

АО «Ростовгражданпроект»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
(текстовая часть)**

за 2022 год

Дата составления: 28 марта 2023 г.

г. Ростов-на-Дону, 2023г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Ростовгражданпроект» создано путем преобразования государственного предприятия проектного института «Ростовгражданпроект», решение регистрационной палаты № 200 рп от 02.02.1993г.

Сокращенное наименование общества АО «РГП».

Место нахождения Общества: г.Ростов-на-Дону, пр. Театральный, дом 85

Почтовый адрес: 344000 г.Ростов-на-Дону, пр. Театральный, дом 85

ИНН 6165000211, КПП 616301001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 007804897 от 02.02.1993 г. за основным государственным регистрационным номером 1026103715747

Уставный капитал Общества составляет 103944,00 руб.

Основной вид деятельности Общества - Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта, ОКВЭД 71.11.1.

В 2022 году Общество осуществляло работы по инженерным изысканиям, подготовке проектной и рабочей документации строительства объектов, поставку оборудования, осуществляло функции авторского надзора в рамках основного вида деятельности, а также деятельность генерального подрядчика в области строительства - строительно-монтажные работы при строительстве областной инфекционной больницы в г. Ростове-на-Дону («Донской инфекционный центр») согласно государственных контрактов и договоров подряда.

Среднесписочная численность работников Общества составила в 2021 году – 110 человек, в 2022 году – 99 человек.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.12.2019 г. № 38.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств Общества.

Отчетной датой является 31 декабря 2022 года. Отчетным периодом является период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

Ответственность за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности и достоверность раскрытой в ней информации несут следующие лица:

Генеральный директор - Бабин Денис Викторович на основании решения Совета директоров акционерного общества «Ростовгражданпроект» (Протокол заседания №4 от 08 ноября 2021г.) и приказа №28-п от 08.11.2021г. о вступлении в должность, бенефициарный владелец – Дегтярев Евгений Николаевич.

ИО главного бухгалтера – Кручко Елена Николаевна

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Таблица № 1. Основные элементы учетной политики

Основные элементы учетной политики		
2.1	Основные средства	Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Активы стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.
2.2	Способ начисления амортизации	<u>Линейный</u> - Стоимость объекта погашается равномерно в течение всего срока его эксплуатации. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.
2.3	Материально-производственные запасы	Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Такой расчет обеспечен соответствующими средствами вычислительной техники (производится автоматически программой «1С-Бухгалтерия»). Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается. ФСБУ 5/2019 применяется с 2021 года перспективно.
2.4	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.5	Финансовые вложения	Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями признаются в составе прочих доходов и расходов. По предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не осуществляется
2.6	Отложенные налоги	Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Доходы

Учет доходов ведется на счете 90 "Продажи" по основным видам деятельности в разрезе номенклатурных групп – заказов, пообъектно.

Таблица № 2. Состав доходов Общества за 2022 год по видам деятельности, тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Доход с учетом НДС	В том числе НДС	Доход без учета НДС (гр.3 – гр.4)	Удельный вес доходов в общем объеме (%)
1	2	3	4	5	6
1	Проектно- изыскательские работы и поставка оборудования	208 788	34 798	173 990	36,82
2	Строительно- монтажные и аварийно- восстановительные работы	353 488	58 410	295 078	62,34
3	Выполнение функции авторского надзора	4 417	736	3 681	0,78
4	Предоставление в аренду нежилых помещений и прочего имущества, оказание услуг по размножению	342	57	285	0,06

	и переплету проектной документации				
Итого		567 036	94 001	473 034	100

Прочие доходы составили **31 957 тыс. руб.** и включают в себя:

Проценты по займам предоставленным и депозитам – 10 506 тыс. руб.

Доходы от реализации прочих услуг (возмещение расходов по электроэнергии, потребляемой на стройплощадке, услуги генподрядчика) – 1 147 тыс. руб.

Реализация основных средств и материалов – 18 139 тыс. руб.

Восстановление резерва по сомнительным долгам – 137 тыс. руб.

Оценочные обязательства по оплате труда – 1 372 тыс. руб.

Прочие – 656 тыс. руб.

2. Расходы

Всего за 2022 год, по данным бухгалтерского учета, расходы составили – **1 620 001 тыс. руб.**, в т.ч.:

1. Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) – **372 515** тыс. руб.

2. Общехозяйственные расходы (управленческие) – **60 354** тыс. руб.

3. Прочие (внереализационные) расходы – **64 548** тыс. руб. К ним относятся:

- Себестоимость реализованных материалов – 24 тыс.руб.
- Остаточная стоимость выбывших основных средств – 23 830 тыс.руб.
- Расходы на банковские гарантии – 1 498 тыс. руб.
- Проценты по займам и кредитам – 35 246 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков – 401 тыс. руб.
- Штрафы, пени – 1 856 тыс.руб.
- Госпошлины, налоги и сборы – 214 тыс. руб.
- Благотворительная помощь- 1 200 тыс. руб.
- Прочие – 625 тыс. руб.
-

3. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Основные средства приобретались за счет собственных средств для производственных целей. Незавершенных капитальных вложений нет.

