

**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	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-



Служаев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	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	290	307	17 266
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Служаев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Служаев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель
Служаев Денис
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022 г.	101 576	-	732	-	(79 979)	-	-	-	-	22 329	(8 235)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021 г.	115 718	(1 021)	67 163	-	(81 305)	-	1 021	-	-	101 576	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	79 022	-	-	-	(70 020)	-	-	-	-	9 002	(1 202)
	5531	за 2021 г.	91 742	(1 021)	63 000	-	(75 721)	-	1 021	-	-	79 022	-
	5512	за 2022 г.	8 615	-	4	-	(1 064)	-	-	-	-	7 555	(5 882)
	5532	за 2021 г.	14 108	-	1	-	(5 495)	-	-	-	-	8 615	-
	5513	за 2022 г.	13 939	-	728	-	(8 895)	-	-	-	-	5 772	(1 151)
	5533	за 2021 г.	9 868	-	4 161	-	(89)	-	-	-	-	13 939	-
Краткосрочная кредиторская задолженность: до корректировки - исправление ошибки прошлого периода)	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021 г.	152 173	(1 021)	67 163	-	(81 305)	-	1 021	-	X	138 031	-
	5515	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
в том числе Авансы выданные (до корректировки - исправление ошибки прошлого периода)	5535	за 2021 г.	50 563	-	1	-	(5 495)	-	-	-	X	45 070	-
	5500	за 2022 г.	101 576	-	732	-	(79 979)	-	-	X	-	22 329	(8 235)
	5520	за 2021 г.	115 718	(1 021)	67 163	-	(81 305)	-	1 021	X	-	101 576	-

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	учтенная по условиям договора
Всего	5540	(8 235)	-	-	-	1 021	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(1 202)	-	-	-	1 021	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	(5 882)	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	(1 151)	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2022 г.	515 898	5 243	132 710	(175 414)	(405)	-	-	-	478 033
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021 г.	539 286	11 589	47 642	(81 767)	(853)	-	-	-	515 898
	5561	за 2022 г.	47 065	38	-	(17 832)	(405)	-	-	-	28 866
	5581	за 2021 г.	65 577	3 288	-	(20 947)	(853)	-	-	-	47 065
	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	2 827	-	-	(2 827)	-	-	-	-	-
	5563	за 2022 г.	1 886	(438)	454	(1 838)	-	-	-	-	63
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2021 г.	24 879	(10)	10	(22 993)	-	-	-	-	1 886
	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022 г.	429 749	5 605	132 257	(118 576)	-	-	-	-	449 035
	5585	за 2021 г.	427 990	8 295	28 464	(35 000)	-	-	-	-	429 749
прочая	5566	за 2022 г.	37 198	38	-	(37 168)	-	-	-	-	69
	5586	за 2021 г.	18 014	16	19 168	-	-	-	X	X	37 198
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	515 898	5 243	132 710	(175 414)	(405)	X	-	-	478 033
	5570	за 2021 г.	539 286	11 589	47 642	(81 767)	(853)	X	-	-	515 898

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
Служаев Денис
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 373	5 971
Расходы на оплату труда	5620	1 482	13 575
Отчисления на социальные нужды	5630	223	2 368
Амортизация	5640	76	9
Прочие затраты	5650	1 966	5 780
Итого по элементам	5660	6 120	27 703
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(172)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	60 977
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 948	88 680



Служаев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	36	118	(70)	-	85
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	36	118	(70)	-	84



Служаев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Служаев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2022 г.	5910	-	-
за 2021 г.	5920	-	-
за 2022 г.	5911	-	-
за 2021 г.	5921	-	-
в том числе:			На конец года



Служаев Денис
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2023 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью
«Росинжиниринг Проект»

1. Общие сведения.

ООО «Росинжиниринг Проект» создан «02» марта 2007 года - протокол №1 учредительного собрания ООО «Росинжиниринг Проект».

Учредители:

- Служаев Денис Александрович (100 % доли в уставном капитале), договор купли-продажи от 20.11.2019г.

С 21.11.2019 генеральным директором назначен Служаев Денис Александрович, решение 19/11 от 19.11.2019

С 01.10.2018 по 23.08.2021 главным бухгалтером назначена Комарова Екатерина Васильевна, приказ 28-ПМК от 01.10.2018.

07.06.2021г. принято решение 01/21 о ликвидации Общества, ликвидатором назначен Служаев Денис Александрович

07.06.2022г. принято решение 01/22 об отмене ликвидации Общества, с 07.02.2022 г. генеральным директором назначен Служаев Денис Александрович.

