

**Общество с ограниченной ответственностью
«ИнтерЛайн Инжиниринг»**

190098, Санкт-Петербург, Труда пл., д.2, лит. А, пом.17-Н, офис 306
ИНН 7805412169, КПП 783801001, ОГРН 5067847514642
р\с 40702810390550001395 в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» г. Санкт-Петербург,
к\с 30101810900000000790, БИК 044030790

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Введение
2. Общие сведения
 - 2.1. Общая информация
 - 2.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества
 - 2.3. Обособленные подразделения, филиалы и представительства
 - 2.4. Сведения о численности
 - 2.5. Сведения об органах управления
3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
 - 3.1. Основные положения учетной политики
 - 3.2. Изменения учетной политики
 - 3.3. Информация об отступлениях от стандартов
4. Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок
5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности
 - 5.1. Основные средства
 - 5.2. Нематериальные активы
 - 5.3. Финансовые вложения
 - 5.4. Запасы
 - 5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты
 - 5.6. Дебиторская задолженность
 - 5.7. Кредиторская задолженность
 - 5.8. Кредиты и займы, векселя
 - 5.9. Выручка
 - 5.10. Расходы от обычных видов деятельности
 - 5.11. Прочие доходы и расходы
 - 5.12. Оценочные обязательства
 - 5.13. Налог на прибыль
 - 5.14. Капиталы и резервы
 - 5.15. Аренда (Арендатор)
 - 5.16. Договора строительного подряда
6. Информация о связных сторонах
7. Условные обязательства и активы
8. Риски хозяйственной деятельности
 - 8.1. Управление рисками
 - 8.2. Рыночный риск
 - 8.3. Финансовый риск
 - 8.4. Риски, связанные с налоговым законодательством
 - 8.5. Репутационные риски
 - 8.6. Уровень существенности
9. События после отчетной даты
10. Государственная помощь
11. Информация по отчетным сегментам
12. Информация по прекращаемой деятельности
13. Условные факты хозяйственной деятельности
14. Заключительные положения

1. Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» по состоянию на 31 декабря 2022г. и за 2022г. составленной в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о прибылях и убытках
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой отчетности входит в компетенцию Единственного участника Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Решения Единственного участника Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Общие сведения

2.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерЛайн Инжиниринг» (именуемое в дальнейшем Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 005752607 от 08.11.2006 года. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Инспекции Федеральной налоговой службы России № 7 по г. Санкт-Петербургу.

ИНН 7805412169 КПП 783801001 ОГРН 5067847514642

Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основе полной самостоятельности, самокупаемости и самофинансирования.

Место нахождения Общества: Россия, 190098, г. Санкт-Петербург, пл. Труда, д.2, литера А, помещение 17-Н, офис 306.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

2.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в соответствии с учредительными документами является строительство, ремонт (в т.ч. капитальный) инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения, теплоснабжения.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Устав предприятия (новая редакция) утвержден решением единственного участника Общества № 2 от 03.07.2017г., зарегистрирован МИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу. Уставный капитал составляет 16 (Шестнадцать) тыс. рублей.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

2.4. Обособленные подразделения

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу:
- г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д.60-62, литера О, офис 112,113 (склад).
Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2.5. Сведения о численности сотрудников

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 19 человек. Численность внешних совместителей 2,9 человек. Работающих на конец года составляет 21 человек.

2.6. Сведения об органах управления и контроля

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором Руска Олег Иванович.

Бенефициарные владельцы (п. 1 ст. 6.1 Федерального закона РФ от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"):

Дюрягин Юрий Игоревич- 100%

3. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г., от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 10 января 2018, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

3.2. Изменения учетной политики в отчетном 2022 году

• Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 года №204н применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Приказом №10/У от 29.12.2021г. в учетную политику внесены изменения. Последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020 отражаются перспективно.

• Приказом №11/У от 30.12.2021г. произведен перевод основных средств, стоимостью ниже 100 тыс. руб., в запасы.

• Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.10.2018 года №208н применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Приказом №12/У от 30.12.2021г. в учетную политику внесены изменения. Последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 отражаются упрощенно (одномоментно).

• ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» применяет балансовый метод при расчете отложенного налога на прибыль. Указанные изменения учетной политики в отчетности отражены ретроспективно.

• Приказом №13/У от 01.01.2022г. внесены изменения в использование счета 23 «Вспомогательное производство»

• Приказом №14/У от 01.09.2022г. в «Рабочий план счетов» к счету №55.04 «Специальные счета в банках» открыты субсчета 1,2,3,4, для ведения расчетов по государственным контрактам в разрезе лицевых казначейских счетов.

• Иных изменений в Положение об учетной политике предприятия на 2022 год, существенно меняющих правила ведения бухгалтерского учета по сравнению с 2021 годом, а также оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не вносилось.

3.3. Изменения учетной политики в следующем 2023 году

• Федеральным законом от 14.07.2022г. №263-ФЗ, с 01 января 2023г. новый порядок учета начислений и платежей по налогам и страховым взносам с применением Единого налогового счета и Единого налогового платежа. В связи с этим в «План счетов» добавлен счет 68.90 «Единый налоговый счет»

• Федеральным законом от 14.07.2022г. №236-ФЗ с 01 января 2023г. на базе ПФР и ФСС создается «Фонд пенсионного и социального страхования РФ». В связи с этим в «План счетов» добавлен счет 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу»

• Изменяются сроки подачи деклараций и сроки платежей по налогам и страховым взносам.

3.4. Информация об отступлении от стандартов

Отсутствует.

4. **Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок**

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	994 346	(345)	994 001
Итого по разделу III	1300	994 362	(345)	994 017
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 337	345	1 682
Итого по разделу IV	1400	5 608	345	5 953
БАЛАНС	1700	2 176 718	-	2 176 718

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом без понижающих коэффициентов. Сроки полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течении которого организация может получать экономические выгоды. Сроки полезного использования соответствуют классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ от 01 января 2002 г. №1.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере осуществления ремонта без создания резерва предстоящих расходов на ремонт основных средств.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств на добровольной основе не производится.

01 января 2022 года (Приказ №11/У от 30.12.2021г.) в состав запасов (счет 10.9) были переведены основные средства со стоимостью ниже 100 тыс. руб. на общую сумму 1 649 тыс. руб. (ПС) - 910 тыс. руб. (НА) = 739 тыс. руб. (ОстСт)

01 января 2022 года (Приказ №11/У от 30.12.2021г.) был произведен мониторинг стоимости основных средств с нулевой остаточной стоимостью, по результатам мониторинга имущество учтено в составе запасов (счет 10.9) в сумме 152 тыс. руб.

01 января 2022 года (Приказ №10/У от 29.12.2021г.) сроки полезного использования принятых к учету объектов основных средств пересматривались.

Авансы, выданные под приобретение основных средств, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

В случае дооборудования, модернизации основных средств, производится изменение их первоначальной стоимости.

Раскрытие информации по движению ОС

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2022 составила 29 255 тыс. руб.

В 2022 году ОС не приобретались.

По договору лизинга №28226L от 23.09.2019г. был выкуплен Экскаватор-погрузчик 4СХК14Н2WM 2384 по выкупной стоимости 1,25 тыс. руб. В связи с этим со счета 01.03 его стоимость была переведена в состав собственных основных средств на счет 01.01 в сумме - 6 884 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года остаточная стоимость основных средств составила 19 283тыс. руб. (в т.ч по договору лизинга №30055L от 16.03.2020г. стоимость Экскаватор-погрузчика 4СХК14Н2WM 5606 - 4 104 тыс. руб.)

5.2. Нематериальные активы

Отсутствуют.

5.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Выбытие финансовых вложений имеет место в случае погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставной капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр. При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Долгосрочные финансовые вложения, до срока погашения которых остается менее 12 месяцев, переводятся в состав краткосрочных.

Единицей учета финансовых вложений являются акции одного эмитента; облигации, структурные ноты одного эмитента, либо сделка по выдаче займа.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, перед составлением годовой отчетности Общество проводит процедуры проверки финансовых вложений на обесценение.

Финансовые вложения в зависимости от срока их погашения и предполагаемого выбытия в бухгалтерской отчетности разделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Начисление процентов по договорам займа начинается на следующий день после передачи денежных средств заемщику.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений. В 2022 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения.

