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

ООО «ТЕХНОПАРК»

ИНН 7702434121
ОГРН 1187746637682

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНОПАРК», (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной годовой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «ТЕХНОПАРК» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «04» июля 2018 года.

Юридический адрес Общества (местонахождение Общества)

129090, Российская Федерация, г. Москва, проспект Мира, дом 16, строение 4, помещение 1

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров единственного участника Общества –орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров / участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Пеняев Евгений Евгеньевич

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

номер п/п 491 от 20.07.2018г МОСКАПРЕМОНТ АО
доля в уставном капитале 100%

АО «МОСКАПРЕМОНТ» находится в собственности субъектов Российской Федерации: 100 % акций - ГБУ города Москвы «Автомобильные дороги».

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся на собственном балансе, по состоянию на отчетную дату составляет 100 тыс.руб.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:
-обработка и утилизация неопасных отходов
Иные виды деятельности Общества:
-деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

2 Производственные показатели Общества

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 27 человек, что на 2 меньше по сравнению с прошлым годом.

3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

  По основным группам основных средств сроки составляют:

  - Здания от 15 до 100 лет
  - Сооружения от 7 до 30 лет
  - Машины и оборудование от 2 до 16 лет

  Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Таблица 1

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**за 2022г.**	**62 647**	**(38 728)**	**(407)**	**(2 483)**	**936**	**(4 245)**	**-**	**-**	**-**	**59 757**	**(42 038)**
	5210	**за 2021г.**	**783 166**	**(274 504)**	**7 525**	**(728 044)**	**281 710**	**(45 935)**	**-**	**-**	**-**	**62 647**	**(38 728)**
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	47 292	(32 030)	(407)	-	-	(2 485)	-	-	-	46 886	(34 515)
	5211	за 2021г.	50 609	(20 892)	1 889	(5 206)	2 582	(13 720)	-	-	-	47 292	(32 030)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	2 352	(1 637)	-	-	-	(115)	-	-	-	2 352	(1 752)
	5212	за 2021г.	1 705	(1 412)	831	(184)	62	(286)	-	-	-	2 352	(1 637)
Траспортные средства	5203	за 2022г.	8 037	(3 485)	-	(2 483)	936	(1 187)	-	-	-	5 554	(3 737)
	5213	за 2021г.	695 151	(244 798)	-	(687 114)	270 579	(29 267)	-	-	-	8 037	(3 485)
Сооружения	5204	за 2022г.	4 898	(1 541)	-	-	-	(445)	-	-	-	4 898	(1 986)
	5214	за 2021г.	35 633	(7 380)	4 804	(35 540)	8 488	(2 649)	-	-	-	4 898	(1 541)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	67	(35)	-	-	-	(12)	-	-	-	67	(47)
	5215	за 2021г.	67	(22)	-	-	-	(13)	-	-	-	67	(35)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2022 отражены объекты капитальных вложений по соглашениям с Департаментом капитального ремонта города Москвы по соглашениям:

- кластер Шиес - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 14.08.2018 г № 5С-ДКР/18

- кластер Бойня - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 14.08.2018 г № 5С-ДКР/18

- кластер Нименьга - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 14.08.2018 г № 5С-ДКР/18

- кластер Павелецкая - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 14.08.2018 г № 5С-ДКР/18

- кластер ВДНХ - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 14.08.2018 г № 5С-ДКР/18

- кластер 2-й Боткинский - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 02.07.2019 г № 9С-ДКР/19

- кластер Шиес закрытие - соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 14.07.2020 г № 10С-ДКР/20

- кластер Лялин переулок.- соглашение о представления гранта из бюджета города Москвы от 27.02.2019 г № 3с-ДКР/19

Данные внеоборотные активы отражены в составе строки 1190 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.21 и 31.12.2022.