Юридические адреса организации в 2021г.:

194044, Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д.2, лит. А, БЦ «Гельсингфорсский» (свидетельство 78№008620063 от 08.06.12г)

Запись о государственной регистрации юридического лица была внесена в единый реестр государственной регистрации юридических лиц, было выдано свидетельство серии 78 № 006570135 от «13» марта 2007 г. Присвоен государственный регистрационный номер 1077847128127

«05» августа 2008 года было получено свидетельство о постановке на учет юридического лица в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Московскому району Санкт-Петербурга серия 78 № 006956719.

С «02» августа 2010 года ООО «Росинжиниринг Проект» было переведено на учет в Межрайонную Инспекцию Федеральной налоговой службы № 5 по Санкт-Петербургу, свидетельство о постановке на учет серия 78 №006755458

С «02» мая 2012 года ООО «Росинжиниринг Проект» было переведено на учет в Межрайонную ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 по Санкт-Петербургу, уведомление от 02.05.2012 с кодом причины постановки на учет 785050001

С «05» марта 2018 года ООО «Росинжиниринг Проект» было переведено на учет в Межрайонную ИФНС России № 17 по Санкт-Петербургу, с кодом причины постановки на учет 780201001

07.06.2021г. принято решение о добровольной ликвидации ООО «Росинжиниринг Проект»

07.06.2022г. принято решение об отмене добровольной ликвидации ООО «Росинжиниринг Проект»

Основной вид деятельности - код по ОКВЭД 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

Обособленные подразделения:

На протяжении 2022 года в ООО «Росинжиниринг Проект» действовали следующие обособленные подразделения:

- Обособленное структурное подразделение ООО «Росинжиниринг Проект» в г. Санкт-Петербург (194044, г. Санкт-Петербург, Выборгская 47, лит.Д) – поставлено на учет 07.10.2019 г.

На 31 декабря 2022 года организация не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 1 человек. За 2021 г. данный показатель составлял 10 человек. Уменьшение среднесписочной численности работающих связано с нахождением ООО «Росинжиниринг Проект» в процессе ликвидации до 07.06.2022г.

Величина уставного капитала организации на конец года составила 10 000 000 (десять миллионов) рублей.

2. Учетная политика.

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

положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 01/БУ от 31.12.12

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится ежегодно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится на основании пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды на основании п. 8 ФСБУ 6/2020.

По полностью амортизированным основным средствам, на 31.12.2022г. был пересмотрен срок полезного использования и сделаны проводки по корректировке амортизации с учетом ФСБУ 6/2020 (Срок амортизации на 31.12.2021 г. Не пересматривался в связи с нахождением организации в процессе ликвидации до 07.06.2022г.):

Справка-расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6

Дата 31.12.2022

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Лабораторная микроволновая система MDS-6	Пр0000359	20.02.2017	282 442,00	0	85	109	70	179 202,36	181 384,70	2 182,34	
Уничтожитель Alligato91941 - 1	Пр0000231	10.04.2013	48 908,90	0	61	153	116	48 908,90	37 081,72		11 827,18
Xerox WorkCentre 5222 Buh	Пр0000083	04.06.2009	84 745,76	0	25	198	162	84 745,76	69 337,62		15 408,14
Интерактивный LED дисплей Qomo QIT1065	Пр0000267	31.03.2015	266 949,15	0	25	129	93	266 949,15	192 451,41		74 497,74
Плоттер HP DesignJet 510 24-in	Пр0000195	31.08.2012	56 372,04	0	25	161	124	56 372,04	43 417,36		12 954,68
Плоттер HP DJ 510 plus 42 (формат A4) СН337А (42*/1067mm, 4 color,160Mb)	Пр0000196	31.08.2012	78 397,46	0	25	161	124	78 397,46	60 380,56		18 016,90
Комплектующие, оборудование ВЭРС (Выборгская 45)	Пр0000203	30.09.2012	222 292,48	0	85	160	123	222 292,48	170 887,59		51 404,89

Комплекующие, оборудование системы контроля доступа СКУД (Выборгская 45)	Пр0000204	30.09.2012	233 962,77	0	85	160	123	233 962,77	179 859,21		54 103,56
Холодоснабжение кроссовой	Пр0000209	01.11.2012	133 023,07	0	61	159	121	133 023,07	101 231,02		31 792,05
Электроразведочная станция SGD-ETT48	Пр0000224	21.12.2012	1 263 661,02	0	61	157	120	1 263 661,02	965 856,00		297 805,02
Измеритель электроразведочный SGD EMM2	Пр0000223	21.12.2012	152 245,76	0	61	157	120	152 245,76	116 366,40		35 879,36
Итого			2 823 000,41					2 719 760,77	2 118 253,59	2 182,34	603 689,52

