ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «Прогресс»
за 2022 год

20 марта 2023г.

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

Настоящие Пояснения содержат сведения о деятельности Акционерного общества «Прогресс» (далее - Общество), которые не получили раскрытия в формах отчетности, а также другую обязательную для раскрытия информацию.

Данная бухгалтерская отчетность включает в себя период с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022г.

1. Сведения об Обществе

Общество создано в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Акционерного общества «Московский машиностроительный завод «Знамя» (сокращенное наименование: АО «ММЗ «Знамя», ОГРН 1037739074592, ИНН 7715069525, КПП 771501001) о реорганизации АО «ММЗ «Знамя» в форме выделения из него АО «Прогресс». Протокол № 37 от 11.04.2016г.

Общество зарегистрировано 08 декабря 2016 года Федеральной налоговой службой. Свидетельство выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 09 декабря 2016 года, ОГРН 5167746425831, ИНН 9715286474, КПП 771501001.

Устав Общества утвержден решением внеочередного общего собрания акционеров АО «ММЗ «Знамя» (протокол № 37 от 11апреля 2016г.).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 127015, г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д. 23, этаж 3, помещение I, комната 7.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Коробков Александр Евгеньевич.

Главный бухгалтер – Циндренко И.П.

Основным видом деятельности Общества является предоставление в аренду собственных нежилых помещений.

Аудитором Общества утверждено ООО "АК "АЛЬЯНС-АУДИТ", ОГРН 1207700458349, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006354161.

Среднесписочная численность персонала за 2022г. составила 7 человек. Списочная численность на 31.12.2022г. составила 11 человек, в т.ч. внешние совместители.

Среднесписочная численность персонала за 2021г. составила 5 человек. Списочная численность на 31.12.2021г. составила 9 человек, в т.ч. внешние совместители.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Размер уставного капитала Общества на отчетную дату – **121 583 руб**.

Общее количество размещенных обыкновенных именных акций Общества – 243 166 шт. номинальной стоимостью 0,5 руб. каждая. Общая номинальная стоимость: **121 583 руб**.

Выпуск акций зарегистрирован 04.08.2016г., государственный регистрационный номер 1–01–84328–Н.

Размер оплаченной доли в УК: **100 %**

Величина уставного капитала соответствует учредительным документам.

Основные акционеры Общества:

- общество с ограниченной ответственностью «Аквамарин», ОГРН 1087746081246, доля участия в уставном капитале 99,13 %;

- акционеры – физические лица составляют 34 человека, доля участия в уставном капитале 0,87%.

Держатель реестра акционеров Общества – акционерное общество «Новый регистратор», ОГРН 1037719000384.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) Общества.

В 2022г. Совет директоров Общества составляли:

1. Смирнов Михаил Юрьевич – председатель Совета директоров.
2. Павлова Елена Алексеевна – член Совета директоров.
3. Саямова Ольга Владимировна – член Совета директоров.
4. Цыганков Александр Сергеевич – член Совета директоров.
5. Дронь Андрей Владимирович – член Совета директоров.

Ревизором Общества избран Сазонов Андрей Борисович.

2. Содержание учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества сформирована и утверждена приказом генерального директора Общества в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением компьютерной техники в программе «1С: Бухгалтерия 8.3». Учет заработной платы ведется в программе «1С: Зарплата и управление персоналом» с применением плана счетов, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Формы бухгалтерской отчётности применяются в соответствии с образцами, утвержденными приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах предоставляются по форме, разработанной Обществом самостоятельно.

Раскрытие элементов учетной политики в бухгалтерском учете

№ п/п	Содержание элемента	Раскрытие элемента
1	2	3
1	**Способ признания в бухгалтерском учете выручки от реализации продукции (выполнения работы, оказания услуги)**	Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, представленных покупателям
	Признание расходов в бухгалтерском `учете	Расходы Общества в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно
	Порядок признания управленческих расходов (счет 26 «Общехозяйственные расходы»)	Управленческие расходы относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет 90, субсчет 90-8)
2	**Способ начисления амортизации по основным средствам**	Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основных средств в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам, исходя из принятых сроков полезного использования
	Срок полезного использования	Для приобретенных объектов основных средств срок полезного использования определяется приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его полезного использования
	Бухгалтерский учет объектов, стоимостью не более 100 тысяч рублей	Приобретенные объекты первоначальной стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу (несущественные активы) признаются расходами периода, в котором они были понесены., учет несущественных активов ведется на счете 10.21, в момент передачи в эксплуатацию несущественные активы учитываются за балансом
	Порядок изменения стоимости ОС	Переоценка основных средств не производится
3	**Оценка материально-производственных запасов, принятых к бухгалтерскому учету**	Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение
	Способы оценки материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии	По средней себестоимости

