

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «МОСГИПРОТРАНС»
ЗА 2022 год

Оглавление

1	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	4
2	УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
3	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ	5
3.1	Основные средства.....	6
3.2	Капитальные вложения.....	7
3.3	Аренда	8
3.4	Эффект применения новых стандартов.....	10
4	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
4.1	Запасы.....	10
4.2	Финансовые вложения	11
4.3	Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	11
4.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	11
4.5	Расходы будущих периодов.....	12
4.6	Займы и кредиты	12
4.7	Оценочные обязательства.....	12
4.8	Отложенные налоги	12
4.9	Выручка.....	13
4.10	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	13
4.11	Связанные стороны.....	13
5	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД.....	13
5.1	Финансовые вложения	13
5.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	14
5.3	Заемные средства	14
5.4	Уставный капитал	14
5.5	Выручка.....	15
5.6	Прочие доходы.....	15
5.7	Прочие расходы	16
5.8	Налог на прибыль.....	16
5.9	Совместная деятельность.....	16
5.10	Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	16
6	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	17

6.1	Операции и остатки по операциям с дочерним обществом.....	18
6.2	Операции и остатки по операциям с основным хозяйственным обществом	18
6.3	Неденежные операции по операциям с основным хозяйственным обществом.....	18
6.4	Операции и остатки по операциям с прочими связанными сторонами.....	18
6.5	Активы, прибыль и убытки, относящиеся к совместной деятельности (простое товарищество) 19	
6.6	Вознаграждение членам Совета директоров и ключевого управленческого персонала	19
7	ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОВЫХ РИСКАХ.....	19
8	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	20

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Мосгипротранс» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2022 года и за 2022 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Акционерное общество «Мосгипротранс» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 7717023413.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «Мосгипротранс»: непубличное акционерное общество/частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес): 129626, г. Москва, ул. Павла Корчагина, дом 2, эт.5, пом.1, комн.18.

Основными видами деятельности Общества являются проектно-изыскательские работы (ПИР). В общем объеме работ ПИР составляют 99,9%.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, а именно:

- в г. Санкт –Петербург (уведомление о постановке на учет от 17.09.2018г., КПП 780445001)
- в г. Нижний Новгород (уведомление о постановке на учет от 01.10.2018г., КПП 525845001)
- в г. Тверь (уведомление о постановке на учет от 09.12.2020г., КПП 695045001).

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют расчетных счетов.

Среднесписочная численность персонала составила за 2021 год - 954 человека, за 2022 год - 932 человека.

Генеральный директор

В соответствии с Уставом Общества единоличным исполнительным органом является генеральный директор. В период с 05.12.2017 по настоящее время генеральным директором Общества является Мицук Игорь Владимирович.

Ревизионная комиссия

На Годовом общем собрании акционеров, состоявшемся 15.06.2022, на срок до следующего Годового общего собрания акционеров была избрана ревизионная комиссия в составе:

- Всехсвятская Юлия Константиновна
- Барабанова Анна Андреевна
- Андрейченко Сергей Иванович.

2 УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022-й год для приведения ее в соответствие с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерского учета, обязательных к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, включая:

- Федеральный стандарт по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.1 Основные средства

3.1.1 Учетная политика, применявшаяся до 1 января 2022 года

Учет основных средств осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 года № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13.10.2003 года № 91н.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов. Их стоимость отражалась в составе расходов периода по мере отпуска в эксплуатацию. Единицей бухгалтерского учета основных средств являлся инвентарный объект.

Переоценка объектов основных средств не осуществлялась.

Амортизация по объектам основных средств начислялась линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств рассчитывались исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 1 января 2022 г. №1.

3.1.2 Учетная политика с 1 января 2022 года

Условия признания основных средств

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход).

Лимит списания затрат на приобретение (создание) объектов в расходы периода

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью в размере до 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Определение инвентарного объекта основных средств

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев (или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Оценка основных средств при признании в бухгалтерском учете

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Последующая оценка основных средств

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Сроки полезного использования основных средств

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества.