Раскрытие информации по финансовым вложениям

Предоставлены долгосрочные займы, на срок более 12 месяцев:

- ООО «Карс Фэмили» на сумму 60 000 тыс. руб. под 14% годовых. Остаток задолженности на 31.12.2022г. – 25 000 тыс. руб. Задолженность переведена из краткосрочной в долгосрочную в 2022г.

В балансе (строка 1170) отражена задолженность 31.12.2022г. на сумму 25 000 тыс. руб.

Предоставлены краткосрочные займы, на срок менее 12 месяцев

- ООО "СК ЭНЕРГОТЕХСТРОЙ" на сумму 180 000 тыс. руб. под 15% годовых. Остаток задолженности на 31.12.2022г. – 34 тыс. руб.

- ООО «Параметр» на сумму 96 000 тыс. руб. под 12% годовых. Остаток задолженности на 31.12.2022г. - 38 660 тыс. руб.

- Дюрягин Юрий Игоревич на сумму 140 000 тыс. руб. под 5% годовых. Остаток задолженности на 31.12.2022г. – 140 000 тыс. руб.

В балансе (строка 1240) отражена задолженность 31.12.2022г. на сумму 213 087 тыс. руб.

5.4. Запасы

Переход на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н, Общество осуществило перспективно.

Приобретение и заготовление материалов учитывается на счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ФСБУ 5/2019 "Запасы" без применения счетов бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Списание материально-производственных запасов при отпуске в эксплуатацию или ином выбытии производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы ежегодно при проведении инвентаризации проверяются на снижение их рыночной стоимости и морального износа. Резерв под снижение

стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

После проведения инвентаризации, была проведена проверка запасов на обесценение, в результате создан резерв на сумму 60 тыс. рублей.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютных операций или от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных потоков (форма 4)

Краткосрочные банковские депозиты Общество относит к денежным средствам и денежным эквивалентам.

В соответствии с условиями контрактов, в 2022 году был открыт казначейский счет. Учет движения денежных средств по казначейскому счету ведется на счете 55 «Специальные счета в банке».

5.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 01.01.2022г. составляет 472 607 тыс. руб.

Поступило в течении 2022г. – 4 120 713 тыс. руб.

Погашено в течении 2022г. – 4 216 486 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2022г составляет 737 тыс. руб., восстановлено за счет резерва 6 тыс. руб., начислено по результатам проведенной инвентаризации расчетов с поставщиками 93 тыс. руб., остаток на 31.12.2022г. составляет 824 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составляет 376 834 тыс. руб.

Переведено из кредиторской задолженности в дебиторскую 60 208 тыс. руб. (расчеты по налогу на прибыль счет 68.4).

Из общей суммы дебиторской задолженности, отраженной на счете 60.2 «Авансы выданные поставщикам» на 31.12.2022г. - 254 851 тыс. руб., в т.ч. сумма выданных авансов на покупку материалов и оборудования в сумме 254 595 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества включает в себя:

- Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 254 851 тыс. руб.;
- Задолженность по вексям – 50 840 тыс. руб.
- Прочая дебиторская задолженность – 71 143 тыс. руб.

Среди основных дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками:

- ООО «Комплексное снабжение» - 254 363 тыс. руб.
- ООО "ХЭДХАНТЕР" – 43 тыс. руб.
- ООО "ОСА - СЕВЕР" – 37 тыс. руб.
- ООО "СБЕРКЛЮЧ" – 34 тыс. руб.
- АССОЦИАЦИЯ "НПО" - 23 тыс. руб.

Среди основных дебиторов по расчетам с вексями:

- ООО «Аксиома» - 25 840 тыс. руб.
- ООО «Вавилон» - 25 000 тыс. руб.

5.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 01.01.2022г. составляет 1 179 014 тыс. руб.

Поступило в течении 2022г. – 2 094 288 тыс. руб.

Причитающиеся проценты (иные начисления) – 4 410 тыс. руб.

Переведено из долгосрочной в краткосрочную задолженность – 556 тыс. руб.

Погашено в течении 2022г. – 2 956 945 тыс. руб.

