

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период														
			На начало года		Поступило				Выбыло		Убыток от обесценения		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Третьякова Светлана

Тимофеевна

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

10 апреля 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 2022г.	-	24 476	(533)	(23 943)	-
	5250	за 2021г.	-	17 661	(1 879)	(15 782)	-
Система для видеоконференций Logitech Rally (Новолужнецкий пр-д 9)	5241	за 2022г.	-	211	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	211	-	-
Струйный плоттер Canon imagePROGRAF TM-300	5242	за 2022г.	-	322	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	322	-	-
(61) Системный блок в сборе Intel Core i7-11700F/Монитор Iiyama XUB2796QSU-B127" (Казань)	5243	за 2022г.	-	144	-	(144)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
(62) Системный блок в сборе Intel Core i7-11700F/Монитор Iiyama XUB2796QSU-B127" (Казань)	5244	за 2022г.	-	144	-	(144)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
(63) Системный блок в сборе Intel Core i7-11700F/Монитор Iiyama XUB2796QSU-B127" (Казань)	5245	за 2022г.	-	144	-	(144)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
(64) Системный блок в сборе ПК iRU City 101/Монитор Iiyama 27" (Москва)	5246	за 2022г.	-	182	-	(182)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
(65) Системный блок в сборе ПК iRU City 101/Монитор Iiyama 27" (Москва)	5247	за 2022г.	-	171	-	(171)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
(66) Системный блок в сборе ПК iRU City 101/Монитор Iiyama 27" (Москва)	5248	за 2022г.	-	171	-	(171)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
(67) Системный блок в сборе IntelCore i7-11700F/ASRock/Монитор Iiyama XUB2796QSU-B127" (Москва)	5249	за 2022г.	-	261	-	(261)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
(68) Системный блок в сборе IntelCore i7-11700F/ASRock/Монитор Iiyama XUB2796QSU-B127" (Москва)		за 2022г.	-	261	-	(261)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Плоттер Canon PlotWave 5500		за 2022г.	-	2 200	-	(2 200)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Принтер Kyocera M8130cidn (A3, 30/15 ppm A4/A3 1.5GB, USB, Network, дуплекс, автоподатчик)		за 2022г.	-	143	-	(143)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes-Benz Vito VIN W1V44770313924948		за 2022г.	-	6 815	-	(6 815)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда производственных помещений (БСА, 87-100) для АДЦ4		за 2022г.	-	3 904	-	(3 904)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда производственных помещений (Н.Луж.254,6) для АДЦ4		за 2022г.	-	1 118	-	(1 118)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда производственных помещений (Н.Луж.83,7) для АДЦ4		за 2022г.	-	947	-	(947)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда производственных помещений (Н.Луж.51,7) для АДЦ4		за 2022г.	-	433	-	(433)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда производственных помещений		за 2022г.	-	337	-	(337)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