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Здания	от 30 до 90 лет
Сооружения	от 5 до 20 лет
Транспортные средства	от 1 до 7 лет
Машины и оборудование	от 1 до 20 лет
Офисная оборудование	от 2 до 15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 20 лет

Проверка элементов амортизация основных средств

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Проверка основных средств на обесценение

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

3.1.3 Влияние применения нового стандарта на бухгалтерскую отчетность

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражены в соответствии с упрощенным способом: Общество единовременно скорректировало балансовую стоимость объектов учета по состоянию на 31.12.2021 на величину амортизации активов, по которым были пересмотрены сроки полезного использования, и стоимость списанных малоценных объектов основных средства. Возникшие при этом разницы отражены по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

3.2 Капитальные вложения

3.2.1 Учетная политика, применявшаяся до 1 января 2022 года

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации и по иным аналогичным основаниям. К работам по достройке, дооборудованию, модернизации относились работы, вызванные изменением технологического или служебного назначения оборудования, здания, сооружения или иного объекта основных средств, повышенными нагрузками и (или) другими новыми качествами.

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств признавались затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

3.2.2 Учетная политика с 1 января 2022 года

Под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также unplanned ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

3.2.3 Влияние применения нового стандарта на бухгалтерскую отчетность

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражены перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В этой связи применение нового стандарта не оказало влияние на показатели финансовой отчетности Общества за предшествующие периоды.

3.3 Аренда

3.3.1 Учетная политика до 1 января 2022 года

Общество осуществляло учет операций по договорам лизинга, руководствуясь требованиями Указаний об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга, утвержденных Приказом Минфина РФ от 17.02.1997 №15.

Бухгалтерский учет операций по договорам аренды зависел от того, на чьем балансе числилось лизинговое имущество – лизингополучателя или лизингодателя.

Операционная аренда

Если согласно договору объект лизинга (аренды) учитывался на балансе лизингодателя (арендодателя), то его учет велся за балансом. Регулярные расходы по аренде в расходах Общества по мере возникновения.

В качестве оценки, по которой лизинговое имущество отражалось за балансом, учитывалась стоимость, равная общей сумме лизинговых платежей по договору, с учетом выкупной стоимости лизингового имущества без НДС.

При выкупе Обществом лизингового имущества стоимость лизингового имущества списывалась с забалансового счета на дату перехода права собственности на него. Одновременно на балансовых счетах бухгалтерского учета отражалось оприходование объекта лизинга, первоначальная стоимость и накопленная амортизация учитывались в размере лизинговых платежей без учета НДС. Выкупная стоимость лизингового имущества, которая подлежала доплате лизингодателю, отражалась в увеличение уже отраженной первоначальной стоимости объекта.

Финансовая аренда

Если согласно договору объект лизинга (аренды) учитывался на балансе Общества, то учет такого объекта осуществлялся по счетам основных средств.

3.3.2 Учетная политика с 1 января 2022 года

Условия признания аренды

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Договоры аренды, где Общество является арендатором

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Не признаются предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Оценка права пользования активом и обязательства по аренде

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Амортизация права пользования активом

Стоимость права пользования активом амортизируется линейным способом аналогично амортизации схожих по характеру использования активов.

3.3.3 Влияние применения нового стандарта на бухгалтерскую отчетность

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражены в соответствии с упрощенным способом: была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости объектов учета на 31.12.2021 (признаны права пользования активами и обязательства по аренде). Возникшие при этом разницы отражены по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

3.4 Эффект применения новых стандартов

Применение новых стандартов оказало следующее влияние на показатели финансовой отчетности Общества:

Строка баланса	Наименование строки	31.12.2021 до корректировки	Эффект от применения новых стандартов	31.12.2021 после корректировки
1150	Основные средства	239 575	20 163	259 738
1180	Отложенные налоговые активы	35 067	10 622	45 689
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	13 428	6 877	20 305
1420	Отложенные налоговые обязательства	6 065	9 749	15 814
1450	Прочие обязательства	309 184	5 078	314 262
1452	Долгосрочная задолженность по лизинговым платежам	42 277	5 078	47 355
1520	Кредиторская задолженность	3 503 907	26 330	3 530 237
1370	Нераспределенная прибыль	6 398 524	(3 495)	6 395 029

4 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

4.1 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов с учетом всех предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Незавершенное производство оцениваются по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продаж.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

4.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е. по текущей рыночной стоимости.

