применения ФСБУ 25/2018) в сумме 25 655 тыс.руб.

Информация о наличии и движении основных средств за 2021 и 2022 год представлена в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка наличия и движения прав пользования активом

Наименование показателя	код	период	на начало года		изменения за период							на конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная	накопленная	поступило	первоначальная	накопленная			первоначальная	накопленная	первоначальная	накопленная
ППА -	5200	за 2022 г.	42241					-16586				42241	-16586
всего	5210	за 2021г.			42241							42241	
ППА А/мобиль Лэнд Крузер У №825 ВЕ54 по 31.12.2024	5201	за 2022 г.	2214					-738				2214	-738
ООО УК Проектировщик	5211	за 2021г.			2214							2214	
ППА А/мобиль Лэнд Ровер К №239 РВ54 по 31.12.2024	5202	за 2022 г.	2530					-843				2530	-843
ООО УК Проектировщик	5212	за 2021г.			2530							2530	
ППА А/мобиль Lexus LX570 г/н Е 266 ТА 54 по 31.12.2024	5203	за 2022 г.	3162					-1054				3162	-1054
ООО УК Проектировщик	5213	за 2021г.			3162							3162	
ППА Аренда гаража	5204	за 2022 г.	145					-48				145	-48
(Котова Туапсе) по 31.12.2024	5214	за 2021г.			145							145	
ППА Аренда офиса (ИП Пикалов)	5205	за 2022 г.	2723					-908				2723	-908
(Комсом.проспект 1 корпус 3) (по 31.12.2024)	5215	за 2021г.			2723							2723	
ППА Аренда офиса (ООО УК Проектировщик)	5206	за 2022 г.	26 313					-11277				26313	-11277
(Комсом.проспект 1 корпус 3) (по 01.04.2024)	5216	за 2021г.			26 313							26 313	
ППА Аренда офиса (ООО Хафиса)	5207	за 2022 г.	4015					-1338				4015	-1338
(Комсом.проспект 1 корпус) (по 31.12.2024)	5217	за 2021г.			4015							4015	
ППА Аренда офиса (ИП Кузьминская)	5208	за 2022 г.	1139					-380				1139	-380
(по 31.12.2024)	5218	за 2021г.			1139							1139	

Сведения о наличие обязательств по аренде

Сумма обязательств по аренде сформирована в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 из сальдо обязательства по аренде за минусом сальдо по процентам по аренде: на 31.12.2022 – 26 311 тыс. руб. (28219 тыс. руб. – 1908 тыс. руб.); на 31.12.2021 – 42 241 тыс. руб. (47 169 тыс. руб. – 4 928 тыс. руб.).

Информация о суммах, признанных в отчете о финансовых результатах по договорам аренды раскрыта в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2022 год	2021 год
25 амортизация ППА (стр. 2120 отчета о ФР)	(9 378)	-
26 амортизация ППА (стр. 2220 отчета о ФР)	(7 208)	-
91 Проценты по арендным обязательствам (стр.2330 отчета о ФР)	(3 019)	-

Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов в сумме 1 036 тыс.руб. со сроком использования более 1 года.

Запасы

Стоимость запасов Общества по состоянию на 31.12.2022 отражена по строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов за 2021 и 2022 год представлена в таблицах 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	31 декабря, тыс. руб.		
	2022 г.	**2021 г.**	**2020 г.**
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	1 962	571	99
Средства на валютных счетах	63	10 393	1 777
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	**2 025**	**10 964**	**1 876**
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	**0**	**0**	**0**

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей денежных потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств

Наименование статьи	2022 год, тыс.руб.	2021 год, тыс.руб.
строка 4119		
возврат денежных средств с брокерских счетов (БКС,АТОН)	0	0
% полученные по размещенным денежным средствам на брокерских счетах , депозитах (БКС,АТОН,СБЕР)	10412	6 606
НДС		14 654
Итого строка 4119	**10 412**	**21 260**
строка 4129		
размещение свободных денежных средств на брокерских счетах (БКС)	5 080	34 536
выдача в подотчет		4 655
прочие налоги	10	1
услуги банка	193	123
приобретение услуг страхования	2 776	2 705
НДС	14 227	
прочие	414	
Итого по строке 4129	**22 700**	**42 020**

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Кредиты и займы

На 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют займы и кредиты.