Полностью амортизированные основные средства, стоимостью ниже установленного лимита (40000,00 руб.) списаны и отражены на забалансовом счете МЦ.04

LUNA Шкаф (с топом) для бумаг 100x44x195, темный дуб	34 644,07 руб.
LUNA Шкаф (с топом) для бумаг 100x44x195, темный дуб	34 644,07 руб.

В связи с началом применения стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» переход осуществляется перспективным способом (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Применяется упрощенный порядок признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг (материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты).

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

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

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Расходы, которые не могут быть напрямую отнесены на отдельные виды продукции собираются на счете 25 «Общепроизводственные расходы. Данные затраты распределяются на себестоимость отдельных видов продукции (работ, услуг) пропорционально списку затрат:

- Услуги субподрядных организаций (прямые);
- Командировочные расходы (прямые);
- Материалы производственные (прямые);
- Заработная плата и начисления на заработную плату (прямые).

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по отдельным видам продукции (работ, услуг) пропорционально выручке от реализации.

Обществом предусмотрено создание резервов сомнительных долгов по итогам годовой инвентаризации расчетов. Порядок формирования резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета установлен в Приложении к Учетной политике. Отчисления в резерв по сомнительным долгам признаются прочими расходами организации (п. 11 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н). Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (абз. 5 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Одновременно, если задолженность продолжает оставаться сомнительной, создается новый резерв по сомнительным долгам.

Общество создает резервы по оценочным обязательствам: резерв предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам и резерв по судебным разбирательствам.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в Обществе создается в соответствии с методикой, отраженной в Приложении к Учетной политике. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно. Резерв на оплату отпусков на 31.12.2022 г. составляет 85 тыс. руб.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

Расчет сумм ежемесячно признаваемых оценочных обязательств производится процентом от сумм начислений по оплате труда за месяц и исчисленных с них страховых взносов.

Расчет ежемесячного процента отчислений для оценочных обязательств производится исходя из предполагаемой суммы отпускных на год.

Величина ежемесячно начисляемого резерва рассчитывается ежегодно:

$$\begin{array}{|c|} \hline \text{Предполагаемая} \\ \text{сумма отпускных} \\ \text{на будущий год +} \\ \text{взносы в} \\ \text{внебюджетные} \\ \text{фонды с} \\ \text{предполагаемой} \\ \text{суммы отпускных} \\ \hline \end{array} \quad / \quad \begin{array}{|c|} \hline \text{Предполагаемая сумма} \\ \text{расходов на оплату} \\ \text{труда на будущий год} \\ \text{+ взносы в} \\ \text{внебюджетные фонды} \\ \text{с предполагаемой} \\ \text{суммы оплаты труда} \\ \text{на будущий год} \\ \hline \end{array} = \begin{array}{|c|} \hline \text{Ежемесячный} \\ \text{процент} \\ \text{отчислений для} \\ \text{оценочных} \\ \text{обязательств} \\ \hline \end{array}$$

Согласно п. 2.8 ПБУ 8/2010 начисление резерва отражается в бухгалтерском учете на счете учета резервов предстоящих расходов в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих доходов и расходов, счетами учета активов организации.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2022 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Наименование Займодавца	№ договора и дата	Срок погашения
Росинжиниринг АО	01/F5222 от 24.08.2021	06.04.2022
	01/F5223 от 08.09.2021	06.04.2022
	01/F5230 от 03.08.2022	15.09.2022
СпецГеоСтрой ООО	02/F051 от 30.11.2014	31.12.2023
	54/F146 от 09.07.2020	31.12.2023

Исходя из принципов консервативного подхода оценка выполненных, но не предъявленных заказчиком работ производится по сумме фактически понесенных затрат без нормы прибыли и отражается в бухгалтерском балансе в составе запасов. Выручка и расходы признаются после подписания актов выполненных работ с заказчиками, т.е.

после возникновения юридических обязательств заказчиков.

3. Сведения об отчетности. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

3.1. Корректировка бухгалтерской отчетности

В связи с обнаружением ошибки была выявлена дебиторская задолженность, подлежащая списанию с балансового учета в 2020 г.