4	**Оценка финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету**	Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов
	Способы оценки финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется при их выбытии	При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости
5	**Резервы общества**	Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется в последний день месяца
		Величина резерва по сомнительным долгам создается отдельно по каждому долгу, не обеспеченному гарантиями, по окончании года

Раскрытие элементов учетной политики в налоговом учете

№ п/п	Содержание элемента	Раскрытие элемента
1	2	3
1	**Способ признания выручки в налоговом учете**	Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается по методу начисления
	Расходы в налоговом учете	Считать все расходы, связанные с реализацией услуг по сдаче в аренду недвижимости, косвенными
2	**Способ начисления амортизации по основным средствам**	Амортизация основных средств начисляется ежемесячно с 1-го числа линейным способом.
	Амортизационная премия и коэффициенты	Амортизационная премия не применяется. Понижающие коэффициенты не применяются.
3	**Способы оценки материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии**	По средней себестоимости
4	**Создание резервов**	Резервы на ремонт, на оплату отпусков, сомнительных долгов не создается
5	**Раздельный учет НДС**	«Входной» НДС по общехозяйственным операциям распределяется пропорционально стоимости отгруженных товаров, работ, услуг. В тех налоговых периодах, в которых доля расходов по операциям, не подлежащим налогообложению НДС, не превышает 5%, раздельный учет не ведется.

Изменение учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», а также ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и влияние корректировок на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений, а также в таблице «Внесенные изменения в сравнительные показатели бухгалтерского баланса за 2022 г.».

Внесенные изменения в сравнительные показатели бухгалтерского баланса за 2022 г.					
Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г. По данным отчетности за 2022 г.	На 31.12.2021 г. По данным отчетности за 2021 г.	Отклонение (гр.3 - гр. 4)	Пояснения
1	2	3	4	5	9
Основные средства	1150	46 458	26 596	19 861	
Здания		11 255	11 255	-	Изменение сравнительных показателей на 31.12.2021 г. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в порядке, предусмотренном пунктом 49.
Сооружения		8 651	8 651	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)		7 588	6 526	1 061	
Производственный и хозяйственный инвентарь		220	163	56	
Строительство объектов основных средств		-	-	-	
Аренда земельного участка		18 743	-	18 743	Признано на 31.12.2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль в порядке, предусмотренном пунктом 50 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".
Отложенные налоговые активы	1180	16 621	1 707	14 914	
Итого по разделу I		223 494	188 718	34 775	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	252 123	252 364	(242)	Признана на 31.12.2021 г. нераспределенная прибыль в размере разницы между правом пользования активом и обязательством по аренде в порядке, предусмотренном пунктом 50 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", а также в размере единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств.
Итого по разделу III	1300	252 244	252 486	(242)	
Прочие обязательства (финансовая аренда)	1450	18 743	-	18 743	Признано на 31.12.2021 г. обязательство по аренде в порядке, предусмотренном пунктом 50 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".
Отложенные налоговые обязательства	1420	16 292	18	16 274	
Итого по разделу IV	1400	35 035	18	35 017	
Кредиторская задолженность	1520	10 792	10 791		
Итого по разделу V	1500	16 639	16 639		
БАЛАНС	1700	303 919	269 144	34 775	

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерской учета и составления отчетности.

3.1 Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) и Права пользования активом

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в Таблице 2.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Показатели за 2021 год в таблице 2.1. представлены без учета единовременной корректировки в межотчетный период в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020. Соответственно показатели на конец 2021 г. не соответствуют показателям на начало 2022 г. Информация о корректировке представлена в Таблице 2.5. «Информация о корректировке первоначальной стоимости и амортизации в межотчетный период в связи с изменением учетной политики при вступлении в силу ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"».

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применило специальный порядок, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому ППА и обязательства по аренде отражены в межотчетный период на дату, предшествующую дате первого применения ФСБУ 25/2018 с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, без пересчета иных сравнительных показателей отчетности.

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно в упрощенном порядке (п.50 ФСБУ 25/2018).

Данные о корректировке стоимости права пользования активом, отраженных в межотчетный период представлены в таблице 2.5., данные о корректировке обязательств по аренде в межотчетный период представлены в таблице 5.3.

Оценка признания права пользования активом и обязательства по аренде Обществом производилась в отношении договора аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора с Департаментом городского имущества города Москвы № М-02-045419 от 19.09.2014 в редакции дополнительных соглашений от 12.04.2017г. и от 19.03.2018г. Срок действия договора до 15.04.2063г. Процент дисконтирования 10,8.