Дебиторская задолженность

По строке баланса 1230 отражается сумма дебеторской задолженности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам в размере 2 000 тыс.руб. Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 отраженная по строке 1230 составила 428 713 тыс. руб. в том числе:

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2022-2021 годы отражена в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» пассива бухгалтерского баланса в сумме 266 281 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2022-2021 годы отражена в таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в сумме 235 тыс.руб. со сроком использования до 1 года.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежегодно на последнее число года (на 31 декабря). По состоянию на 31.12.2022 резерв на оплату отпусков в размере 14 033 тыс.руб. отражен по строке 1540, в том числе:

- сумма обязательства (резерва) перед сотрудниками 12 073 тыс. руб.;

- сумма обязательства (резерва) по страховым взносам и ФСС от несч. случаев и проф. заболеваний 1 960 тыс. руб.

Информация о оценочных обязательствах раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка за выполненные проектные и изыскательские работы в 2022 году составила 517 270 тыс. руб. с НДС, в том числе 506 540 тыс. руб. облагаемая НДС (в том числе НДС 84 423 тыс. руб.), 10 731 тыс. руб. выручка необлагаемая НДС. Итого выручка без НДС 432 847 тыс.руб. (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

В 2021 году составила 687 561 тыс. руб. с НДС, в том числе 676 896 тыс. руб. облагаемая НДС (в том числе НДС 112 816 тыс. руб.), 10 664 тыс. руб. выручка необлагаемая НДС. Итого выручка без НДС 574 745 тыс.руб. (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка состава расходов по обычным видам деятельности, отраженных по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах» представлена в таблице:

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Наименование показателя	за 2022г., тыс.руб.	за 2021г., тыс.руб.
Материальные затраты	527	865
Расходы на оплату труда	107 920	126 050
Отчисления на социальные нужды	17 494	19 936
Амортизация	1 113	1 463
Амортизация ППА	9 378	-
Услуги сторонних организаций	131 791	160 439
Прочие затраты	10 351	19 207
Итого по элементам	278 575	327 961
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	13 625	-9 564
Итого расходы по обычным видам деятельности	292 200	318 397

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Наименование показателя	за 2022 год, тыс.руб.	за 2021 год, тыс.руб.
Материальные затраты	224	200
Амортизация ОС	582	645
Амортизация ППА	7 208	-
Оплата труда	30 187	44 535
Страховые взносы	5 004	7 103
Прочие расходы	6 154	14 352
Налоги и сборы	4	2
Итого	49 363	66 837

Прочие доходы и расходы

	2022 г., тыс.руб.		2021 г., тыс.руб.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банка	0	193	0	134
Курсовая разница	1 259	908	902	728
Списание НДС	0	100	0	114
Списание дебиторской кредиторской задолженности и иных активов	0	1	9	6 983
Резерв по сомнительным долгам, восстановление резерва	0	0	1619	0
Реализация ОС	17	1	0	0
НДС с безвозмездно переданного имущества	- 34			
Безвозмездно переданное иму-	0	190		

щество				
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	2	0	0
Процентный расход по долгосрочной аренде	0	3019	0	0
Прочее	0	1 411	7	2253
Итого	1 242	5 825	2 537	10 212

Налоги

Сумма налога на прибыль (строка 2411) определяется на основании данных налогового учета, составляет 19 569 тыс. руб. и соответствует расчетной величине декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2022 равна 8 082 тыс.руб., в том числе:

Вид отложенного актива	**Сальдо на 31.12.2021 г., тыс. руб.**	**Начислено, тыс. руб.**	**Погашено, тыс. руб.**	**Сальдо на 31.12.2022 г., тыс. руб.**
Оценочные обязательства и резервы	3 616		809	2 807
Кредиторская задолженность	50		37	13
Арендные обязательства	8 448		3186	5 262
Итого	**12 114**	**0**	**4 032**	**8 082**

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2022 равна 5 841 тыс.руб., в том числе:

Вид отложенного обязательства	**Сальдо на 31.12.2021 г.**	**Погашено, тыс. руб.**	**Начислено, тыс. руб.**	**Сальдо на 31.12.2022 г., тыс. руб.**
Основные средства	8 978	3 404		5 841
Незавершенное производство	460	460		
Материалы				
Итого	**9 438**	**3 864**	**0**	**5 841**

Сумма отложенного налога на прибыль за 2022 год, отраженная по строке 2412 отчета о финансовых результатах, составила 436 тыс. руб.