4.3 Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам относятся:

- денежные потоки Общества как комиссионера или агента в связи с осуществлением им комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. К таким денежным потокам относятся:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

4.5 Расходы будущих периодов

В бухгалтерском балансе указанные активы отражаются в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов в зависимости от срока списания (соответственно, свыше 12 месяцев и в пределах 12 месяцев).

Расходы будущих периодов списываются путем их равномерного распределения между отчетными периодами, в течение которых они приносят экономические выгоды.

4.6 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (проценты по полученным займам и кредитам, дополнительные расходы по займам и кредитам) признаются расходами соответствующего отчетного периода. Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав себестоимости в течение срока займа (кредитного договора).

4.7 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство с предполагаемым сроком исполнения свыше 12 месяцев оценивается по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства.

При признании оценочного обязательства его величина относится на себестоимость или прочие расходы в зависимости от обстоятельств возникновения такого обязательства.

4.8 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

4.9 Выручка

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Общество не применяет положение по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда». Выручка признается в размере принятых (заактивированных) заказчиком работ.

4.10 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности организации являются затраты, понесенные Обществом при выполнении проектных и изыскательских работ, включая услуги подрядчиков, затраты на персонал и проч.

Расходами, признаваемыми прочими расходами, являются:

- Расходы по займам и кредитам;
- Расходы на услуги банка
- Расходы на СРО и членским взносам по ним
- иные расходы, определяемые в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» как прочие.

4.11 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

5 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

5.1 Финансовые вложения

	Срок погашения	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Займы, выданные связанным сторонам (ключевая ставка ЦБ РФ + 4,6%, в рублях)	02.08.2025	1 386 400	-	59 187
Вклад в простое товарищество		340	340	340
Вклад в дочернее общество		8 921	345	345
Итого долгосрочные финансовые вложения		1 395 661	685	59 872
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Займы, выданные связанным сторонам		-	988 177	820 541
Вексель		-	-	5 219
Итого краткосрочные финансовые вложения		-	988 177	825 760

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

5.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Остаток денежных средств в кассе	37	48	35
Остаток денежных средств на расчетном (рублевом) счете	265 258	295 812	130 993
Остаток денежных средств на расчетном (валютном) счете	9	18	-
Остаток денежных средств на депозитном (рублевом) счете	276 496	236 680	27 000
	541 800	532 558	158 028

Депозиты Общества размещены в российских банках, не затронутых введенными санкциями со стороны иностранных государств.

5.3 Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам отражена в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров и сроков их уплаты.

	Срок погашения	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочные кредиты				
Транскапиталбанк	2025	886 400	-	-
Краткосрочные кредиты				
ИнтерПрогрессБанк	2023	320 397	-	228 161
Проценты по краткосрочным кредитам		2 585	1 925	1 689
		322 982	1 925	229 850

Общество заключило договоры на открытие следующих кредитных линий:

- С лимитом 800 000 тыс.руб. – срок до 07.10.2024, период возврата транша - 270 дней с момента выдачи денежных средств.
- С лимитом 2 500 000 тыс. руб. - с графиком погашения начиная с 29.03.2024 по 05.09.2025.

Обеспечением заемных средств являются поручительство материнской компании ООО «Симпл» и принадлежащее Обществу нежилое помещение, расположенное по адресу г. Москва, ул. Павла Корчагина, д.2, учетной стоимостью 56 млн. руб. (залоговая стоимость - 557 млн. руб.).

Сумма выданных банковских гарантий по обеспечению обязательств по договорам Общества по состоянию на 31.12.2022 – 75 185 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 23 647 тыс. руб.).

5.4 Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из 2 306 400 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, объявляемых время от времени, а также имеют право голосовать на собраниях Общества исходя из правила «одна акция – один голос».

5.5 Выручка

	2022	2021
Проектно-изыскательские работы	13 059 833	11 746 452
Аренда имущества	8 867	8 781
Прочие услуги	1 319	2 548
	13 070 019	11 757 781

Основным заказчиком Общества являются филиалы АО «РЖДП». Общество отслеживает все изменения в инвестиционной программе АО «РЖДП» и на основе таких оценок корректирует свой бизнес-план, в том числе объем работ и сроки выполнения наиболее крупномасштабных проектов. В то же время Общество расширяет работы с другими компаниями отрасли для диверсификации клиентской базы с целью снижения зависимости от одного заказчика и его инвестиционных программ.