Списано на финансовый результат – 701 тыс. руб.

Переведено из кредиторской задолженности в дебиторскую 60 208 тыс. руб. (расчеты по налогу на прибыль счет 68.4)

Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. составляет 320 622 тыс. руб.

Кредиторская задолженность организации включает:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 33 235 тыс. руб.;
- Задолженность перед персоналом – 1 013 тыс. руб.;
- Задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 779 тыс. руб.;
- Задолженность по налогам и сборам – 19 873 тыс. руб.;
- Задолженность по исполнительным документам работников – 46 тыс. руб.
- Задолженность перед учредителем по выплате доходов – 263 412 тыс. руб.
- Прочая – 2 264 тыс. руб.

Среди основных кредиторов организации:

- ООО «СК Аврора» – 2 841 тыс. руб.;
- ООО "СЗСК" – 19 533 тыс. руб.
- АО НПП "ГИДРОПОЛИМЕР" – 2 245 тыс. руб.;
- ООО "Вавилон" – 1 080 тыс. руб.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражен полученный кредит, для которого срок погашения более года от отчетной даты до даты погашения.

5.8. Кредиты и займы, векселя

Раскрытие информации по полученным договорам займа:

На 01 января 2022г. займы полученные отсутствуют.

Привлечено займов – 206 692 тыс. руб.

Погашено займов – 206 692 тыс. руб.

На 31 декабря 2022г. займы полученные отсутствуют.

Раскрытие информации по полученным кредитным договорам:

На 01 января 2022г. задолженность по кредитному договору №0132-21-003608 от 03.02.2021г. перед ПАО «Банк «Санкт-Петербург» составляет 502 тыс. руб., задолженность полностью погашена 02.08.2022г. Заключен новый кредитный договор №0132-22-027246 от 22.07.2022г. с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» на предоставление кредитной линии на сумму 1 000 тыс. руб. на период с 22.07.2022г. по 02.08.2024г., сумма использованного кредита составляет 28 тыс. руб., сумма не использованного кредита составляет 972 тыс. руб. Задолженность на 31 декабря 2022г. отражена в составе долгосрочной кредиторской задолженности и составляет 28 тыс. руб.

Раскрытие информации по векселям:

В 2018 году ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» выпустил собственные векселя на общую сумму 143 153 тыс. руб. Векселя были проданы:

- ООО «Аксиома» договор №1/И-А от 23.01.2018г. на сумму 50 153 тыс. руб. с целью получения оборотных средств. В 2020 году ООО «Аксиома» закрыла договор о переуступке прав от ООО «Мега-Строй» в счет задолженности по договору №1/И-А от 23.01.2018г. на сумму - 2 452 тыс. руб. В 2022 году ООО «Аксиома» перечислил денежных средств, в счет погашения задолженности в сумме – 15 900 тыс. руб. Остаток задолженности на 31.12.2022г. составляет - 25 840 тыс. руб.

- ООО «Аврора» договор б/н от 16.01.2018г. на сумму 93 000 тыс. руб. Согласно ДС к договору 17.01.2018г. ООО «Аврора» передала в счет задолженности два векселя ЗАО

«Параметр» на сумму 20 000 тыс. руб. Согласно договору перевода долга от 17.01.2018г. на сумму 73 000 тыс. руб. новым должником вместо ООО «Аврора» становится ООО «Вавилон». В 2020г. ООО «Вавилон» перечислил в счет задолженности по вексям 10 900 тыс. руб. В 2022г. ООО «Вавилон» перечислил денежных средств, в счет погашения задолженности в сумме – 1 410 тыс. руб. Остаток задолженности на 31.12.2022г. составляет - 25 000 тыс. руб.

5.9. Выручка

Выручка от реализации товаров и услуг определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка признается за минусом НДС.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утв. Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н. Доходы по производствам с длительным технологическим циклом, не предусматривающим поэтапную сдачу результатов заказчику, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Расчеты по сданным заказчику промежуточным работам для проведения расчетов ведутся на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками. Признание доходов и расходов по производствам с длительным технологическим циклом на последнюю отчетную дату отражается с применением счета 46 «Выполнение этапов по незавершенным работам».