В 2022 году в межотчетный период Обществом приняты к учету права пользования активом по договору аренды земельного участка в размере 18 743 тыс.руб. В 2022 г. в связи с изменением кадастровой стоимости оценка земельного участка была увеличена на 697 тыс.руб.

В 2022 году выведены из состава основных средств активы, стоимостью ниже 100 тыс.руб., в размере 127 тыс.руб. (в межотчетный период), списаны в связи с износом основные средства в размере 65 тыс.руб.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.7.4 ПБУ 1/2008 основные средства стоимостью ниже лимита, которые амортизируются в налоговом учете, продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться.

Ликвидационная стоимость признана несущественной и равна нулю.

В 2021 Обществом выведены из состава внеоборотных активов проектные работы на разработку градостроительной концепции развития участка, переданного от АО ММЗ «Знамя» при реорганизации, а

также затраты по разработке архитектурно-функциональной концепции развития территории, Б. Новодмитровская и отнесены в состав прочих расходов в размере 5 132 тыс. руб. в связи с экономической и технической нецелесообразностью использования и признанием неспособности приносить экономическую выгоду.

Информация о наличии и движении капитальных вложений во внеоборотные активы представлена в Таблице 2.2.

В Таблице 2.4 приведена информация об ином использовании основных средств.

Данные об арендованных основных средствах представлены в основном кадастровой стоимостью арендованного земельного участка в размере 133 310 тыс. руб., а также согласованной сторонами в договорах стоимости арендуемого офисного помещения в размере 775 тыс. руб. на конец отчетного периода.

Сумма имущества (основных средств) в залоге, указанная в Таблице 2.4 Табличной части настоящих Пояснений, приведена по балансовой стоимости соответствующего имущества.

Обществом переданы в залог нежилые помещения по адресу: ул. Б. Новодмитровская, д. 23 и ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.7 залоговой стоимостью 417 722,3 тыс. руб.:

- в обеспечение кредитных обязательств ООО «Комплекс на Научном проезде» согласно договору залога недвижимости (ипотеки) № 079703/21 от 10 декабря 2021г. с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»;
- в обеспечение кредитных обязательств ООО «Центртеххиммаш» согласно договору залога недвижимости (ипотеки) № 079403/21 от 10 декабря 2021г. с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы ОС	Срок полезного использования
Здания	от 32 до 61 лет
Сооружения	от 4 до 26 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 4 до 14 лет
Офисное оборудование	-
Транспортные средства	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 4 до 5 лет
Другие виды основных средств	-

3.2 Финансовые вложения (стр. 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Информация о первоначальной стоимости и накопленной корректировке по основным группам финансовых вложений на начало и конец отчетного года, а также о движении финансовых вложений в течение отчетного года представлена в Таблице 3.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Финансовые вложения Общества делятся на долевые – доля в уставном капитале другого юрлица и долговые – займы, предоставленные другим организациям.

По состоянию на 31.12.2022г. долевые финансовые вложения представлены долей в уставном капитале ООО «Кадена», составляющей 5/6 уставного капитала. В 2022г. Общество внесло вклад в имущество ООО «Кадена» в размере 7 400 тыс.руб. Вклад в имущество вносился участниками непропорционально долям в уставном капитале, размер и номинальная стоимость доли участников не изменились.

Долевые финансовые вложения отнесены Обществом к долгосрочным вложениям.

По состоянию на 31.12.2022г. долговые финансовые вложения Общества составляют 144 100 тыс. руб., которые по сроку погашения выданных займов относятся к долгосрочным – в размере 12 500 тыс.руб. и краткосрочным – в размере 131 600 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. долевые финансовые вложения представлены долей в уставном капитале ООО «Кадена», составляющей 5/6 уставного капитала Общества, стоимость приобретенной доли 16 315 тыс. руб.

Долевые финансовые вложения отнесены Обществом к долгосрочным вложениям.

По состоянию на 31.12.2021г. долговые финансовые вложения Общества составляют 144 100 тыс. руб., которые по сроку погашения выданных займов относятся к долгосрочным. В связи с пересмотром срока действия договора произведен перевод займа из краткосрочных в долгосрочные в размере 61 000 тыс. руб.

Просроченной задолженности по выданным займам Общество не имеет.

По результатам анализа финансовых вложений не выявлено наличия признаков обесценения, свидетельствующих об устойчивом снижении их рыночной стоимости. В связи с чем резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

3.3 Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) и о величине резерва под снижение стоимости МПЗ на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 4.1 Табличной части настоящих Пояснений.