(Спартак.ооо) для АДЦ4

	за 2021г.			за 2021г.			за 2021г.		
Аренда производственных помещений (Н.Луж.31,8) для МЦБ				66					(66)
Аренда производственных помещений (Н.Луж.31,8) для АДЦ2				65					(65)
Аренда производственных помещений (Н.Луж.31,8) для АДЦ4				603					(603)
Аренда производственных помещений (Н.Луж.22,2) для Офис				509					(509)
Аренда производственных помещений (Н.Луж.232,4) для Вернадского 125				511					(511)
Аренда производственных помещений (Н.Луж.232,4) для МЦБ				302					(302)
Аренда производственных помещений (Н.Луж.232,4) для ММЦ-П 14/01/2022				195					(195)
Аренда производственных помещений (Н.Луж.232,4) для ММЦ РД				221					(221)
Аренда производственных помещений (Н.Луж.232,4) для УОК Ломоносов				309					(309)
Аренда производственных помещений (Н.Луж.232,4) для АДЦ2				296					(296)
Аренда производственных помещений (Н.Луж.232,4) для АДЦ4				2 768					(2 768)
Аренда производственных помещений (Н.Луж.232,4) для ОБПДСмет				619					(619)
Аренда производственных помещений (Н.Луж.232,4) для Офис				103					(103)
Системный блок в сборе Napo PC B4 I7-10700K/64Gb/250SSD/G1650-4Gb/W10Pro/BLACK									
Монитор IYAMA 27"XUB2792QSU-B1 черный (IPS LED 2560x140 75Hz 5m 10bit(8bit+FRC) 16:9 350cd 1000:1				1 250			1 250		
Система для видеоконференций Logitech Rally Standard (960-00121)				446			446		
Структурированная кабельная сеть (Лужники)				183			183		
(1) Системный блок в сборе Napo PC B4 I7/Монитор IYAMA 27"XUB2792QSU-B1 (Лужники)				412					(412)
(2) Системный блок в сборе Napo PC B4 I7/Монитор IYAMA 27"XUB2792QSU-B1 (Лужники)				162					(162)
(3) Системный блок в сборе Napo PC B4 I7/Монитор IYAMA 27"XUB2792QSU-B1 (Лужники)				162					(162)
(4) Системный блок в сборе Napo PC B4 I7/Монитор IYAMA 27"XUB2792QSU-B1 (Лужники)				145					(145)
(5) Системный блок в сборе Napo PC B4 I7/Монитор IYAMA 27"XUB2792QSU-B1 (Лужники)				145					(145)
(6) Системный блок в сборе Napo PC B4 I7/Монитор IYAMA 27"XUB2792QSU-B1 (Лужники)				145					(145)
				145					(145)

	за 2022г.		за 2021г.		за 2022г.		за 2021г.	
(47) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7/Монитор ИYAMA XUB2792QSU-W1 27", белый (Лужники)								
(48) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7/Монитор ИYAMA XUB2792QSU-W1 27", белый (Лужники)				154				(154)
(49) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7/Монитор ИYAMA XUB2792QSU-W1 27", белый (Лужники)								
(50) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7/Монитор ИYAMA XUB2792QSU-W1 27", белый (Лужники)				154				(154)
(51) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7 10700/Монитор ИYAMA XUB2792QSU-W1 27", черный (Лужники)								
(52) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7 10700/Монитор ИYAMA XUB2792QSU-W1 27", черный (Лужники)				156				(156)
(53) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7 10700/Монитор ИYAMA XUB2792QSU-W1 27", черный (Лужники)								
(54) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7 10700/Монитор ИYAMA XUB2792QSU-W1 27", черный (Лужники)				156				(156)
(55) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7 10700/Монитор ИYAMA XUB2792QSU-W1 27", черный (Лужники)								
(56) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7 10700/Монитор DELL S2721DS 27", черный (Лужники)				145				(145)
(57) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7 10700/Монитор DELL S2721DS 27", черный (Лужники)								
(58) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7 10700/Монитор DELL S2721DS 27", черный (Лужники)				145				(145)
(59) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7 10700/Монитор DELL S2721DS 27", черный (Лужники)								
(60) ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7 10700/Монитор DELL S2721DS 27", черный (Лужники)				145				(145)
PE R440 8B ST1 (CPU, Memory, Contr., HDDs), RW, 5720, Ent, Rails, 3Y NBD								
Плоттер-сканер HP DesignJet XL 3600 dr + 3 компл.картр. (Инд.00009478). (Лужники)				1 075				(1 075)
МФУ Konika Minolta bizhub C-227 дуплекс, 2 лотка, ж/диск 250 Гб (Инд.00009476)								
МФУ Konika Minolta bizhub C-227 дуплекс, 2 лотка, ж/диск 250 Гб (Инд.00009477)				223				(223)
Автомобиль TOYOTA CAMRY VIN XW7BFYHK60S173983				223				(223)
				1 571				(1 571)

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате доставки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	78
в том числе:			
(1) Системный блок в сборе Napo PC B4 I7/Монитор IYAMA 27"XUB2792QSU-B1 (Лужники)	5261	-	17
(2) Системный блок в сборе Napo PC B4 I7/Монитор IYAMA 27"XUB2792QSU-B1 (Лужники)	5262	-	17
Автомобиль TOYOTA CAMRY VIN XW7BFYHK60S173983	5263	-	43
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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Третьякова Светлана
Тимофеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 апреля 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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Третьякова Светлана
Тимофеевна

(расшифровка подписи)

10 апреля 2023 г.