В бухгалтерском балансе:

Сумма по строке 1230 «Дебиторская задолженность» за 2020,2021 гг. была завышена на 36 455 тыс. руб.

Сумма по строке 1260 «Прочие оборотные активы» за 2020,2021 гг. завышена на 6 562 тыс. руб.

Сумма по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2020,2021 гг. завышена на 43 017 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2020г.:

Сумма по строке 2350 «Прочие расходы» была занижена на 43 017, 00 тыс. руб.

Суммы по строкам 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения», 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2500 «Совокупный финансовый результат периода» были завышены на 43 017,00 тыс. руб.

На основании результатов инвентаризации и приказа генерального директора внесены корректировки в бухгалтерский учёт.

Корректировки бухгалтерского баланса

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. После корректировок	На 31 декабря 2021 г. До корректировок	На 31 декабря 2020 г. После корректировок	На 31 декабря 2020 г. До корректировок
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Дебиторская задолженность	1230	101 576	138 031	114 697	151 152
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 555	45 070	14 108	50 563
	Прочие оборотные активы	1260	160	7170	608	7501
	в том числе: Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	-	6562	-	6562
	Итого по разделу II	1200	400 713	443 730	474 672	517 689
	БАЛАНС	1600	438 133	481 150	505 969	548 986

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. После корректировок	На 31 декабря 2021 г. До корректировок	На 31 декабря 2020 г. После корректировок	На 31 декабря 2020 г. До корректировок
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(90 830)	(47 813)	(69 850)	(26 833)
	Итого по разделу III	1200	(80 830)	(37 813)	(59 850)	(16 833)
	БАЛАНС	1600	438 133	481 150	505 969	548 986

Корректировки отчёта о финансовых результатах

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г. После корректировок	За Январь - Декабрь 2020 г. До корректировок
	Прочие расходы	2350	(102 382)	(59 365)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(119 193)	(76 176)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(104 169)	(61 152)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(104 169)	(61 152)

3.2. Пояснение к Форме № 1 «Бухгалтерский баланс»

Расходы будущих периодов, указанные в строке 11901, 12103, 12602 Формы №1 состоят

из:

№ п/п	Наименование	Сумма на конец отчетного периода (тыс.руб.)
1	Программное обеспечение, информационные базы данных	9
2	Страхование гражданской ответственности СРО, лицензирование	77
	Итого	86

По строкам формы № 1 11901, 12602, 12103 отражены расходы будущих

периодов:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование строки Формы № 1	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	Прочие внеоборотные активы	11901	-	95	193
2.	Запасы	12103	9	7	536
3.	Прочие оборотные активы	12602	77	160	608

По строке 11901 отражается программное обеспечение со сроком более 12 месяцев.

По строке 12103 отражается программное обеспечение, лицензии со сроком менее 12 месяцев и лицензии со сроком более 12 месяцев.

По строке 12602 отражается страхование гражданской ответственности перед третьими лицами, страхование гражданской ответственности (ОСАГО, КАСКО), комиссия за выдачу банковской гарантии со сроками менее и более 12 месяцев.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.22, отраженная в строке 1230 формы №1 за 2022 год составила 14 094 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс.руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 555
- Расчеты с покупателями и заказчиками	767
- Расчеты по налогам и сборам	1 729
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	
- Прочее	4043

По строке 1250 «Денежные средства» в балансе показаны денежные средства на

расчетных счетах в банке (без учета денежных средств, размещенных на краткосрочном депозите), по состоянию на 31.12.2022 их сумма равна 48 тыс. рублей. Остаток по кассе на 31.12.22 – 0,00 рублей. Остаток по валютным счетам на 31.12.22 – 0,00 рублей.

Наименование банка	Сумма остатка денежных средств на конец отчетного периода (тыс.рублей)
ФИЛИАЛ ББР БАНКА, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	47
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) «СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ»	1
Итого	48

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма денежных средств, размещённых на краткосрочном банковском депозите 2 800,00 тыс. руб.

На 31.12.22 в ООО «Росинжиниринг Проект» на счете 60 числится дебиторская задолженность в сумме перечисленной предоплаты с учетом НДС, при определении показателя строки 1230 бухгалтерского баланса были уменьшены дебетовые остатки по этому счету на соответствующие суммы НДС.

По строке 1370 в пассиве баланса приведена сумма непокрытого убытка, образовавшегося по данным бухгалтерского учета к концу 2022 года.