Остатки по счету 46 «Выполнение этапов по незавершенным работам» в бухгалтерском балансе раскрываются по строке «Прочие оборотные активы».

В налоговом и бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

В состав прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

По результатам 2022 г. прибыль до налогообложения 577 356 тыс. руб., прибыль после налогообложения 460 571 тыс. руб.

Расшифровка по доходам:

Выручка за 2022 год составила 2 538 699 тыс. руб. (без учета НДС), из них по виду деятельности:

-Капитальный ремонт системы водоснабжения – 287 909 тыс. руб.

-Капитальный ремонт системы водоотведения – 400 740 тыс. руб.

-Капитальный ремонт систем теплоснабжения – 1 847 963 тыс. руб.

-Реконструкция системы теплоснабжения, со строительством двух новых котельных- 236 тыс. руб. (длительный производственный цикл, переходящий в следующий налоговый период). Выручка, приходящаяся на 2022г., определена расчетным путем. При расчете использован способ указанный в п.23 ПБУ №2/2008 «Выручка признается равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению»

- Прочая реализация – 1 851 тыс. руб.

5.10. Расходы от обычных видов деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08.01 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения").

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами

страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Расходы будущих периодов делятся на долгосрочные и краткосрочные. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Долгосрочные включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», а затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Расшифровка по расходам:

Себестоимость продаж составила – 1 933 814 тыс. руб., из них:

- Капитальный ремонт системы водоснабжения – 213 924 тыс. руб.
- Капитальный ремонт системы водоотведения – 342 924 тыс. руб.
- Капитальный ремонт систем теплоснабжения – 1 374 430 тыс. руб.
- Затраты, относящиеся к прочей реализации – 2 300 тыс. руб.

-Реконструкция системы теплоснабжения, со строительством двух новых котельных- 236 тыс. руб. (длительный производственный цикл, переходящий в следующий налоговый период). Выручка, приходящаяся на 2022г., определена расчетным путем. При расчете использован способ указанный в п.23 ПБУ №2/2008 «Выручка признается равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению»:

Себестоимость по статьям расходов:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	2
Амортизация ОС	3453
Аренда прочая	21
Аренда строит. техники	3153
Банковское обслуживание	1095
Бензин	25
Благоустройство	21780
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	130
Водоотведение	92
Водоснабжение	6551
Вывоз мусора	219
Дизтопливо	851
Запчасти для оборудования	4
Инструмент, хоз. инвентарь	5
Канцтовары	1
Малоценное оборудование и запасы	678
Материалы для автотранспорта	207
Материалы для оборудования	348
Мойка машин	1
Надзор строительный	759
Оплата больничного	27

Оплата труда	14426
Проезд (билеты, расходы)	325
Проектные работы	3455
Проживание	606
Прочие производственные расходы	1512
Ремонты авто	135
Ремонты оборудования	46
Спецодежда дежурная	78
Списание материалов	8081
Списание материалов Водопровод В0	12386
Списание материалов Канализация Горская	12
Списание материалов Канализация КНС	1206
Списание материалов Канализация Котово	72800
Списание материалов Теплоснабжение	702593
Страховые взносы	4321
Субподряд	719509
Субподряд Водопровод В0	95547
Субподряд Канализация	120692
Субподряд Канализация промывка	67345
Субподряд Канализация санация	16278
Суточные	659
ТО сервисное для авто	218
Транспортные услуги сторонних организаций	657
Услуги связи-интернет	1
Экспертиза грунта	1
Экспертиза объектов	29930
Электроснабжение	25

Управленческие расходы составили 44 995 тыс. руб.:

По статьям расходов управленческие расходы составили:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	
Амортизация ОС	6407
Аренда офиса	2852
Бензин	87
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	176
Вода питьевая	12
Дизтопливо	106
Имущественные налоги	94
Инструмент, хоз. инвентарь	1
Канцтовары	52
Коммунальные расходы	130
Малоценное оборудование и запасы	210
Материалы для автотранспорта	3
Материалы для оборудования	1
Медосмотры сотрудников	57
Обслуживание ТС	72