Для осуществления производственной деятельности организацией использовалось арендованное имущество. Заключен договор аренды офисных помещений на срок менее одного года.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете 001 по договорной цене.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила **151 104 тыс. руб.**, в т.ч. задолженность по выполненным этапам незавершенных работ –

42 506 тыс.руб.

Таблица № 3. Сведения о существенных суммах дебиторской задолженности на 31.12.2022 г., тыс. руб.

№ n/n	Наименование дебитора	Сумма зadolженности
Счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам»		
1	ООО «СИНАРА -Городские Транспортные решения»	31 860
Счет 60.02 «Расчеты по авансам с поставщиками и подрядчиками»		
1	ООО «Фаворит-Юг»	5 975
2	ООО «Айсет»	6 099
3	ООО «АРТ-СТРОЙ»	29 310
4	ООО НПП «Закон сохранения энергии»	14 777
Счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»		
1	ФГУП «Главное строительное управление №14»	5 981
2	ООО «Русконтрактор»	4 174

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила **339 101 тыс. руб.**, в том числе расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет по выполненным этапам незавершенных работ (счет 76.Н) – 7 034 тыс. руб.

В Таблице № 4 отражены данные по основным суммам кредиторской задолженности, отраженной по состоянию на 31.12.2022 г.

Таблица № 4. Сведения о существенных суммах кредиторской задолженности на 31.12.2022 г., тыс. руб.

№ n/n	Наименование кредитора	Сумма зadolженности
Счет 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»		
1	АО «345 МЗ»	15 451
2	ООО ФПК «Космос-Нефть-Газ»	44 000
3	ООО «РСР»	82 203
4	ЗАО «Южтехмонтаж»	63 314
Счет 62.02 «Расчеты по авансам полученным с покупателями и заказчиками»		
1	ФГКУ «2 центр заказчика-застройщика ВНГ РФ»	3 975
2	ООО «СИНАРА -Городские Транспортные решения»	21 100
3	АО «Экотехпром инжиниринг»	11 000
4	Министерство строительства,	24 740

	архитектуры и территориального развития Ростовской области	
--	---	--

6. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам

В 2022г. организация в соответствии с действующим законодательством по налогам осуществляло начисление и уплату следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на доходы физических лиц;
- транспортный налог;
- налог на прибыль организаций
- налог на имущество

Начальное сальдо отложенных налоговых активов составляет 1 508 тыс. руб. В течении 2022 года отложенный налоговый актив образовался на сумму 3 930 тыс. руб., погашен на сумму 2 922 тыс. руб. Сальдо на конец 2022г- 2 516 тыс. руб.

7. Финансовый результат

По итогам работы Общества за 2022 год в бухгалтерском учете прибыль от продаж составила 40 166 тыс. руб., убыток по прочим доходам и расходам – 32 649 тыс. руб.

Учитывая указанные финансовые показатели за 2022 год, прибыль общества до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 7 517 тыс. руб.

По налоговому учету получена прибыль за 2022 г. в размере 15 589 тыс. руб.

Расхождение прибыли по данным бухгалтерского и налогового учета связано с различием в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль доходов и расходов. Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода состоит из постоянных и временных разниц.

Постоянные и временные разницы, увеличивающие/уменьшающие (+/-) налогооблагаемую прибыль за 2022 год сформированы в сумме 8 072 тыс. руб. (Табл. № 5).

Чистая прибыль Общества составила 5 382 тыс. руб.

Таблица № 5. Сведения о составе постоянных налоговых разниц и постоянных налоговых обязательств (активов), тыс. руб.

№ п/п	Наименование постоянных и временных налоговых разниц	Сумма
1	Убыток от реализации основных средств	5 012
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-137
3	Благотворительная помощь	1 264
4	Компенсация за задержку заработной платы	208
5	Спецмолоко	41

5	Штрафы, пени	1 679
7	Амортизация ОС	-10
1	Прочие не принимаемые внебюджетные расходы	15

8. Использование чистой прибыли

В 2022 году чистая прибыль Общества была направлена на выплату вознаграждения Председателю совета директоров

Дата вынесения решения	Выплата за период	Сумма выплат	Страховые взносы с вознаграждения	Выплачено за 2022 год
24.12.2021, протокол №49 общего собрания акционеров	Выплата вознаграждения Председателя совета директоров	3 448 276 руб.	518 935,98	3 967 211,68 руб.

Остаток задолженности по невыплаченным дивидендам акционерам на 31.12.2022г. составляет – 45,9 тыс.руб.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году Обществом получены банковские гарантии на обеспечение выполнения Обществом обязательств по исполнению Государственных и Муниципальных контрактов перед заказчиками на общую сумму 4 365 тыс.руб., погашено банковских гарантий в связи с истечением срока действия на сумму 15 412 тыс.руб. Остаток выданных заказчиком банковских гарантий под обеспечение обязательств по состоянию на 31.12.2022г. составляет 15 886 тыс.руб.