Концентрация кредитного риска Общества является достаточно высокой: основная часть выручки приходится на продажи филиалам АО «РЖДП», а также дочерним и зависимым обществам ОАО «РЖД», включая задолженность простого товарищества в размере 1 182 413 тыс. руб., которое является исполнителем по договору с одним из дочерних предприятий «РЖД». Также, существует концентрация риска в отношении займа выданного, с учётом начисленных процентов материнской компании Общества в размере 1 443 821 тыс. руб.

Убытки, вызванные непогашением дебиторской задолженности, возникали редко, так как дебиторская задолженность, в основном, относится к филиалам АО «РЖДП», которое является надежным клиентом и гарантирует исполнение своих обязательств.

5.6 Прочие доходы

	2022	2021
Восстановление резерва отпусков	45 535	29 253
Возмещение коммунальных, эксплуатационных расходов	12 709	11 144
Доход от участия в простом товариществе	10 364	-
Прочая реализация в том числе реализация ОС	8 129	3 056
Неустойки пени по условиям договора	4 984	25 736
Резервы по сомнительным долгам	3 745	20 948
Операции прошлых лет - исправительные записи	2 559	-
Курсовые разницы	16	30
Восстановление резерва под обесценение	-	205 135
Восстановление резерва по годовому вознаграждению	-	21 333
Доход от погашения векселей	-	5 260
Прочие внереализационные доходы	917	1 264
	88 958	323 159

5.7 Прочие расходы

	2022	2021
Резерв под обесценение	1 316 535	-
Благотворительная помощь	100 050	220 080
Выплаты совету директоров, выплаты соц. характера, мат. помощь и выплаты совет молодых специалистов	26 088	40 102
Услуги сторонних организаций, в том числе банка	5 188	5 240
Стоимость реализованных имущественных прав, себестоимость векселей банка	331	5 759
Резервы по сомнительным долгам	-	29 942
Убыток от общества в простом товариществе	-	26 062
Расходы основного производства	-	8 399
Расходы прошлых лет	-	2 795
Прочие расходы	80 411	34 526
	1 528 603	372 905

5.8 Налог на прибыль

	2022	2021
Прибыль до налогообложения, в том числе	6 345 644	6 293 432
облагаемая по ставке 20%	6 298 779	6 293 432
облагаемая по ставке 0%	46 865	-
Условный расход по налогу на прибыль по действующей ставке 20%	1 259 756	1 258 686
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	303 269	33 499
Изменение отложенных налоговых обязательств	7 688	(916)
Изменение отложенных налоговых активов	(4 587)	(5 333)
Текущий налог на прибыль	1 566 126	1 285 936

5.9 Совместная деятельность

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

Общество участвует в совместной деятельности. Консорциум (Простое товарищество) был образован между АО «Мосгипротранс», АО «Нижегородметропроект» и ООО Китайская Инженерная Железнодорожная Корпорация «Эр Юань». В рамках деятельности участия в простом товариществе (Консорциуме) был заключен договор на выполнение проектно-изыскательских работ по проведению инженерных изысканий и разработке проектной документации для строительства участка Москва-Казань высокоскоростной железнодорожной магистрали «Москва-Казань-Екатеринбург».

Показатели раскрыты в разделе 6.5

Активы, прибыль и убытки, относящиеся к совместной деятельности (простое товарищество).

5.10 Информация о затратах на энергетические ресурсы

	2022	2022	2021	2021
	(ед.)	(тыс.руб.)	(ед.)	(тыс.руб.)
Отопление (Гкал)	4 839	10 232	5 443	10 579
Электроэнергия (кВт)	2 525 478	12 022	2 844 565	14 988
Мощность (пок. на ОРЭ) (кВт)	5 238	5 457	6 553	6 556

6 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Основным хозяйственным обществом является ООО «Симпл».

Единственным участником основного хозяйственного общества является физическое лицо.