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Третьякова Светлана
Тимофеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

10 апреля 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)	в результате процентов, штрафы и иные начисления	логашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	496 308	-	-	-	-	(128 234)	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	9 492	-	-	-	(34 172)	-	-	-	-	-	-	-	28 130	5	-	738 437	-
																		496 308	-
в том числе:																			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	391 983	-	-	(60 248)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309 653	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	148	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391 983	-
	5512	за 2022г.	95 823	-	-	-	(63 328)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 360	-
Прочая	5532	за 2021г.	3 202	-	-	-	(3 141)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95 823	-
	5513	за 2022г.	8 502	-	-	-	(4 659)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 878	-
	5533	за 2021г.	6 142	-	-	-	(31 031)	-	-	-	-	-	-	-	5	14 713	-	8 502	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 130	1	-	8 502	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2022г.	496 308	-	-	-	(128 234)	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5520	за 2021г.	9 492	-	-	-	(34 172)	-	-	-	-	-	-	-	28 130	5	-	738 437	-
																		496 308	-

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Третьякова Светлана
Тимофеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

10 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	6 994	9 839
Расходы на оплату труда	5620	254 300	261 449
Отчисления на социальные нужды	5630	40 579	42 580
Амортизация	5640	31 214	5 374
Прочие затраты	5650	291 723	109 119
Итого по элементам	5660	624 810	428 361
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	624 810	9 357
			437 718

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

Руководитель _____
(подпись)

Третьякова Светлана
Тимофеевна
(расшифровка подписи)

10 апреля 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	10 923	21 288	(24 529)	(8)	7 674
в том числе:						
Резервы ежегодных отпусков	5701	10 923	21 288	(24 529)	(8)	7 674

Руководитель _____

(подпись)

Третьякова Светлана

Тимофеевна

(расшифровка подписи)

10 апреля 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	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Третьякова Светлана

Тимофеевна

(расшифровка подписи)

10 апреля 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Третьякова Светлана

Тимофеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

10 апреля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКАПСТРОЙПРОЕКТ" за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «МКСП» (далее также «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКАПСТРОЙПРОЕКТ"
Сокращенное наименование: АО «МКСП»

ИНН/КПП 7704184558/771001001

Общество зарегистрировано, не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес регистрации местонахождения: 123056, г. Москва, ул. 2-я Брестская, д. 5

В течение 2022 года Общество осуществляло Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (КВЭД2-71.12)

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 124 человека (в 2021 году 131 человек).

Общество арендует нежилые помещения, расположенные по следующим адресам:
123056, г. Москва, ул. 2-я Брестская, д. 5, АО «МОСПРОЕКТ-2 ИМ. М.В.ПОСОХИНА», договор МП2/011222-МКСП от 01.12.2022г.

420049, г. Казань ул. Спартаковская, д88Б, оф 1027, ИП Рахманова Гульнара Рафкатовна, договор Договору №С-1027/1 от 25.10.2021 г.

Общество имеет обособленное подразделения, находящееся по адресу: 420049, г. Казань ул. Спартаковская, д88Б, оф 1027 без выделения на отдельный баланс.

Общество является действующим членом Ассоциации проектировщиков «СтройПроект» за № 210912/695 от 21.09.12 г. и Ассоциации «Профессиональная строительная группа (Ассоциация ПрофСтройГруп)» за № 341 от 28.06.21 г.

Органы управления Общества:

1. Общее собрание акционеров.
2. Единоличный исполнительный орган управляющая организация в лице генерального директора АО «Москапстрой» Третьяковой Светланы Тимофеевны с 17.11.2022. (с 25.10.2020г. по 16.11.2022г. генеральный директор Давлетшин Марсель Масгутович) Протокол № 10/2022 от 16.10.22г.

Акционеры и бенефициары Общества:

ООО «Новый старт» (ИНН 770445262) владеет 25,1% доли акционерного капитала Общества;

Токарский Дмитрий Олегович ИНН 772437906932, владеет 74,9% доли акционерного капитала.