По итогам 2022 года получен убыток, который составил 40 185 тыс. рублей. Чистые активы общества на 31.12.22 составили отрицательную сумму, в размере (121 015) тыс. рублей.

Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

1. оплата труда за отчетный период – 587,32 тыс. руб.
2. начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 103, 86 тыс. руб.
3. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 0 тыс. руб.
4. прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (премии) - 0 тыс. руб.
5. Перечень должностей, входящих в состав управленческого персонала:
Генеральный директор
Исполнительный директор
Руководитель направления администрирования и учета

Руководитель тендерного отдела

Главный бухгалтер

3.3. Пояснение к Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»

В 2022 году организация получила следующие виды дохода:

	Размер дохода в 2022 году (в тыс. руб.)	Процентная доля в общей сумме доходов (в процентах)
• Доходы от обычных видов деятельности, в т.ч.	143	100%
• Проектирование	143	100%
• Прочие	0	0 %
• Прочие доходы, в т.ч.	2 428	100%
• Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	604	24,88 %
• Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам к получению	399	16,43 %
• Резервы сомнительных долгов РИП	1 020	42,01 %
• Признание задолженности в доходах	405	16,68 %

Основными видами деятельности в 2022 году являлась архитектура, инженерно-техническое проектирование (100 %) в объеме доходов организации по обычным видам деятельности).

В 2022 году у Организации возникли следующие виды расходов:

	Размер расхода в 2022 году (в тыс. руб.)	Процентная доля в общей сумме доходов
--	--	---

		(в процентах)
• Себестоимость продаж обычных видов деятельности, в т.ч.	2 454	100%
• Проектирование	2 454	100%
• Прочие расходы, в т.ч.	16 772	100%
• Резервы сомнительных долгов	8 235	49,10 %
• Списание задолженности	8 117	48,40%
• Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам к уплате	78	0,47 %
• Услуги банка РКО	69	0,41 %
• Госпошлина	261	1,56 %
• Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	3	0,02 %
• Прочие	9	0,04 %

В 2022 году ООО «Росинжиниринг Проект» были реализованы проектно-изыскательские работы на сумму 171 тыс. рублей (в т.ч. НДС 20%) в рамках выполнения работ по действующим контрактам с Заказчиками.

Себестоимость проданных работ, реализованных товаров и услуг отражена в строке 2120 формы № 2 и составила - 2 454 тыс. рублей.

Управленческие расходы организации, отраженные в строке 2220, составляют - 3 494 тыс. рублей.

Перед подготовкой бухгалтерской отчетности за 2022 г. в ООО «Росинжиниринг Проект» была проведена инвентаризация активов и обязательств на 31.12.2022 г. (Приказ № РП/12-05-01 от 05.12.2022). В рамках инвентаризации проведены процедуры проверки на обесценение активов:

- Товарно-материальные запасы
- Остаток незавершенного производства

- Дебиторская задолженность заказчиков за выполненные работы
- Дебиторская задолженность поставщиков по перечисленным авансам

Отклонения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью не выявлено, поэтому резервов под снижение стоимости не создавалось.

Создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022г. на сумму 8 235 тыс. рублей.:

Начислены резервы по сомнительным долгам Резервы сомнительных долгов РИП БурТех-Инжиниринг ООО Дело № А56-143220/2018	637 231,00 руб.
Начислены резервы по сомнительным долгам Резервы сомнительных долгов РИП БурТех-Инжиниринг ООО 02/Е2022 от 14.12.2017	4 550 000,00 руб.
Начислены резервы по сомнительным долгам Резервы сомнительных долгов РИП ЕЭТП АО счет	2 700,00 руб.
Начислены резервы по сомнительным долгам Резервы сомнительных долгов РИП Инжиниринг ООО 02/С075 от 07.07.2016 СМР	1 332 117,04 руб.
Начислены резервы по сомнительным долгам Резервы сомнительных долгов РИП Инжиниринг ООО Дело № А56-13724/2021	40 956,35 руб.
Начислены резервы по сомнительным долгам Резервы сомнительных долгов РИП ИнтерБизнес ООО Дело № А56-113747/2019	102 000,00 руб.
Начислены резервы по сомнительным долгам Резервы сомнительных долгов РИП ИнтерБизнес ООО 02/В107 от 26.01.2016	1 020 000,00 руб.
Начислены резервы по сомнительным долгам Резервы сомнительных долгов РИП МОСЭНЕРГО ООО обеспечение заявки	327 600,00 руб.
Начислены резервы по сомнительным долгам Резервы сомнительных долгов РИП ССИ+ ООО Дело № А56-122027/2019	8 461,20 руб.
Начислены резервы по сомнительным долгам Резервы сомнительных долгов РИП ССИ+ ООО Дело № А56-8986/2020	31 788,21 руб.
Начислены резервы по сомнительным долгам Резервы сомнительных долгов РИП ССИ+ ООО 02/Н055 от 21.11.2017	181 732,62 руб.
	8 234 586,42 руб.