Таблица 2

Информация об объектах незавершенного строительства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	**за 2022г.**	**16 046 942**	**842 461**	**(4 629 841)**	**-**	**12 259 563**
	5250	**за 2021г.**	**16 814 976**	**917 234**	**(1 677 742)**	**(7 525)**	**16 046 942**
в том числе: кластер Шиес	5241	за 2022г.	3 568 279	62 296	(3 503 126)	-	127 449
	5251	за 2021г.	4 268 818	121 703	(814 717)	(7 525)	3 568 279
кластер Бойня	5242	за 2022г.	11 269 458	570 204	(193 496)	-	11 646 166
	5252	за 2021г.	10 814 149	452 489	2 819	-	11 269 458
кластер Нименьга	5243	за 2022г.	20 621	-	(20 621)	-	-
	5253	за 2021г.	20 621	-	-	-	20 621
кластер Павелецкая	5244	за 2022г.	721 554	7 228	(467 890)	-	260 892
	5254	за 2021г.	1 018 061	12 656	(309 162)	-	721 554
кластер ВДНХ	5245	за 2022г.	413	-	-	-	413
	5255	за 2021г.	413	-	-	-	413
кластер 2-й Боткинский	5246	за 2022г.	1 726	414	(2 140)	-	-
	5256	за 2021г.	1 726	-	-	-	1 726
кластер Шиес закрытие	5247	за 2022г.	202 757	22 925	(225 682)	-	-
	5257	за 2021г.	56 221	146 536	-	-	202 757
кластер Лялин переулок	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	930	(398)	(532)	-	-
Авансы и предоплаты в связи со строительством ОС кластер Шиес	5249	за 2022г.	97 834	5 592	(50 899)	-	52 527
	5259	за 2021г.	301 974	124 717	(328 857)	-	97 834
Авансы и предоплаты в связи со строительством ОС кластер Бойня		за 2022г.	164 300	173 803	(165 986)	-	172 117
		за 2021г.	332 063	59 530	227 292	-	164 300

7 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится следующими способами:

- по ФИФО;

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в случае их несущественности признаются в составе расходов текущего периода единовременно.

В 2022 г выплачены авансы поставщикам материалов на сумму 2 341 тыс. руб.

Таблица 3
Информация о запасах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	562 076	-	562 076	1 024 929	(1 160 660)	-	-	X	426 345	-	426 345
	5420	за 2021г.	571 925	-	571 925	1 670 390	(1 680 239)	-	-	X	562 076	-	562 076
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	562 076	-	562 076	48 057	(183 788)	-	-	87 843	426 345	-	426 345
	5421	за 2021г.	571 925	-	571 925	238 569	(248 418)	-	-	127 412	562 076	-	562 076
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	976 872	(976 872)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 431 820	(1 431 820)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах а банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах

Таблица 4

Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства	1 448 096	Остатки денежных средств на расчетных счетах
в т.ч. денежные средства,ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

10 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 5

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 595 959	-	132 092	-	(445 668)	-	-	-	1 098	-	1 283 481	-
	5530	за 2021г.	1 781 078	-	504 775	-	(690 293)	-	-	-	-	399	1 595 959	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	9 557	-	53	-	(1 356)	-	-	-	-	-	8 255	-
	5531	за 2021г.	14 703	-	4 996	-	(10 142)	-	-	-	-	-	9 557	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 458 324	-	131 510	-	(323 595)	-	-	-	-	-	1 266 239	-
	5532	за 2021г.	1 550 158	-	496 267	-	(588 101)	-	-	-	-	-	1 458 324	-
Прочая	5513	за 2022г.	128 078	-	529	-	(120 717)	-	-	-	1 098	-	8 987	-
	5533	за 2021г.	216 217	-	3 512	-	(92 050)	-	-	-	-	399	128 078	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 595 959	-	132 092	-	(445 668)	-	-	X	1 098	-	1 283 481	-
	5520	за 2021г.	1 781 078	-	504 775	-	(690 293)	-	-	X	-	399	1 595 959	-

Таблица 6

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	691 531	76 685	-	(350 605)	-	-	1 098	-	418 709
	5580	за 2021г.	1 376 629	243 953	1	(929 451)	-	-	-	399	691 531
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	689 390	76 193	-	(348 505)	-	-	-	-	417 078
	5581	за 2021г.	1 365 363	242 033	-	(918 020)	-	-	-	13	689 390
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 928	94	-	(1 928)	-	-	-	-	94
	5582	за 2021г.	3 239	1 921	-	(3 232)	-	-	-	-	1 928
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	155	394	-	(114)	-	-	1 098	-	1 533
	5583	за 2021г.	6 506	(1)	1	(6 737)	-	-	-	386	155
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	58	3	-	(58)	-	-	-	-	3
	5586	за 2021г.	1 521	-	-	(1 462)	-	-	-	-	58
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	**5550**	**за 2022г.**	**691 531**	**76 685**	**-**	**(350 605)**	**-**	**X**	**1 098**	**-**	**418 709**
	5570	**за 2021г.**	**1 376 629**	**243 953**	**1**	**(929 451)**	**-**	**X**	**-**	**399**	**691 531**

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.
- Налог на имущество – 2,2%

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила - 67 001,89 рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 1 466 262,47 рублей.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 15 010 135 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 4 292 376 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 15 010 135 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Общество подразделяет доходы и расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Учет расходов ведется в разрезе статей и элементов затрат по видам деятельности.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, связанные с управлением организацией, квалифицируются как управленческие расходы.