Учредителем ООО «Новый старт» с долей 100% уставного капитала является АО «Москапстрой» ИНН 7710043065. Субъект Российской Федерации (г.Москва) имеет контрольный пакет акций (прямое владение) свыше 50 % в АО «Мосинжпроект».

1.1.Сведения об аудите Общества.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Оценка – Аудит» (ООО «Оценка-Аудит»).

Адрес местонахождения: 108815, Российская Федерация, город Москва, вн. тер. г. поселение Филимонковское, д. Марьино, дом 17А.

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»: 12006191035.

2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011. «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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10%, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности к валюте баланса.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Основные средства не подлежат ежегодной переоценке.

Стоимостной лимит основных средств:

Лимит стоимости Основных средств согласно п. 4 ФСБУ 6/2020 установлен 100 тыс.р, Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования не производилось.

Нематериальные активы

В соответствии с п.6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условия для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода у Общества не имелось на балансе нематериальных активов.

Запасы

В качестве запасов принимаются активы:

- используемые для управленческих нужд организации и подлежащих списанию при оприходовании. Поэтому сумма резерва под обесценения согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 не формируется.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Обществом создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. (Основание: п. 9 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам". (Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, денежные документы.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после

отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не несет обязанности представления такой информации.

Изменения в учетной политике

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведена корректировка данных налогового периода:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	14 109	16 035	30 144
Отложенные налоговые активы	1180	64 316	3 208	67 524
Итого по разделу I	1100	80 538	19 243	99 781
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	4 713	1 042	5 756
Итого по разделу II	1200	571 630	1 042	572 673
БАЛАНС	1600	652 169	20 285	672 454
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 324	(2)	17 322
Итого по разделу III	1300	17 334	(2)	17 332
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	64 642	3 207	67 849
Прочие обязательства	1450	-	17 080	17 080
Итого по разделу IV	1400	64 642	20 287	84 929
БАЛАНС	1700	652 169	20 285	672 454

3. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе составила на 31.12.2020г. - 3 518 тыс.руб., 31.12.2021г. – 30 144 тыс.руб., 31.12.2022г. - 11 106 тыс.руб.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведена корректировка данных налогового периода, которая отражена в разделе «Изменения в учетной политике».

4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочные финансовые вложения в Обществе составили 1 280 тыс.руб.

5. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Сумма запасов составила на 31.12.2020г. - 13 212 тыс.руб., 31.12.2021г. - 1 271 тыс.руб., 31.12.2022г. - 332 тыс.р.

Изменений способов оценки запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог запасы.

Снижение стоимости (обесценивание) материальных ценностей на конец отчетного периода не выявлено.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Дебиторской задолженности на 31.12.2020г. - 9 492 тыс.руб., 31.12.2021г. - 496 308 тыс.руб., 31.12.2022г. - 738 437 тыс.руб.

Крупными дебиторами являются:

АО "МОСКАПСТРОЙ" сумма задолженности 133 525 тыс.руб.;

ООО "АРТ-ГРУППА "КАМЕНЬ" сумма задолженности 10 022 тыс.руб.;

ООО "ПРОМЭНЕРГОСТРОЙ" сумма задолженности 11 876 тыс.руб.;

В течение отчетного периода сомнительная дебиторская задолженность не выявлена

7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 и составляют:

	2022 год, тыс.руб.	2021 год, тыс.руб.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	7 041	69 338
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	7 041	69 338

Движение денежных средств отражено в Отчете о движении денежных средств. Расшифровка Прочих поступлений и прочих платежей приведена ниже:

строка 4119 **в тыс.руб.**

	Обороты за 2022г.
Статьи движения денежных средств	
Возврат от поставщика	47 793
Возврат подотчетных сумм	433
Прочие операции поступления (проценты банка, займа)	5 241
Прочие операции поступления	1 430
Итого	54 897

строка 4129 **в тыс.руб.**

	Обороты за 2022г.
Статьи движения денежных средств	
Выдача подотчетных сумм	(2 614)
Обеспечительные платежи	(1 876)
Оплата услуг специалистов (самозанятых) через агента	(4 320)
Уплата налогов и сборов (кроме прибыль и с зарплаты)	(54 524)
Участие в выставках	(2 068)
Прочие платежи по текущим операциям	(20 596)
Итого	(85 998)

8. Уставный капитал

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов уставный капитал Общества составлял 10 тыс.руб.