На отчетную дату Общество является ответчиком в судах по имущественным искам:

Номер судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска	Сумма иска (руб.)	Прогноз судебного спора
<u>A53-45757/2022</u>	ООО «Фаворит-Юг»	АО «РГП»	о взыскании задолженности по договорам подряда №01/02-21 от 25.02.2021, №02/02-21 от 25.02.2021, договору купли-продажи №1 от 01.10.2021, пени, процентов	13 690 255,90	Положительный результат
<u>A53-43426/2022</u>	ФГКУ "2 ЦЗЗ войск национальной гвардии»	АО «РГП»	о взыскании неустойки за просрочку выполнения работ по ГК №22-17/ПИР	13 758 547,00	Положительный результат
<u>A53-</u>	ООО «Айсет»	АО «РГП»	о взыскании задолженности по	40 511 875,76	АС РО

<u>41818/2022</u>			договорам подряда №02/04-21 от 06.04.2021, №03/04-2021 от 14.04.2021 и за пусконаладочные работы		утверждено Мировое соглашение на сумму задолженности на 7 651 490,56 руб. Долг погашен 12.01.2023.
<u>A53-35771/2022</u>	Минстрой по РО	АО «РГП»	о взыскании неустойки за просрочку выполнения работ по ГК № 41/20-ГК от 05.06.2020 (строительство ОИБ)	35 496 854,97	Положительный результат
<u>A53-31673/2022</u>	МКУ г Азова «Департамент ЖКХ»	АО «РГП»	о взыскании оплаченных, но не выполненных работ по МК №9/2020 от 14.07.2020 по устройству кровли	89 419,00	Положительный результат

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества – нет.

11. Информация о связанных сторонах

Согласно требований ПБУ 11/2018 информация о связанных сторонах Общества приведена в Таблице №6 «Информация о связанных сторонах».

Генеральный директор

Д.В. Бабин

Дата подписания 28.03.2023 г.



Таблица №6. Информация о связанных сторонах

Наименование юридического лица, Ф.И.О физического лица	Характер отношений		Вид операции , договор	Договор (контракт)	Объем операции за отчетный период в стоимостном выражении (тыс.руб.)	Стоимость незавершенной на конец отчетного периода операции (тыс.руб.)		Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
						обязательство АО "РГП"	обязательство связанной стороны	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ООО "Ростовгражданпроект "	Зависимое общество		Заем	Договор займа № 23/12- 21 от 23.12.2021г	1 818		0	по условиям договора
ООО "Ростовгражданпроект "	Зависимое общество		Заем	Договор займа № 22/02/22 от 22.02.2022г	18 416		8 775	по условиям договора
ООО "Ростовгражданпроект "	Зависимое общество		Предоставление в аренду помещений	Договор аренды б/н от 15.09.2017	337		28	по условиям договора
ООО "Ростовгражданпроект "	Зависимое общество		Поставка оборудования	Договор №1305/19 от 13.05.2019			16	по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	Договор займа №25/12/17 от 25.12.2017г.	600		0	по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	Договор займа № 09/06/22 от 09.06.2022г.	17055		0	по условиям договора
ИП Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	Договор займа №03/08/2021 от 03.08.2021г	450		450	по условиям договора
ИП Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	Договор займа №03/09/2021 от 03.09.2021г	1 000		1 000	по условиям договора
ИП Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	Договор займа №04/02/2022 от 04.02.2022г.	450		450	по условиям договора
ИП Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	Договор займа №09/06/22-ИП от 09.06.2022г.	20 800		15 800	по условиям договора
ИП Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	Договор займа №15/02/22 от 15.02.2022г.	186		186	по условиям договора
ИП Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	Договор займа №18/03/22 от 18.03.2022г.	900		0	по условиям договора
ИП Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	Договор займа №26/05/22 от 26.05.2022г.	20 000		20 000	по условиям договора
ИП Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	Договор займа №21/06/21 от 21.06.2021г.	24 000		24 000	по условиям договора
Макарова Светлана Александровна	аффилированное лицо, доли участия в УК нет	член совета директоров, финансовый директор	оплата труда	трудовой договор	4 119	75		не позднее 16.01.23г
Бабин Денис Викторович	аффилированное лицо, доли участия в УК нет	член совета директоров, генеральный директор с 10.11.2020	оплата труда	трудовой договор	2 545	16		не позднее 16.01.23г
Дегтярева Анна Владимировна	аффилированное лицо, доли участия в УК нет	член совета директоров	Заем	Договор займа № 06/05/19 от 06.05.2019г.	405		0	по условиям договора
ООО "Ростовгражданпроект "	Зависимое общество		Заем полученный	Договор займа № 28/09/22 от 28.09.2022г.	4 264	0		по условиям договора
ИП Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем полученный	Договор займа №7-9-2022 от 30.09.2022г.	7 900	7 600		по условиям договора

Руководитель

Генеральный директор

Бабин Д.В.

"28" марта 2023г.