При этом коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Непокрытый убыток прошлых лет на отчетную дату составил 0 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 893 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 7
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Виды расходов	2022 год	2021 год
Выручка от реализации	**6 063**	**27 837**
Управленческие расходы в том числе:	**(88 585)**	**(123 948)**
- прочие затраты		(207)
- 26 госпошлина (ОАТИ)		-
- обучение		(5)
-прочие общехозяйственные расходы		(1 350)
-программное обеспечение, консультационные услуги	(1 079)	(725)
-услуги связи	(326)	(337)
-амортизация	(48)	(220)
- Аренда офиса	(264)	(198)
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(190)	(207)
- Водоснабжение	(56)	(52)
- Имущественные налоги	(82)	(272)
- Коммунальные расходы	(1)	(9 059)
- Оплата больничного листа	(67)	(35)
- Оплата труда	(62 5689)	(69 995)
- Списание материалов	(899)	(6 478)
- Страхование ТС	(6)	(4)

- Страховые взносы	(15 795)	(17 778)
- Технический и строительный надзор	-	(1 314)
- экспертиза проектно-сметной документации	(5 461)	(14 236)
- Электроэнергия	(244)	(1 476)
Прочие доходы в том числе:	**5 435 648**	**3 318 578**
-Амортизация по ОС, приобретенным за счет субсидии	346 786	77 084
-списание задолженности как прочие доходы	270	-
-Прочие доходы	-	-
-Пени, штрафы по налогам и сборам	-	1
-прочие доходы полученные проценты за пользованием чужими денежными средствами по решению суда	10 379	12 733
-прочие расходы произведенные за счет субсидии затраты заказчика	4 830 258	1 939 637
-реализация основных средств	1 547	790 815
-Реализация прочего имущества (материалов)	173 247	395 878
-списание основных средств на прочие расходы	-	4 090
-сумма субсидии, израсходованная на выплаты в пользу работников	68 793	88 060
-сумма субсидии, израсходованная на прочие расходы	3 319	3 803
-сумма субсидии, израсходованная на списание материалов	1 049	6 478
Прочие расходы	**5 352 085**	**3 209 206**
-Пени, штрафы по налогам и сборам	-	(1)
-Прочие расходы (не принимаемые в НУ)	-	(60)
-Прочие расходы	(60)	(450)
-Ликвидация основных средств	-	(27 279)
-Прочие расходы, произведенные за счет субсидии, затраты заказчика (п. 4.1 ст 271 НК)	(4 830 208)	(1 840 827)
-Расходы на услуги банков	(132)	(133)
-Реализация прочего имущества (материалов)	(173 247)	(837 505)
-Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(35)	(7 273)

-Амортизация по ОС, приобретенным за счет субсидии (п. 4.1 ст 271 НК)	(346 738)	(76 863)
-Реализация основных средств	(1 547)	(418 519)
-Резервы по сомнительным долгам	-	-
-Сумма субсидии, израсходованная на прочие расходы	(78)	(296)
-списание задолженности как прочие расходы	(40)	-

Таблица 8
Распределение расходов Общества по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	899	6 478
Затраты на оплату труда	62 636	70 030
Отчисления на социальные нужды	15 985	17 985
Амортизация	48	220
Прочие затраты	9 017	29 236
Итого по элементам затрат	88 585	123 948
Итого расходы по обычным видам деятельности	88 585	123 948

14 Доходы будущих периодов

Суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат представляются в бухгалтерском балансе в составе строки 1450 «Прочие обязательства» раздел IV «Долгосрочные обязательства».
Характер и величина бюджетных средств признанных в бухгалтерском учете представлена в таблице 9, 10, 11, 12

Таблица 9
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало 2020 года	Получено за 2020 год	Израсходовано за 2020 год	На конец 2020 года
кластер БОЙНЯ - грант №5с-ДКР/18	5 554 180	3 700 000	9 516	9 244 664
кластер БОЙНЯ - Дооснащение - грант №14с-ДКР/19	1 949 386			1 949 386
кластер ШИЕС - грант №5с-ДКР/18	1 376 749	4 560 000	1 417 629	4 519 120
кластер ШИЕС-Закрытие - грант №10-ДКР/20		429 490	32 977	396 513
Итого	**8 880 315**	**8 689 490**	**1 460 122**	**16 109 683**