Изменения в учетной политике

В 2022 году изменения в Учетной политике в связи с введением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021.

Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса за 2022 г. были сформированы с учетом единовременных корректировок по новым ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, т.е. входящее сальдо на 31.12.2021 указано с учетом всех проведенных корректировок в межотчетный период. В отчете о финансовых результатах сравнительные данные 2021 года не менялись.

Справка по расшифровке измененных числовых показателей статей баланса в связи с переходом альтернативным методом с 1 января 2022 года на ФСБУ/6 и ФСБУ/25 по ООО ШШ БТП

		Данные на 31 декабря до перехода на ФСБУ/6, ФСБУ 25		Данные вступительного с-до на 31 декабря после перехода на ФСБУ/6, ФСБУ 25	
счет БУ	код строки баланса	Д-т	к-т	Д-т	К-т
01, 02	1150	4 153		48 833	
09	1180	3 666		12 114	
84	1370		149 467		151 418
77	1420		502		9 438
76.7	1450				42 241
Общая валюта баланса	1600=1700	327 881	327 881	381 010	381 010

Обеспечения обязательств и платежей выданные.

В 2021 и 2022 годах обеспечения обязательств и платежей Обществом не получались и не выдавались.

Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Финансовые вложения

Финансовые вложения у Общества в 2022 году отсутствовали.

Государственная помощь

В 2021 и 2022 году Общество не получало бюджетных средств и кредитов.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества и операции с ними представлены в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами	
				2022	2021
1	Земтурис Янис Марисович	Россия	Участник общества (70%), бенефициар	Выплата дивидендов не было, задолженность по невыплаченным дивидендам – 49 000 тыс.руб.	Выплата дивидендов в размере 191 475 тыс.руб.
2	Яковлев Александр Владимирович	Россия, генеральный директор	Участник общества (15%)	Выплата дивидендов размере 7789,5 тыс.руб., начислена заработная плата в размере 4 774 тыс.руб., задолженность по невыплаченным дивидендам – 10 500 тыс.руб.	Выплата дивидендов размере 34 275 тыс.руб., начислена заработная плата в размере 5 624 тыс.руб., задолженность по невыплаченным дивидендам – 7 789,50 тыс.руб.
3	Соловьев Андрей Николаевич	Россия, зам. генерального директора	Участник общества (15%)	Выплата дивидендов в размере 7789,5 тыс.руб., начислена заработная плата в размере 2 947 тыс.руб., задолженность по невыплаченным дивидендам – 10 500 тыс.руб.	Выплата дивидендов в размере 35 373 тыс.руб., начислена заработная плата в размере 2 956 тыс.руб., задолженность по невыплаченным дивидендам – 7 789,50 тыс.руб.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО ПИИ «БТП» и операции с ними представлены в таблице

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	ИНН	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами	
					2022	2021
1	ООО УК «Проектировщик»	5407259454	630004, Новосибирская обл, Новосибирск г, Комсомольский пр-кт, дом № 1, корпус 3, квартира Этаж 1	Организация находится под контролем участника общества Яковлева Александра Владимировича (50%) и участника общества Соловьева Андрея Николаевича (50%)	Договоры аренды помещения и транспортных средств Сальдо на начало года кредитовое 0 приобретено услуг аренды на сумму 15 906 тыс.руб. Оплачено на сумму 15 906 тыс.руб. Сальдо на конец года 0	Договоры аренды помещения и транспортных средств Сальдо на начало года кредитовое 1 075 тыс.руб. приобретено услуг аренды на сумму 15 906 тыс.руб. Оплачено на сумму 16 981 тыс.руб. Сальдо на конец года 0