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	50 821	31 031
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1	1
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	50 821	31 031

Общество не производило в 2022 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Разводненная прибыль (убыток) на акцию равна базовой прибыли (убытку) на акцию.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование статьи/показателя	в тыс.руб.	
		За 2022 год	За 2021 год
1	3	4	5
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	61 144	40 188
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(12 223)	(8 038)
3	Постоянный налоговый расход (доход) отчетного периода	1 900	(1 117)
4	Налог на прибыль	(10 323)	(9 155)
5	• Текущий налог на прибыль	(168)	(212)
6	• Отложенный налог на прибыль	(10 155)	(8 945)
7	Прочее	-	-
	Штрафы, пени	-	-
	Инвентаризация ОНА, ОНО	-	-
8	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	50 821	31 031

Отложенные налоговые активы:

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
					в тыс.руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	67 524		113 431	107 045	73 910	
Материалы			1		1	
Незавершенное производство	53 111		40 758	32 980	60 889	
Оценочные обязательства и резервы	2 185		80	93	2 172	
Расходы будущих периодов	9 021				9 021	
Убыток текущего периода			70 874	70 874		
Финансовые вложения	3 207		1 718	3 098	1 827	
Итого	67 524		113 431	107 045	73 910	

Отложенные налоговые обязательства:

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
					в тыс.руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
		67 849	47 138	63 551		84 262
Доходы будущих периодов		64 417	10 936	29 047		82 528
Основные средства		3 432	3 386	984		1 030
Прочие расходы			32 816	32 816		
Арендные обязательства				665		665
Проценты по обязательствам				39		39
Итого		67 849	47 138	63 551		84 262

10. Заемные средства

Заемные средства на 31 декабря 2022 года включали:

Займодавец	Остаток задолженности на отчетную дату, тыс. руб.
ООО "АЛЬМИС-ИНТЕГРАЛ"	20 418
ООО "АЭРОЛАЙФ-М"	51 505
ООО "МЕТАЛЛОЦЕНТР ЛИДЕР-М"	5 106
ООО "МОНОТЕК СТРОЙ"	5 311
Итого заемные средства	82 339

В течение отчетного периода Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации, акции

11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

На 31.12.2020г. - 25 076 тыс.руб., 31.12.2021г. - 507 260 тыс.руб., 31.12.2022г. - 589 214 тыс.руб.

Крупными кредиторами являются:

АО "МОСГАЗ" - сумма задолженности 13 394 тыс.руб.

ООО "АРТ-ГРУППА "КАМЕНЬ"- сумма задолженности 17 452 тыс.руб.

АО "МОСКАПСТРОЙ" сумма задолженности 435 950 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2021, 2022 годов не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

В составе кредиторской задолженности числится отложенный НДС по незавершенным этапам в сумме 82 528 тыс.руб.

12. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В составе оценочных обязательств отражен резерв на предстоящую оплату отпусков, составивший на 31.12.2021г. - 10 923 тыс.руб., 31.12.2022г. - 7 674 тыс.руб.

13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2021 и 2022 годы предоставлена ниже:

Вид деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	
	2022 год	2021 год
Выручка от инженерно-технического проектирования	544 875	155 589
Условная выручка	136 733	322 087
ИТОГО:	681 608	477 676

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	в тыс.руб.	
	2022 г.	2021г.
Материалы и комплектующие	6 994	9 839
Расходы на оплату труда	254 300	261 449
Отчисления на социальные нужды	40 579	42 580
Амортизация	31 214	5 374
Прочие расходы	291 723	109 119
Изменение остатка		9 357
Итого расходы	624 810	437 718