6.1 Операции и остатки по операциям с дочерним обществом

	За 2022 год и по состоянию на 31.12.2022	За 2021 год и по состоянию на 31.12.2021
Приобретение работ, услуг	6 731	245 519
Приобретение основных средств	7 885	-
Оплата задолженности по приобретенным товарам (работам, услугам)	158 545	273 853
Кредиторская задолженность на конец периода	33 766	164 793
Доход от полученных дивидендов	46 538	-

6.2 Операции и остатки по операциям с основным хозяйственным обществом

	За 2022 год и по состоянию на 31.12.2022	За 2021 год и по состоянию на 31.12.2021
Задолженность по процентам на конец периода	57 421	485 553
Сумма непогашенного займа (без учета процентов и резерва под обесценение)	1 386 400	972 677
Начисленные дивиденды	6 355 555	4 156 129
Выплаченные дивиденды (с учетом налога)	(3 910 651)	(4 156 129)
Зачет начисленных дивидендов с выданным займом	(1 458 230)	-
Задолженность по невыплаченным дивидендам	986 673	-

6.3 Неденежные операции по операциям с основным хозяйственным обществом

	2022	2021
Зачет начисленных дивидендов с выданным займом и задолженностью по процентам	1 458 231	-

6.4 Операции и остатки по операциям с прочими связанными сторонами

	За 2022 год и по состоянию на 31.12.2022	За 2021 год и по состоянию на 31.12.2021
Начисленный процентный доход	-	2
Сумма непогашенного займа и процентов на конец периода, без учета резерва под обесценение	-	15 500

6.5 Активы, прибыль и убытки, относящиеся к совместной деятельности (простое товарищество)

	За 2022 год и по состоянию на 31.12.2022	За 2021 год и по состоянию на 31.12.2021
Дебиторская задолженность по гарантийным удержаниям на конец периода	1 182 413	1 182 413
Дебиторская задолженность за выполненные работы на конец периода	88 264	88 064
Дебиторская задолженность по компенсации общих расходов на конец периода	686	343
Убыток от совместной деятельности	-	(26 062)
Прибыль от совместной деятельности	10 364	-

6.6 Вознаграждение членам Совета директоров и ключевого управленческого персонала

В течение 2022 года Общество выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу (10 человек) в размере 127 959 тыс. руб., в том числе премия 57 651 тыс. руб., также по итогам 2022 года был начислен резерв на годовое вознаграждение в сумме 35 038 тыс. руб. В течение 2021 года Общество выплачивало основному управленческому персоналу (11 человек) в размере 181 686 тыс. руб., в том числе премия 104 680 тыс. руб.

Все расчеты с основным управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 завершены. В 2022 году выплаты членам Совета Директоров не производились, в 2021 году такие выплаты также не производились.

Все выплаты и вознаграждения носили краткосрочный характер.

7 ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОВЫХ РИСКАХ

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к его операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими органами власти.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние (не превышающее 4% от итога активов компании) на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Компания не имеет незавершенных налоговых споров. Компания, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в соответствии с требованиями действующего законодательства по бухгалтерскому учету.

8 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6 марта 2023 года в рамках кредитной линии, предусмотренной договором займа с ПАО «Транскапиталбанк» №151-2022/Л от 6 сентября 2022 года, был получен заём в размере 927 600 тыс. руб.

Руководитель _____

«30» марта 2023 года



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	5120		-	-	-
Всего			-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты 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 5250	за 2022г. за 2021г.	5 060 6 864	46 608 140 592	(3 378) -	(44 893) (142 197)	3 397 5 060