По результатам инвентаризации, в связи с истечением срока исковой давности списана дебиторская задолженность в размере 8 117 тыс. рублей.:

Операция	
	Сумма, руб.
Списание задолжности ВостСибИИСИ ЗАО 02/Е2010 от 26.10.2017	843 671,00
Списание задолжности Р-Э-С ООО Оплата по счету (компенсация затрат)	111 909,37
Списание задолжности АМС ООО (ИНН 7810684390) 02/С071 от 03.06.2016 СМР	143 500,00
Списание задолжности ГУП Водоканал Санкт- Петербурга по счету	76 781,38
Списание задолжности РГАУ УГЭС КЧР 189-ГЭ-17-ПД (02/Е1994) от 14.11.2017 г.	514 521,00
Списание задолжности РГАУ УГЭС КЧР 190-ГЭ-17-ПД (02/Е1997) от 14.11.2017 г.	73 626,00
Списание задолжности РГАУ УГЭС КЧР 191-ГЭ-17-ПД (02/Е1998) от 14.11.2017	158 493,00
Списание задолжности Главгосэкспертиза России Красноярский филиал ФАУ по счету	6 194 744,16
	8 117 245,91

В соответствии с действующим ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Постоянный налоговый расход (доход) сформирован в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании отдельных видов расходов в

бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в периодах признания в бухгалтерском учете и налогообложении резервов по сомнительной задолженности, убытка от реализации основных средств и других расходов.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в периодах признания в бухгалтерском учете и налогообложении затрат по приобретенным объектам основных средств (из-за стоимостного лимита в БУ и НУ отнесения активов к основным средствам), а также с различиями в перечнях прямых и косвенных расходов, в оценке затрат в незавершенном производстве.

По данным налогового учета налогооблагаемая база по прибыли за 2022 г. составила - 33 951 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль за 2022 год:

тыс. руб.

Наименование	Кор. счет	За текущий год
1	2	3
Условный расход по налогу на прибыль	99.02.1	
Условный доход по налогу на прибыль	99.02.2	(9 666)
Постоянные налоговый расход (доход)	99.02.3	1 302
Отложенные налоговые обязательства	77	(34)
Отложенные налоговые активы	09	8 399
Налог на прибыль		

4. Условные факты хозяйственной деятельности.

В течение 2022 года ООО «Росинжиниринг Проект» участвовало в следующих судебных делах:

№ п/п	Год начала и окончания судебного разбирательства/номер дела	Наименование и адрес истца	Наименование и адрес ответчика	Предмет иска	Принятое решение
1	2019 - 2022 / Дело № A56-26837/2019	ООО "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "БЕНТА", 190000, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Якубовича, д. 22, лит. А., пом. 3Н	ООО Росинжиниринг Проект», г. Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит А	О взыскании 9 565 857 руб. 46 коп. задолженности, 1 285 200 руб. 00 коп. неустойки, 77 255 руб. 00 коп. расходов по уплате госпошлины	Решением суда первой инстанции в иске отказано, встречный иск удовлетворен. Постановлением суда апелляционной инстанции решение оставлено без изменения. Постановлением АС Северо-Западного округа решение оставлено без изменения.
	2019 -2022 / Дело № A56-26837/2019	ООО Росинжиниринг Проект», г. Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит А	ООО "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "БЕНТА", 190000, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Якубовича, д. 22, лит. А., пом. 3Н	Встречный иск о взыскании 1 285 200 руб. 00 коп. пеней, 25 852 руб. 00 коп. расходов по уплате гос. пошлины	23.05.2022 кассационная инстанция: оставить решение без изменения.