3.4 Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии дебиторской задолженности и о величине резерва по сомнительным долгам на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об увеличении дебиторской задолженности представлены за вычетом дебиторской задолженности, погашенной (списанной) в соответствующем отчетном периоде.

Данные об уменьшении дебиторской задолженности представлены за вычетом поступившей в соответствующем отчетном периоде дебиторской задолженности.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 5.2.

Информация о составе прочей дебиторской задолженности (тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по налогам и сборам	1 509	196
Расчеты с прочими дебиторами по договорам купли-продажи акций	12 304	19 705
Проценты по займам выданным	58 588	46 554
Расчеты с прочими дебиторами	1 672	860
ИТОГО	**74 073**	**67 315**

Наиболее существенной прочей дебиторской задолженностью на 31.12.2022г. являются:

1) Задолженность по процентам к получению по займам выданным в размере 58 588 тыс. руб., в т.ч. краткосрочная задолженность:

- 34 048 тыс. руб. - ООО «Точка сборки» по договору займа № 02-16 от 08.02.2016г.;
- 22 348 тыс. руб. - ООО «Кадена» по договору займа № 3005-2018 от 30.05.2018г.;

долгосрочная задолженность:

- 2 191 тыс. руб. – ООО «Центртеххиммаш» по договору займа № 08/10-2020 от 08.10.2020г.

2) Задолженность по договору купли-продажи акций в размере 12 304 тыс. руб. ООО «Аквамарин» по договору уступки прав (требования) № 1702-2022/1 от 17.02.2022г.,

Данная задолженность является краткосрочной.

Наиболее существенной прочей дебиторской задолженностью на 31.12.2021г. являются:

1) Задолженность по процентам к получению по займам выданным в размере 46 554 тыс. руб., в т.ч.:

- 28 047 тыс. руб. - ООО «Точка сборки» по договору займа № 02-16 от 08.02.2016г.;
- 17 316 тыс. руб. - ООО «Кадена» по договору займа № 3005-2018 от 30.05.2018г.;
- 1 191 тыс. руб. – ООО «Центртеххиммаш» по договору займа № 08/10-2020 от 08.10.2020г.

Задолженность является долгосрочной.

2) Задолженность дебиторов по договору купли-продажи акций в размере 19 705 тыс. руб., в т.ч.:

- 12 933 тыс. руб. – ООО «Строймонтаж-Монолит» по соглашению о переводе долга б/н от 30.12.2016г.,

Задолженность является просроченной, при этом резерв по сомнительным долгам не создавался так как отсутствуют сомнения в возмещаемости данного актива.

- 6 772 тыс.руб. – ООО «Система Управления» по соглашению о переводе долга б/н от 30.12.2016г.

Данная задолженность является долгосрочной. Срок погашения пересмотрен в связи с изменениями условий договора до 02.04.2023г.

3.5 Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

В 2022г. в составе прочих оборотных активов в размере 17 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов в виде неисключительных прав на использование программного обеспечения, сроком использования менее 12 месяцев.

В 2021г. в составе прочих оборотных активов в размере 16 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов в виде неисключительных прав на использование программного обеспечения, сроком использования менее 12 месяцев.

3.6 Кредиторская задолженность (статьи 1410, 1450, 1510, 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.3 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об увеличении кредиторской задолженности представлены за вычетом кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в соответствующем отчетном периоде.

Данные об уменьшении кредиторской задолженности представлены за вычетом поступившей в соответствующем отчетном периоде кредиторской задолженности.

Информация о наличии просроченной кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 5.4.

3.7 Расходы по основным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период и период, предшествующий отчетному, представлена в Таблице 6 Табличной части настоящих Пояснений.

В 2022 году в составе прочих расходов по основным видам деятельности отражены коммунальные услуги (тепловая энергия, электроэнергия, отпуск воды, прием сточных вод) – 16 287 тыс. руб., услуги по эксплуатации зданий в размере 13 200 тыс. руб., услуги охраны и содержание охранной сигнализации 4 948 тыс. руб., услуги по уборке помещений 3 049 тыс. руб., текущее обслуживание основных средств 1 040 тыс.руб., текущий ремонт помещений в размере 540 тыс. руб., прочие расходы – 6 058 тыс. руб.

В 2021 году в составе прочих расходов по основным видам деятельности отражены коммунальные услуги (тепловая энергия, электроэнергия, отпуск воды, прием сточных вод) – 16 271 тыс. руб., услуги по эксплуатации зданий в размере 13 200 тыс. руб., услуги охраны и содержание охранной сигнализации 4 864 тыс. руб., услуги по уборке помещений 3 049 тыс. руб., текущий ремонт помещений в размере 1 987

тыс. руб., аренда земельного участка в размере 1 867 тыс. руб., техническое обслуживание основных средств в размере 928 тыс. руб., прочие расходы – 3 524 тыс. руб.