Оплата больничного	49
Оплата труда	19736
Офисное оборудование	323
Подбор персонал	40
Почтовые расходы	10
Программное обеспечение ,эл. цифр. документооборот	108
Проезд (билеты, расходы)	380
Проживание	58
Прочие затраты	18
Прочие расходы	19
Ремонты авто	227
Ремонты оборудования	31
Спецодежда дежурная	8
СРО и НКО	283
Страхование прочее	300
Страховые взносы	5732
Строительно-технический аудит	3677
Суточные	5
Суточные	33
Транспортные услуги сторонних организаций	30
Услуги связи-интернет	136
Услуги связи-телефония	53
Услуги юрид., нотариальные, консультационные и пр.	3448
Участие в торгах, тендерах	9
Юридические услуги	20

Раскрытие информации по банковским гарантиям:

Согласно требованию заказчика, ФГБУ ЦЖКУ Минобороны России, контракты должны быть обеспечены банковской гарантией.

Для контрактов заключенных и закрытых в 2022г., согласно условиям выдачи БГ, комиссия оплачивается единовременно. Подробное раскрытие информации по начислению комиссии по БГ в «Расчет отнесения затрат по вознаграждению по БГ на объекты за 2022 год.».

5.11. Прочие доходы и расходы

Внерезультативные доходы за 2022 год составили 84 645 тыс. руб., из них:

Статья доходов	Сумма, тыс. руб.
1	
Оприходование излишков	458
Оценочные обязательства по оплате труда	12
Проценты НСО и депозит	9967
Проценты по займам, кредитам	17552
Реализация прочего имущества (материалов)	56501
Резервы по сомнительным долгам	3
Стоимость ОС с нулев.остат.стоим-тью	152

Внерезультативные расходы за 2022 год составили – 67 169тыс. руб., из них:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	
Гарантийные обязательства по контрактам	4378
Корректировка по ФСБУ 25/2018	694
Проценты по займам, кредитам	3430
Прочие внереализационные доходы и расходы	25
Расходы на услуги банков	236
Расходы НЕ принимаемые при налогообложении	331
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	48
Реализация прочего имущества (материалов)	56629
Резервы по сомнительным долгам	94
Резервы под обесценение запасов	60
Услуги по предоставлению поручительства	1200
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	44

5.12. Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется комиссией по дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма созданного резерва включается в состав прочих расходов текущего отчетного периода и отражается в дебете счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом 63 «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе контрагентов.

Остаток на 01.01.2022г. – 737 тыс. руб.

Признано – 94 тыс. руб.

Погашено – 6 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2022г. – 824 тыс. руб.

Формирование резерва на оплату отпусков

В целях равномерного учета расходов на оплату отпусков создается резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных оплачиваемых отпусков работникам, состоящим в штате организации. Отчисления в резерв производятся ежемесячно в разрезе категорий сотрудников по каждому сотруднику, исходя из количества дней отпуска, «заработанного» работником за отчетный период и среднедневного заработка сотрудника. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на суммы страховых взносов.

Остаток на 01.01.2022г. – 2 004 тыс. руб.

Признано – 3 767 тыс. руб.

Погашено – 3 449 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2022г. – 2 322 тыс. руб.

Формирование резерва под гарантийные обязательства

Резерв расходов на гарантийный ремонт создается, если доля понесенных расходов составляет 5% от выручки за налоговый период. Если расходы по гарантийному ремонту меньше 5% от выручки за налоговый период, расходы учитываются как прочие

внебюджетные расходы (счет 91.2 «Гарантийные обязательства по контрактам») в том периоде, в котором понесены расходы. Резерв под гарантийные обязательства в 2022 году не создавался, поскольку расходы на гарантийный ремонт составили 4 378 тыс. руб., что составляет 0,03 % от выручки за налоговый период.

Формирование резерва под обесценение запасов

Сырьё и материалы, долго лежащие на складах, со временем теряют свои первоначальные свойства и устаревают, как морально, так и физически. Поэтому, согласно положениям ФСБУ 5/2019, их необходимо периодически оценивать и приводить к рыночной стоимости. В 2022 году на основании проведенной инвентаризации и проверки на обесценение был создан резерв в сумме 60 тыс. руб.