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	в тыс.руб.	
	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда	(38 877)	(39 810)
Отчисления на социальные нужды	(5 768)	(6 459)
Имущественные налоги	(9)	(6)
Аренда помещений, обслуживание помещений	(1 122)	(4 728)
Канцтовары и прочие материалы	(1 073)	(876)
Амортизация	(11 168)	(371)
Аудиторские услуги	(190)	(110)
Приобретение оборудования, мебели, программного обеспечения	(289)	(3 701)
СРО, отчисления в компенсационный фонд	(383)	(207)
Услуги связи, информационные услуги, обслуживание оргтехники и прочие общехозяйственные услуги	(3 792)	(11 302)
Услуги регистрационные и нотариальные	(3)	(49)
Страхование имущества	(31)	(19)
Списание прочих вышедших из обращения МЦ	(0)	(2 099)
Расходы, связанные с эксплуатацией автомобиля, проездом на общественном транспорте	(2 103)	(1 089)
Прочие расходы на персонал	(5 111)	(4 216)
Прочие общехозяйственные расходы	(1 645)	(1 301)
Итого управленческие расходы	(71 564)	(76 343)

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	в тыс.руб.	
	2022 г.	2021 г.
Предоставление в субаренду помещений	41	160
Списание задолженности	0	121
Реализация договора концессии	0	6 808
Реализация уступки прав и перевода обязательств	0	4
Проценты по депозитам	0	1 485
Оценочные обязательства	8	
Ликвидация основных средств	397	
Реализация прочего имущества	1 405	
Уступка прав и перевод обязательств	0	14 476
Прочие доходы	12 550	43
Итого прочие доходы	14 401	23 097
Проценты по займам выданным	0	0
Прочие расходы	2022 г.	2021г.
Расходы на услуги банков	(167)	(194)
Госпошлина	(0)	(1)
Списание безнадежной к взысканию задолженности	(0)	(1 952)

Списание НДС в прочие расходы	(7)	(528)
Ликвидация основных средств	(397)	(0)
Реализация прочего имущества	(489)	(0)
Уступка прав и перевод обязательств	(0)	(14 476)
Прочие расходы по завершенным объектам	(0)	(561)
Прочие выплаты персоналу	(11)	(0)
Прочие расходы	(3 462)	(556)
Итого прочие расходы	(4 533)	(18 268)
Расходы по процентам займов		
Проценты по займам	(5 522)	(4 600)

14. Учет государственной помощи

Общество в Отчетном году государственную помощь не получало.

15. Связанные стороны

В 2022 году Общество относит к связанным сторонам:

1. ООО «Новый старт» (ИНН 7704452623) акционер с долей 25,1%.
2. АО «Москапстрой» (ИНН 7710043065) владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Новый старт».
3. Акционера Токарского Дмитрия Олеговича с долей 50,1% , с 17.11.2022г. с долей 74,9%.
4. Акционера Давлетшина Марселя Масгутовича с долей 24,8% до 16.11.2022г.
5. Генерального директор Давлетшина Марселя Масгутовича до 16.11.2022г.

В проверяемом периоде Общество осуществляло в частности следующие взаимозачеты со связанными сторонами:

1. Реализовано работ (в том числе проектных) в адрес АО «Москапстрой» на сумму 568 343 тыс.руб., в т.ч. НДС. Кредиторская задолженность перед АО «Москапстрой» по полученным авансам составляет 302 425 тыс.руб., дебиторская задолженность по выполненным работам – 133 525 тыс.руб.
2. Выплаты бывшему генеральному директору Давлетшину М.М. в рамках трудового договора составили 7 814 тыс.руб.
3. Выплаты Токарскому Д.О. в рамках трудовых договоров составили 6 900 тыс.руб.

Вознаграждение управленческому персоналу составило 22 842 тыс.руб. Взносы с вознаграждения составили 2 845 тыс.руб.

16. Допущение о непрерывности деятельности

Учетная политика на 2022 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из

предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Планов по прекращению деятельности у Общества нет. Общество планирует привлечение новых заказчиков и покупателей, рассматривает возможность увеличения поступлений от текущих заказчиков.