2	ООО НИЦ "БАМТОННЕЛЬ"	5407482131	630004, Новосибирская обл, Новосибирск г, Комсомольский пр-кт, дом № 1, корпус 3, квартира Этаж 1	Организация находится под контролем участника общества Яковлева Александра Владимировича и участника общества Земтуриса Яниса Марисовича	Договорные отношения в части выполнения проектных работ по субподряду. Кредитовое сальдо на начало года 23 214 тыс.руб. Приобретено услуг на сумму 28 161 тыс.руб., оплачено услуг на сумму 34 665 тыс.руб. Сальдо на конец года 16 710 тыс.руб.	Договорные отношения в части выполнения проектных работ по субподряду. Кредитовое сальдо на начало года 9 527 тыс.руб. Приобретено услуг на сумму 35 909 тыс.руб., оплачено услуг на сумму 22 222 тыс.руб. Сальдо на конец года 23 214 тыс.руб.
3	ООО "ЭТКПРОЕКТ"	7713724760	127474, г. Москва, ш Дмитровское, 60, оф. 300	Организация находится под контролем участника общества Земтуриса Яниса Марисовича	отсутствовали	отсутствовали
4	СОЮЗ "ВЕТЕРАН ЛМГТ"	7840307174	191002, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Московская, 2.	Организация находилась до 15.12.2021 под контролем участника общества Соловьева Андрея Николаевича	отсутствовали	отсутствовали
5	ООО ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ "БАМТОННЕЛЬПРОЕКТ"	5407034771	630004, обл. Новосибирская, г. Новосибирск, пр-кт Комсомольский, 1 корп. 3, эт. 1	Организация находится под контролем участника общества Яковлева Александра Владимировича и участника общества Соловьева Андрея Николаевича	отсутствовали	отсутствовали

Расчеты по всем операциям со связанными сторонами проводились и планируются производится в дальнейшем в денежной форме. Задолженность краткосрочная.

Иных выплат в пользу основного управленческого персонала Обществом не производилось.

8. События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводили и вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может

надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

9. Непрерывность деятельности

Несмотря на введение недружественными по отношению к Российской Федерации странами санкций и ответных санкций, введенных Россией, в настоящее время ООО «БТП (далее – «Общество») оценивает степень их влияния на деятельность Общества как умеренную (не оказывающую существенного влияния).

Оценивая степень влияния санкций на деятельность Общества ими, в частности учтено, что в состав органов управления Общества не входят иностранные физические и/или юридические лица, на которые распространяются санкции и/или иные ограничения, связанные со сложившейся ситуацией вокруг Российской Федерации.

На сегодняшний день Обществом приобретено и функционирует все необходимое программное обеспечение, оборудование и техника. Кроме того, необходимо отметить, что на российском рынке в достаточном количестве представлены аналоги программного обеспечения, техники и оборудования иностранного производства, произведенные в России и необходимые Обществу для производства изыскательских и проектных работ. В качестве расходных материалов при производстве используются товары российского производства. В штате Общества имеются специалисты широкой квалификации, которые имеют неоценимый опыт эффективной работы как в условиях наличия высокотехнологичного оборудования и техники, так и в условиях наличия минимальных ресурсов.

Принимая во внимание вышеизложенное, а также учитывая позитивный опыт работы Общества в кризисной ситуации, которая в последние два года существует на рынке в связи с неблагополучной эпидемиологической ситуацией и соответствующими ограничениями, в настоящее время можно с уверенностью утверждать, что Общество обладает всеми необходимыми ресурсами для оперативного реагирования на ситуацию, складывающуюся на рынке, а руководство Общества и его работники обладают достаточной компетенцией по ускоренной оптимизации любых процессов Общества, необходимость которой может возникать в связи с проявлением негативных внешних факторов.

Таким образом, в настоящее время указанные выше санкции не являются для Общества обстоятельствами, которые способны существенно повлиять на его способность непрерывно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

В 2022 г. Общество не участвовало в судебных разбирательствах

Операции по совместной деятельности не велись.

10.Условные факты

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО ПИИ «БТП», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Генеральный директор Яковлев А.В.

«14» февраля 2023 г.