Формирование резерва под обесценение финансовых вложений

Когда есть опасения, что стоимость финансовых вложений снизилась, их следует проверять на обесценение. Согласно ПБУ 19/02 проверку на обесценение необходимо проводить не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря. В 2022 году на основании проведенной инвентаризации и проверки на обесценение резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

5.13. Налог на прибыль

Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утв. Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Общество формирует и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 578 615 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 115 723 тыс. руб.

Код*	Показатель	Сумма, тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	577 365
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 076
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 682
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 044
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 750
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-606
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-706
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-100
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-115 723

	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-115 823
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-115 473
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-350
8	Чистая прибыль (А) + (5)	461 543

Подробное раскрытие информации по расчету налога на прибыль в «Расшифровке разниц между бухгалтерским и налоговым учетом к отчетности за 2022 год.»

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2022г. информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах отражена.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018г. № 236н) в бухгалтерском учете и отчетности начиная с 2021г. отражается отложенный налог на прибыль.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога.

5.14. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчета об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2022г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 505 251 тыс. руб. По сравнению с 31.12.2021г. чистые активы снизились на 489 111 тыс. руб.

5.15. Аренда (Арендатор)

В соответствии с Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 года №208н начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018.

Список договоров, по которым не применяется ФСБУ №25/2018

- Договор субаренды №14А-22 от 18.11.2021г. – основание пп. А п.11 "Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления аренды.
- Договор субаренды №14А-23 от 19.10.2022г. - основание пп. А п.11 "Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления аренды.
- Договор аренды №19/21 от 01.09.2021г – основание единовременно не выполняются условия указанные в п.5, а именно пп.3,4
- Договор лизинга №28226L от 23.09.2019г. – основание п.51 "не применять, по договорам исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Договор в отношении, которого применяется ФСБУ №25/2018 - договор лизинга №30055L от 16.03.2020г. В соответствии с условиями договора предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя. Следовательно часть проводок, в соответствии с ФСБУ №25/2018 были сделаны при приеме предмета лизинга на баланс Общества. В 2022 году, для перехода на ФСБУ №25/2018 были сделаны следующие проводки:

№	Счет Дт	Субконто1 Дт	Субконто2 Дт	Счет Кт	Субконто1 Кт	Субконто2 Кт	Сумма, руб.
	184.01			01.03	Экскаватор-погрузчик 4СХК14Н2WM, JCB4CX4WPL, 5606		700 864,50
	291.02	Корректировка по ФСБУ 25/2018	Экскаватор-погрузчик 4СХК14Н2WM, JCB4CX4WPL, 5606	76.07.5	ЮНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №30055L от 16.03.2020г.	568 046,76
	476.07.5	ЮНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №30055L от 16.03.2020г.	76.07.1	ЮНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №30055L от 16.03.2020г.	700 864,50

5.16. Договоры строительного подряда

Компания применяет ПБУ №2/2008 и ведет учет по договорам капитального ремонта систем водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения в разрезе объектов капитального ремонта.

Водопровод Котово - Контракты №14-151121-54 и №14-080822-64
Водосток Кинотеатр - Договор подряда №04/2022/ИЛИ от 01.08.2022г.
Канализация Выборгское шоссе - Договор №01/2021/ИЛИ от 14.01.2021г.
Канализация Горская - Договор №02/2021/ИЛИ от 29.07.2021г.
Канализация Екатеринбург - Контракт №14-170822-66 от 17.08.2022г.
Канализация Котово - Контракты №14-151121-54 и №14-080822-64
Канализация Рольф Пулково - Договор подряда №03/2022/ИЛИ от 29.07.2022г.
Канализация Санкт-Петербург - Договор №01/2021/ИЛИ от 14.01.2021г.
Сдача в аренду спецтехники - Договор аренды ТС с экипажем
Теплоснабжение Вольск - Контракт №14-131221-72/13.12.21г. и №14-080822-62/08.08.22
Теплоснабжение Котово - Контракт №2022187378392554164000000/2103-03-СМР (СУБ) от 05.03.2021г.
Теплоснабжение Сертолово - Контракт №14-080822-63
Футеровка Мойка - Договор №01/2020/ИЛИ от 28.09.2020г.