Таблица 10
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало 2021 года	Получено за 2021 год	Израсходовано за 2021 год	На конец 2021 года
кластер БОЙНЯ - грант №5с-ДКР/18	9 244 664	13 213	252 989	9 004 888
кластер БОЙНЯ - Дооснащение - грант №14с-ДКР/19	1 949 386			1 949 386
кластер ШИЕС - грант №5с-ДКР/18	4 519 120	50 756	1 058 496	3 511 380
кластер ШИЕС-Закрытие - грант №10-ДКР/20	396 513	41 468	34 415	403 566
Итого	**16 109 683**	**105 438**	**1 460 122**	**14 869 221**

Наименование показателя	На начало 2022года	Получено за 2022 год	Израсходовано за 2022 год	На конец 2022 года
кластер БОЙНЯ - грант №5с-ДКР/18	9 004 888	3 646	40	9 008 494
кластер БОЙНЯ - Дооснащение - грант №14с-ДКР/19	1 949 386		-	1 949 386
кластер ШИЕС - грант №5с-ДКР/18	3 511 380		3 015 767	495 613
кластер ШИЕС-Закрытие - грант №10-ДКР/20	403 566		351 453	52 113
кластер БОЙНЯ - УКРИС - завершение работ по СМР грант №16с/22	-	302 236	-	302 236
кластер БОЙНЯ - УКРИС - содержание на 9 месяцев грант №16с/22	-	118 824	-	118 824
Итого	**14 869 221**	**424 706**	**3 367 260**	**11 926 667**

Не выполненных по состоянию на отчетную дату условий предоставления бюджетных средств не было.

15 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянный налоговый расход (доход)

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 12
Информация об отложенных налоговых активах и постоянном налоговом расходе/доходе (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	0	0	0	0
Отложенные налоговые активы	0	0	0	0
Постоянный налоговый доход	X	1 317	X	X
Постоянный налоговый расход	X	-1 377	X	X

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет 208 тыс. руб.

Таблица 13
Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Положительные постоянные разницы	X	6 583	X	X
Отрицательные постоянные разницы	X	-6 883	X	X
Вычитаемые временные разницы	0	0	0	0
Налогооблагаемые временные разницы	0	0	0	0

Отложенный налог на прибыль за 2022 г. составил соответственно 0 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 14
Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Показатели	За предыдущий период	За отчетный период
Прибыль (убыток) до налогообложения	**13 261**	**1 041**
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	**-2 689**	**148**
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**-2 652**	**208**
Изменение отложенных налоговых активов		
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Постоянный налоговый расход	-148	-1 377
Постоянный налоговый доход	111	1 317
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	**0**	
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	**2 689**	**148**

16 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2022 год составляет 893 тыс.руб.

По итогам работы за 2022 год Общество выплатило дивиденды в сумме 6 490 тыс. руб.

17 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Начиная с 24.02.2022 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год в связи с проведением специальной военной операции армией Российской Федерации на территории Украины, в отношении физических и юридических лиц РФ были введены финансовые и торговые санкции со стороны некоторых иностранных государств.

Органы управления Общества до настоящего момента не располагают информацией о последствиях, способных негативно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность, в связи с введенными санкциями.

Определить прогнозные значения в абсолютной величине влияния санкций на финансовые показатели Общества в краткосрочной перспективе нет возможности, по причине неопределенности развития ситуации на внутреннем и внешнем рынках, неопределенностью изменений в системе валютных отношений и взаиморасчётах, а также изменений денежно-кредитной политики в России.

Экономические последствия от введения санкций на финансово-хозяйственную деятельность Общества не повлияли.

Иных событий после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не происходило

18 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Таблица 15

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Срок исполнения	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	>12 мес			(…)	(…)		
	<12 мес	**5 049**	**5 589**	**(4 252)**	**(…)**		**6 385**
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Обязательство по оплате отпусков…	>12 мес			(…)	(…)		
	<12 мес	5 049	5 589	(4 252)	(…)		6 385
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
…	>12 мес			(…)	(…)		
	<12 мес			(…)	(…)		
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
…	>12 мес			(…)	(…)		
	<12 мес			(…)	(…)		

Иформация об условных фактах.

Арбитражным судом города Москвы 16.02.2021 года принят к производству иск ООО «Электрогарант» к ООО «ТЕХНОПАРК» о взыскании задолженности в размере 108 05 847,31 рублей (дело № А40-171486/2020 судья Гедрайтис О.С.) (объект Погрузочно-разгрузочный кластер «Бойня»).