2	2019 - 2022/ Дело № A56-57344/2019	ООО Росинжиниринг Проект», г. Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит А	ЗАО "ВОСТОЧНО - СИБИРСКИЙ ИНСТИТУТ ИНЖЕНЕРНО - СТРОИТЕЛЬНЫХ ИЗЫСКАНИЙ" <u>664081, Россия, город Иркутск, Иркутская область, улица Карла Либкнехта, д. 239 корп. В</u>	О взыскании 1 885 000 руб. 00 коп. аванса, 97 985 руб. 00 коп. неустойки, 141 335 руб. 73 коп. процентов за пользование ср-ми	Решением суда первой инстанции взыскать с закрытого акционерного общества "ВОСТОЧНО - СИБИРСКИЙ ИНСТИТУТ ИНЖЕНЕРНО - СТРОИТЕЛЬНЫХ ИЗЫСКАНИЙ" в пользу общества с ограниченной ответственностью "РОСИНЖИНИРИНГ ПРОЕКТ" 1041329 руб. неосновательного обогащения, 76483,38 руб. неустойки, 76409,30 руб. процентов за пользование чужими денежными средствами, 125346,60 руб. в возмещение расходов по оплате судебной экспертизы и 18901 руб. в возмещение расходов по оплате государственной пошлины. В удовлетворении остальной части иска отказать. Постановлением суда апелляционной инстанции решение оставлено без изменения.
3	2019 - 2022 / Дело № A56-113747/2019	ООО Росинжиниринг Проект», г. Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит А	ООО «ИНТЕРБИЗНЕС» 197348, Россия, г Санкт-Петербург, Богатырский пр-кт, дом 7, корпус 8, пом. 2Н лит. А	О взыскании 1 122 000 руб. 00 коп.	Решением суда первой инстанции: Взыскать с общества с ограниченной ответственностью "ИнтерБизнес" в пользу Общества с ограниченной ответственностью "Росинжиниринг Проект" 1 020 000 руб. задолженности, 102 000 руб. неустойки, а также 24 220 руб. расходов по оплате госпошлины.

4	2020 – 2022 / Дело № A56-71267/2020	ЗАО «Лендорстрой-2», Россия, Санкт-Петербург, Рижский пр., 70ж	ООО Росинжиниринг Проект», г. Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит А	О взыскании 3 697 731 руб. 06 коп.	Решением суда первой инстанции иски удовлетворены, Во встречном иске отказано. Постановлением суда апелляционной инстанции решение оставлено без изменения. Постановлением суда кассационной инстанции решение оставлено без изменения.
5	2021 - 2022/ Дело № A56-84915/2021	ООО «ПРОТИС», Россия 198095, Санкт-Петербург, Санкт-Петербург, ИВАНА ЧЕРНЫХ ДОМ/31-33, ЛИТЕР Б, ОФИС 519	ООО Росинжиниринг Проект», г. Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит А	О взыскании 1 026 520 руб. 50 коп	Решением суда первой инстанции в иске отказано. Постановлением суда апелляционной инстанции решение оставлено без изменения. Постановлением суда кассационной инстанции решение оставлено без изменения.
6	2022 - 2022 / Дело № A56-82952/2022	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Санкт-Петербургский государственный университет", 199034, г. Санкт-Петербург, Университетская набережная, 7/9	ООО Росинжиниринг Проект», г. Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит А	О взыскании 691 202 руб. 12 коп.	Решением суда первой инстанции в иске отказано.
7	2022 - 2022 / Дело № A56-94408/2021	ООО "АУДИТ", 194044, Санкт-Петербург г, Крапивный пер., дом № 5, литер А, пом. 55,56	ООО Росинжиниринг Проект», г. Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит А	О взыскании 160 000 руб.	Решением суда первой инстанции иски удовлетворены. Постановлением суда апелляционной инстанции решение оставлено без изменения.

8	2022 - 2022 / Дело № A56-77004/2022	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Санкт-Петербургский государственный университет", 199034, г. Санкт-Петербург, Университетская набережная, 7/9	ООО "СЕВЕРНАЯ ВЕНЕЦИЯ"	В качестве 3го лица : ООО Росинжиниринг Проект», г. Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит А	Судебное разбирательство продолжается
9	2022 - 2022 / Дело № A56-10597/2022	ООО "РОСИНЖИНИРИНГ-ЭНЕРГО-СТРОЙ"	ООО "Веста-2С"	В качестве 3го лица : ООО Росинжиниринг Проект», г. Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит А	Судебное разбирательство продолжается

Вероятность положительного решения в пользу ООО «Росинжиниринг Проект» по незавершенным судебным разбирательствам оценивается как высокая, поэтому резервы под условные обязательства на 31.12.2022 г. не формировались. После отчетной даты событий, указывающих на необходимость формирования таких резервов, не произошло.

5. Информация о связанных сторонах.