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 190	234
в том числе:			
Видеоконференц система Polycom RealPresence Group 310-720p	5261	-	117
Видеоконференц система Polycom RealPresence Group 500-720p	5262	-	117
Подъемник ПП-20	5263	560	-
Буровая установка УРБ-2А-2Д НА ШАССИ КАМАЗ 43114-15 (П804РА199)	5264	530	-
Легковой автомобиль "АУДИ А8L"Р605НР777	5265	100	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	482 361	478 663	448 190
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	557 119	557 120	557 120
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	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 коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	724	(39)	1 394 976	-	-	-	-	-	1 395 700	(39)
	5311	за 2021г.	59 911	(39)	-	(59 187)	-	-	-	-	724	(39)
в том числе:												
Паи	5302	за 2022г.	345	-	8 576	-	-	-	-	-	8 921	-
	5312	за 2021г.	345	-	-	-	-	-	-	-	345	-
Акции	5303	за 2022г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)
	5313	за 2021г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)
Векселя банков	5304	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору ПТ		за 2022г.	340	-	-	-	-	-	-	-	340	-
		за 2021г.	340	-	-	-	-	-	-	-	340	-
Займы выданные		за 2022г.	-	-	1 386 400	-	-	-	-	-	1 386 400	-
		за 2021г.	59 187	-	-	(59 187)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	988 177	-	1 316 535	(988 177)	-	(1 316 535)	-	1 316 535	(1 316 535)	-
	5315	за 2021г.	1 095 267	(269 507)	20 000	(127 131)	64 370	41	205 137	988 177	-	-
в том числе:												
Краткосрочный депозит	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенное право требования	5307	за 2022г.	-	-	1 316 535	-	-	-	(1 316 535)	-	1 316 535	(1 316 535)
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5308	за 2022г.	988 177	-	-	(988 177)	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2021г.	1 090 048	(269 507)	20 000	(121 871)	64 370	-	205 137	988 177	-	-
Векселя банков	5309	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2021г.	5 219	-	-	(5 260)	-	41	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2022г.	988 901	(39)	2 711 511	(988 177)	-	(1 316 535)	-	2 712 235	(1 316 574)	-
	5310	за 2021г.	1 155 178	(269 546)	20 000	(186 318)	64 370	41	205 137	988 901	(39)	-