06.05.2021 года ООО «ТЕХНОПАРК» был подан встречный иск к ООО «Электрогарант» о взыскании суммы неосновательного обогащения в размере 247 345 144,81 рублей.

Назначенные судебные заседания не состоялись или откладывались сразу после их начала в связи с пандемией, двухкратным обжалованием ООО «Электрогарант» определений суда и направлением дела в апелляционный суд, привлечением к участию в деле в качестве третьего лица ООО «Техно Инжиниринг» 17.09.2021 года, апелляционным и кассационным обжалованием ООО «ТЕХНОПАРК» определений суда, запросом суда у ООО «Электрогарант» и ООО «Техно Инжиниринг» отзывов на встречный иск.

Очередное судебное заседание назначено на 30.03.2023г.

19 Операции со связанными сторонами

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

В 2022 году выплаты дивидендов производилась:

МОСКАПРЕМОНТ АО в размере 6 489 438,30 рублей.

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

Основные владельцы

Состав директоров АО «МОСКАПРЕМОНТ» (единственный участник) в отчетном периоде состоял:

№ п/п	Занимаемая должность	Фамилия,имя, отчество	Информация об участии в Обществе
1.	Член совета директоров	Воропаева Татьяна Николаевна	Биографические данные не представлены. Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет
2.	Член совета директоров	Чигликов Раис Ренатович	Биографические данные не представлены. Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет
3.	Член совета директоров	Миронова Вера Васильевна	Биографические данные не представлены. Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет
4	Член совета директоров	Корнилова Анжела Александровга	Биографические данные не представлены. Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет
5	Член совета директоров	Барсело Де Аро Екатерина Олеговна	Биографические данные не представлены. Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Таблица 16

Информация об операциях с прочими связанными сторонами Общества (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий Год
Прочие доходы	**5 435 648**	**3 318 578**
Затраты и расходы	5 440 670	3 333 154
Расходы на электроэнергию	244	1 476
Расходы на страхование	6	4
Прочие расходы	5 440 420	3 331 674

Таблица 17

Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Активы	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
- краткосрочные	-	-
Обязательства	**54 848**	**26 728**
Кредиторская задолженность, в т.ч.	**54 848**	**26 728**
- долгосрочная	26 684	26 684
- краткосрочные	28 164	44

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

- Генеральному директору;
- Заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- Главному бухгалтеру.

Таблица 19

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий Год
Краткосрочные вознаграждения:	**24 052**	**22 835**
Оплата труда	15 634	14 210
Отчисления во внебюджетные фонды	4 153	3 924
Премии по итогам работы за год	4 265	4 488
Другие выплаты	-	30
Долгосрочные вознаграждения:	**-**	**183**
Выходные пособия	-	183

Конечный бенефициар является ДЕПАРТАМЕНТ ЖИЛИЩНОКОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА ГОРОДА МОСКВЫ

20 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

21 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Нами проведена оценка финансового состояния Общества, сложившаяся экономическая ситуация в г. Москве и в России в связи с коронавирусом и ее влияние на хозяйственную деятельность Общества, а также способность нашей организации продолжать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты. Оценка показала следующее:

- краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная в отчетности по состоянию на 31.12.2021 г., являлась текущей и была своевременно погашена в 2022 г.;

- Общество не имеет заемных обязательств и не испытывает необходимости их привлечения;

- Общество не находится в процессе судебных исков, не имеет задолженности перед работниками, соблюдает требования законодательства РФ о соответствии соотношения чистых активов и уставного капитала. Чистые активы Общества существенно выше уставного капитала и не станут отрицательными в обозримом будущем;

- Общество не осуществляет виды деятельности, наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением короновирусной инфекции;

- Общество располагает персоналом высокой квалификации. Основная часть договоров, в том числе длящихся, заключена с постоянными заказчиками;

- по роду своей деятельности наши сотрудники имеют возможность работать на удаленном доступе, поэтому они в настоящее время выполняют возложенные на них должностные обязанности в рамках

заключенных и действующих контрактов.

Мы считаем, что эпидемиологическая ситуация, связанная с пандемией коронавируса, не приводит к возникновению существенной неопределенности в способности Общества непрерывно продолжать хозяйственную деятельность.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Проведенная оценка подтверждает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Применение нашей организацией принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности правомерно.

22 Прочая информация

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам[1].

Таблица 20
Данные по использованным энергоресурсам (тыс.руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	244
2	Водоснабжение	56

Генеральный директор _____ Пеняев Е.Е.

30 марта 2023 г