Взаимозависимое лицо/ Физические лица	Основание	Примечание
Служаев Денис Александрович	пп. 2, 7 п. 2 ст. 105.1. НК РФ	Доля прямого участия Служаева Д.А. в ООО "Росинжиниринг Проект" составляет 100 %

Дивиденды не выплачивались.

6. События после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

На момент утверждения данной финансовой отчетности сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных

последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности Общества.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

Других событий после отчетной даты, оказавших существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности общества нет.

7. Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении общества.

Арендованные нежилые помещения учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды. При отсутствии оценочной стоимости арендованного имущества в договорах аренды, арендуемое имущество отражается в учете в сумме, равной размеру арендной платы за срок действия договора, в случае если срок действия договора более одного календарного года – в сумме равной размеру годовой арендной платы.

Для ведения хозяйственной деятельности ООО «Росинжиниринг Проект» арендует следующие нежилые помещения:

Наименование	Стоимость, тыс. рублей
Нежилое помещения 30,5 кв.м Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д.4, корп.1, лит. В	149
Нежилое помещения 17Н, кадастровый номер 78:36:0005014:1048, площадью 8 кв.м. ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит. А 11 этаж	141
ИТОГО:	290

8. Информация по прекращаемой деятельности, соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

В 2022 году руководством Общество вышло из процесса добровольной ликвидации и планирует продолжить свою деятельность в 2023 году.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 года чистые активы ООО «Росинжиниринг Проект» имеют отрицательную величину:

Отчетный период	Чистые активы	Уставный капитал
2022	(121 015) тыс. руб.	10 000 тыс. руб.
2021	(80 830) тыс. руб.	10 000 тыс. руб.
2020	(59 850) тыс. руб.	10 000 тыс. руб.

На текущий момент, несмотря на отрицательную величину чистых активов по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021 г., 31.12.2020г. Общество не имеет намерений ликвидироваться и будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

В последние годы экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. Кроме того, с 2020 года на экономическую обстановку в мире и в России оказывали влияние меры, принимаемые по нераспространению пандемии Ковид-19, объявленной. Все эти факторы повлекли сокращение рынка проектирования и строительства (в целом, тенденции развития отрасли), что привело к снижению рентабельности основной деятельности компании. По ряду контрактов были приостановлены работы в связи с ограничительными мерами, направленными на борьбу с Ковид-19, договоры с заказчиком так и не были продлены.

Еще один фактор, негативно повлиявший на итоговые результаты деятельности

организации - наличие ряда долгосрочных проектов в период нестабильной, ухудшающейся экономической ситуации. В связи с существующим временным разрывом между процессом поэтапного отражения выручки в учете и признания входящих затрат в расходах компании, при окончательном закрытии ряда проектов была признана в расходах сумма накопленных затрат (незавершенного производства). Значительный объем накопленных затрат объясняется неоднократными корректировками проектной документации в связи с повторным прохождением экспертизы (по результатам первой экспертизы получено отрицательное заключение) и требованиями экспертизы к детализации стадии ПД до уровня РД.

Но наблюдается положительная динамика по сокращению косвенных затрат. Так организацией был реализован ряд мероприятий, которые способствовали снижению уровня расходов по аренде, обслуживанию оборудования и оргтехники.

Нужно отметить, что на текущий момент сроки возврата имеющихся займов продлены на 2023г. и есть договоренности о дальнейшем продлении сроков возврата в ближайшем будущем.

На сегодняшний день Общество включено в реестр малого и среднего предприятия со статусом «среднее предприятие». Согласно доходу и численности работников за 3 года, предшествующих текущему, Обществу должен быть присвоен статус «малое предприятие» в реестре СМП. Одновременно с усиливающимся эффектом дополнительных ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики Российской Федерации в целом, постоянно вводятся и новые меры поддержки малого и среднего бизнеса в условиях санкций, которыми намерено воспользоваться Общество. В связи с этим, у Общества есть намерения участвовать в конкурсах на поставку продукции как малое предприятие, а также искать новые ниши и возможности для развития деятельности.

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

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Общество своевременно уплачивает налоги и взносы в бюджет, сотрудники работают в штатном режиме, отсутствуют нарушения условий договоров. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее руководство Общества

предпринимает все возможные действия для улучшения финансового положения Общества и дальнейшего развития деятельности.

9. Заключительные положения.

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31,39 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», является информацией сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Генеральный директор
29.03.2023 г



Служаев Д.А.