6. Информации о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», были выделены следующие связанные стороны:

Дюрягин Юрий Игоревич - бенефициарный владелец -100% контроль
- начислено дивидендов за 2021г. 950 000 тыс. руб., перечислено дивидендов в 2022г. – 1 146 457 тыс. руб., НДФЛ в сумме 202 198 тыс. руб. перечислен в бюджет РФ. Остаток дивидендов за 2021г. 263 412 тыс. руб.

Дюрягин Юрий Игоревич выдан займ на сумму 140 000 тыс. руб. под 5% годовых. Остаток задолженности на 31.12.2022г. – 140 000 тыс. руб.

Руска Олег Иванович - генеральный директор.

Доход за 2022г. составил – 2 371 тыс. руб., в т.ч.:

- Заработная плата – 900 тыс. руб.

- Премии – 1 351 тыс. руб.

- Премия годовая – 120 тыс. руб.

7. Условные обязательства и активы

7.1. Информация об условных обязательствах

По состоянию на 31.12.2022г. отсутствует информация об условных обязательствах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ №8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

7.2. Информация об условных активах

В 2022 году Общество выиграло судебное разбирательство с ООО «Эко-Интел-Инфо», о возврате задолженности за гостиничные услуги в г. Вольск. Сумма иска 113 тыс. руб. Исполнительный лист направлен в обслуживающий должника банк. Денежные средства переводят небольшими суммами. За 2022 год переведено 6 тыс. руб. Нет вероятности, что погашение актива будет выполнено в полной мере.

8. Риски хозяйственной деятельности

8.1. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов Общества.

8.2. Рыночный риск

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменение политической ситуации в стране и в мире. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 20%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала,

товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Общества. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

8.3. Финансовый риск

Общество подвержено рыночному, кредитному рискам и риску ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на 31.12.2022 года финансовые обязательства – кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности. В отчет на такой риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей заказчиков, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных процессах.

8.4. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

8.5. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

8.6. Уровень существенности

Существенными признаются события, отношение суммы которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%. В случае выявления ошибки прошлых лет, влияние которой на показатели бухгалтерской отчетности составило 5 и более % соответствующего показателя, Общество отражает исправление ошибки ретроспективно путем корректировки начальных остатков.

9. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) есть.

В связи с введением ЕС и США экономических санкций, некоторые из них могут повлиять на деятельность организации:

1. Главный заказчик ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» ЦЖКУ Министерство обороны РФ, финансируется за счет средств федерального бюджета. Правительство РФ подтверждает, что бюджет на 2023г. утвержден и пересмотрю не подлежит.

2. Зависимость от импорта есть у некоторых поставщиков материалов и комплектующих, используемой при проведении строительных работ. В связи с этим Правительство РФ проводит постоянный мониторинг цен в строительной отрасли, проводит индексацию сметных нормативов.

3. Геополитическая ситуация не влияет на ведение деятельности.

Все вышеуказанное не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

10. Государственная помощь

Общество в течении 2022 года не получала государственную помощь.

11. Информация по отчетным сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет ПБУ №12/2010 «Информация по сегментам».

12. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» была приобретена в мае 2017 года. В июне 2018г. единственный участник общества решает осуществлять деятельность в сфере строительства инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения и теплоснабжения и регистрирует в реестре ЕГРЮЛ соответствующий ОКВЭД. За период с декабря 2018г. по настоящий момент компания успешно развивается, выполняет работы по капитальному ремонту систем водоснабжения, теплоснабжения и водоотведения в разных районах Ленинградской области и других регионах РФ. В планах компании развивать деятельность не только в Санкт-Петербурге и Ленинградской области, но и в других городах России.

ООО «ИнтерЛайн Инжиниринг» не планирует прекращать деятельность.

13. Условные факторы хозяйственной деятельности.

Условные факторы хозяйственной деятельности отсутствуют.

14. Заключительные положения

Обществом были выполнены все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Общество считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководством Общества разработан комплекс мер по повышению прибыльности Общества.

Событий после отчетной даты не зафиксировано.

Предпосылок для банкротства либо ликвидации Общества нет.

Генеральный директор:

Олег Иванович Руска

Главный бухгалтер:

Ирина Борисовна Золкина

«20» марта 2023г.