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	-	-	5 259
в том числе:				
Договор залога векселей	5321	-	-	5 259
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	511
в том числе:				
Обеспечительный взнос по договору	5326	-	-	511
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода								
			учетная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашение	списания на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредитной задолженности	учетная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
																выбыло		пришло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	1 182 413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	1 182 413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 182 413
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по гарантийным удержаниям	5505	за 2022г.	1 182 413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	1 182 413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	8 236 735	(152 235)	8 574 169	434	(495)	(7 852 846)	(172)	4 893	1 182 413	-	-	-	-	-	10 140 905	(147 837)
	5530	за 2021г.	7 051 835	(200 399)	7 329 984	3 345	(29 940)	(6 148 257)	(172)	78 104	-	-	-	-	-	-	8 236 735	(152 235)
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	7 075 357	(125 142)	8 182 626	-	(200)	(6 902 018)	-	4 493	-	-	-	-	-	-	8 355 965	(120 849)
	5531	за 2021г.	6 075 135	(116 248)	6 952 340	-	(29 551)	(5 952 118)	-	20 657	-	-	-	-	-	-	7 075 357	(125 142)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	18 427	(5 504)	52 430	-	(14)	(12 836)	-	3	-	-	-	-	-	-	57 921	(5 515)
	5532	за 2021г.	25 711	(20 383)	11 947	-	(2)	(19 231)	-	14 881	-	-	-	-	-	-	18 427	(5 504)
Прочая	5513	за 2022г.	37 559	(21 589)	11 126	434	(281)	(14 137)	-	37	-	-	-	-	-	-	34 982	(21 473)
	5533	за 2021г.	70 128	(50 658)	87 362	3 345	(387)	(123 230)	(46)	29 456	-	-	-	-	-	-	37 559	(21 589)
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2022г.	64	-	120	-	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-	-	120	-
	5534	за 2021г.	62	-	64	-	-	(62)	-	-	-	-	-	-	-	-	64	-
Расчеты по налогам	5515	за 2022г.	342	-	285	-	-	(39)	-	-	-	-	-	-	-	-	588	-
	5535	за 2021г.	1 885	-	3	-	-	(1 546)	-	-	-	-	-	-	-	-	342	-
Расчеты с персоналом	5516	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по процентам по выданным займам	5517	за 2022г.	485 553	-	57 421	-	-	(485 553)	-	-	-	-	-	-	-	-	57 421	-
	5537	за 2021г.	498 803	(13 110)	-	-	-	(13 124)	(126)	13 110	-	-	-	-	-	-	485 553	-
Расчеты по гарантийным удержаниям	5538	за 2021г.	380 111	-	278 268	-	-	(438 099)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 633 908	-
	5538	за 2022г.	9 419 148	(182 235)	8 574 169	434	(495)	(7 852 846)	-	4 893	-	-	-	-	-	-	619 433	-
Итого	5500	за 2022г.	8 236 735	(152 235)	8 574 169	434	(495)	(7 852 846)	(172)	4 893	1 182 413	-	-	-	-	-	10 140 905	(147 837)
	5520	за 2021г.	8 236 735	(200 399)	7 329 984	3 345	(29 940)	(6 148 257)	(172)	78 104	-	-	-	-	-	-	9 419 148	(152 235)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	147 837	-	152 235	-	200 399	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	120 849	-	125 142	-	116 248	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 515	-	5 504	-	20 383	-
Прочая	5543	21 473	-	21 589	-	50 658	-
расчеты по процентам	5544	-	-	-	-	13 110	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по оделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	314 262	3 405	-	(43 376)	(36)	(270 850)	-	3 405
в том числе:	5571	за 2021г.	287 589	47 689	-	(6 758)	(22 551)	(1 717)	-	314 262
прочая	5554	за 2022г.	47 355	3 405	-	(43 376)	(36)	(3 943)	-	3 405
расчеты по гарантийным удержаниям	5574	за 2021г.	1 717	47 355	-	-	-	(1 717)	-	47 355
	5555	за 2022г.	266 907	-	-	-	-	(266 907)	X	-
	5575	за 2021г.	295 872	344	-	(6 758)	(22 551)	-	X	266 907
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 530 237	4 427 042	5 851	(3 248 743)	-	270 850	-	4 985 237
в том числе:	5580	за 2021г.	2 769 884	3 362 352	1 827	(2 603 676)	(323)	1 717	(1 546)	3 530 237
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 449 956	939 533	1 533	(1 410 170)	-	-	-	980 852
	5581	за 2021г.	1 085 236	1 438 212	3	(1 073 444)	(51)	-	-	1 449 956
авансы полученные	5562	за 2022г.	756	205 583	-	(569)	-	-	-	205 770
	5582	за 2021г.	45 667	363	-	(45 274)	-	-	-	756
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 691 255	2 166 675	145	(1 691 254)	-	-	-	2 166 821
	5583	за 2021г.	1 405 916	1 691 255	-	(1 404 372)	-	-	(1 546)	1 691 255
прочая	5566	за 2022г.	64 619	5 643	-	(59 317)	-	3 943	-	14 888
	5586	за 2021г.	8 363	86 033	-	(31 494)	-	1 717	-	64 619
прочая (включая задолженность по дивидендам и убытки ПТ)	5567	за 2022г.	173 334	1 023 215	4 173	(20 801)	(272)	-	X	1 179 921
	5587	за 2021г.	139 744	48 164	1 802	(16 104)	-	-	X	173 334
расчеты с персоналом	5568	за 2022г.	51 452	53 876	-	(51 452)	-	-	X	53 876
	5588	за 2021г.	19 458	51 452	-	(19 458)	-	-	X	51 452
расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2022г.	55	22	-	(55)	-	-	X	22
	5589	за 2021г.	259	55	-	(259)	-	-	X	55
расчеты по гарантийным удержаниям	5569.1	за 2022г.	98 810	32 495	-	(15 125)	-	266 907	X	383 087
	5589.1	за 2021г.	65 241	46 818	22	(13 271)	-	-	X	98 810
Итого	5550	за 2022г.	3 844 499	4 430 447	5 851	(3 292 119)	(36)	X	-	4 988 642
	5570	за 2021г.	3 067 473	3 410 051	1 827	(2 610 434)	(22 874)	X	(1 546)	3 844 499

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	116 517	8 453	20 638
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	116 517	8 360	15 598
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	93	5 040

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 538 383	2 000 981
Расходы на оплату труда	5620	2 814 543	2 297 401
Отчисления на социальные нужды	5630	656 974	535 989
Амортизация	5640	109 921	63 388
Прочие затраты	5650	403 829	442 235
Итого по элементам	5660	5 523 650	5 339 994
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(42 893)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	108 505
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 480 757	5 448 499

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	976 545	1 486 432	(1 064 468)	(45 535)	1 352 974
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	132 471	271 904	(220 394)	(45 535)	138 446
Резерв вознаграждения по итогам года	5702	844 074	1 214 528	(844 074)	-	1 214 528

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:				
Залог недвижимого имущества	5810	557 119	557 120	562 890
Залог оборудования	5811	557 107	557 107	557 107
Залог векселей	5812	11	13	13
Обеспечительный взнос по Договору	5813	-	-	5 259
	5814	-	-	511



Руководитель _____
 (подпись)
Мицук Игорь
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. * М.Д.С.К.В.А.