Общество будет стремиться наращивать производственные мощности, улучшать материально-техническую базу, расширять виды деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов и направить свою деятельность на достижение улучшения финансово-экономических показателей деятельности Общества.

20. Изменение вступительных остатков

Вступительные остатки на начало отчетного периода не изменены. Все исправления за предшествующий год внесены в бухгалтерскую отчетность за 2022 год, как не существенные в соответствии с ПБУ 22/2010.

21. Условные обязательства и условные активы

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Выданных обеспечений на конец отчетного периода Общество не имеет.

22. События, произошедшие после отчетной даты

По состоянию на отчетную дату составления отчетности Общество не провело собрание акционеров, в связи с этим данные бухгалтерского баланса в части распределения прибыли отчетного года не скорректированы.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Москапстройпроект», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Москапстройпроект» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

23. Риски.

23.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство подтверждено частым изменениям и трактуется различным образом. Трактовка законодательства Руководством Общества, в том числе в части исчисления налогов, подлежащих уплате в федеральный, региональные и

муниципальные бюджеты, применяемая к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими контролирующими органами.

Позиция налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что операции и деятельность, которые не вызывали претензий контролирующих органов в прошлом, будут оспорены в будущем. Как следствие могут быть начислены существенные суммы дополнительных налогов, штрафов и пени.

Обязательства по налогу на прибыль оцениваются Руководством Общества в соответствии с действующим законодательством. Обязательства по налогу на прибыль по состоянию на отчетную дату признаются в соответствии с наиболее вероятной оценкой Руководства Общества предстоящих расходов по этим налогам.

Финансовые риски

В ходе своей деятельности компания подвергается определенным рискам, к которым относятся следующие:

- кредитный риск;
- риск недостатка ликвидности;
- валютный риск;
- рыночный риск.

Политика управления рисками Общества проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и организации работы Общество стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства.

Подверженность Общества кредитному риску связана с индивидуальными характеристиками каждого покупателя. Исходя из географических признаков, весь кредитный риск Общества сконцентрирован в Российской Федерации. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, отсутствует. Расчеты резервов

основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

Риск потери ликвидности

Риск ликвидности подразумевает способность Общества отвечать по своим обязательствам путем оплаты денежными средствами или передачи иных финансовых активов. Подход Общества к минимизации данного риска заключается в контроле за достаточным уровнем ликвидности, чтобы отвечать по своим обязательствам при нормальных условиях ведения бизнеса, а также при возникновении форс-мажорных ситуаций, с учетом избежания дополнительных внеплановых убытков, а также сохранения репутации.

Валютный риск

В Обществе отсутствует валютный риск.

Руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе. Риск Общества в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату не существенен.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено существенному риску, связанному с воздействием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств, поскольку на отчетные даты Общество не осуществляло процентные заимствования и не размещало депозиты.

Рыночные риски

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

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

Информация о потенциально существенных рисках

В феврале 2022 года возросла геополитическая напряженность и возникли существенные риски для экономики РФ.

Евросоюзом, США и Канадой введен пакет санкций, который включает запрет на продажу товаров и технологий компаниями Евросоюза и США для российских компаний.

Произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

Несмотря на данные обстоятельства руководство Общества исходит из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Для этого в настоящее время:

- На дату выпуска настоящей отчетности компания не является фигурантом санкционных списков.
- Значительная часть доходов не подвержена санкционному риску.
- В данных условиях компания выполняет свои обязательства в полном объеме и способна их выполнять в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют обязательства в иностранной валюте.

Руководство компании внимательно следит за развитием событий, реакцией правительств стран с целью оперативного решения возникающих проблем и осуществления непрерывной деятельности.

В связи с этим на дату выпуска настоящей отчетности руководство не видит существенных рисков, способных повлиять на непрерывность деятельности компании в обозримом будущем.

Однако с учетом информации, доступной на данный момент, надежно оценить последующее влияние названных событий на деятельность Общества в длительной перспективе не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность компании с достаточной степенью надежности в настоящий момент отсутствует.

Управляющая организация в лице
генерального директора АО «Москапстрой»

Третьякова С.Т.

10.04.2023