3.8 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2022 г. в представлены доходами от реализации права требования по договорам купли-продажи акций 19 705 тыс.руб., доходами в виде вознаграждения Общества за предоставленные залоги и поручительства в размере 1 182 тыс. руб., доходами от восстановления резервов по сомнительным долгам в связи с погашением соответствующей задолженности контрагентами либо наличия иных обстоятельств, свидетельствующих о возмещаемости задолженности в размере 379 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022г. представлены расходами от реализации права требования по договорам купли-продажи акций 19 705 тыс.руб., расходами по возмещению платы за сброс загрязняющих веществ сверх норматива состава сточных вод 782 тыс.руб., расходами по формированию резерва сомнительных долгов в размере 388 тыс. руб., списанием дебиторской задолженности 241 тыс.руб., иными прочими расходами в размере 572 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021 г. в представлены от восстановления резервов по сомнительным долгам в связи с погашением соответствующей задолженности контрагентами либо наличия иных обстоятельств, свидетельствующих о возмещаемости задолженности в размере 12 217 тыс. руб., доходами в виде вознаграждения Общества за предоставленные залоги и поручительства в размере 1 775 тыс. руб., а также доходами в виде штрафов за нарушение условий договоров, признанных по решению суда в размере 189 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021г. представлены расходами по формированию резерва сомнительных долгов в размере 12 118 тыс. руб., списанием внеоборотных активов – проектных работы на разработку градостроительной концепции развития участка, переданного от АО ММЗ «Знамя» при реорганизации, а также затрат по разработке архитектурно-функциональной концепции развития территории, Б. Новодмитровская в размере 5 132 тыс. руб., иными прочими расходами в размере 903 тыс. руб.

3.9 Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 10 162 тыс. рублей (строка 2300 отчета о финансовых результатах). Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 20%. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 2 032 тыс. рублей.

В отчетном году сумма постоянных налоговых расходов (доходов), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 193 тыс. руб. Указанные постоянные разницы в основном связаны с различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль.

Временные разницы, повлекшие начисление ОНА в размере 2 тыс. руб., обусловлены различием в порядке отражения в бухгалтерском и налоговом учете оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков сотрудников и резервов по сомнительным долгам в размере 39 тыс.руб., амортизации в следствие модернизации основных средств в размере 26 тыс.руб., а также арендных обязательств в размере минус 63 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) начислены в размере 67 тыс. руб. – погашение налоговых обязательств в связи с амортизацией основных средств в результате пересмотра СПИ в размере 29 тыс.руб., в связи с процентными обязательствами в размере 38 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + ПНР (-ПНД)+ОНА-ОНО, т.е.

ТНП = 2 032 тыс. руб. + 193 тыс.руб. - 2 тыс. руб. + 67 тыс. руб. = 2 291тыс. руб.

В периоде, предшествовавшем отчетному, прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 8 099 тыс. рублей (строка 2300 отчета о финансовых результатах). Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 20%. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 1 620 тыс. рублей.

В отчетном году сумма постоянных налоговых расходов (доходов), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила минус 38 тыс. руб. Указанные постоянные разницы, в основном связаны с различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль.

Временные разницы, повлекшие начисление ОНА в размере 1 340 тыс. руб., обусловлены различием в порядке отражения в бухгалтерском и налоговом учете оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков сотрудников, а также резерва по сомнительным долгам.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) начислены в размере 11 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + ПНР (-ПНД)+ОНА-ОНО, т.е.

ТНП = 1 620 тыс. руб. - 38 тыс. руб. + 1 340 тыс. руб.- 11 тыс. руб. = 2 911тыс. руб.

3.10 Информация по оценочным обязательствам

Информация о наличии оценочных обязательств на начало и конец отчетного года, а также об изменении основных видов оценочных обязательств в течение отчетного года представлена в Таблице 7 Табличной части настоящих Пояснений.

Иные оценочные обязательства отсутствуют.

3.11 Обеспечение обязательств

Информация о наличии выданных обеспечений обязательств на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 8 Табличной части настоящих Пояснений.

В 2022 году Общество продолжает выступать поручителем по обязательствам третьих лиц, в том числе:

В обеспечение исполнения обязательств по договору поручительства Общества от 28.12.2021г. № 079709/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» и договору залога недвижимости (ипотеки) № 079703/21 от 10 декабря 2021г. с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» в обеспечение исполнения обязательств ООО «Комплекс на Научном проезде» по кредитному договору от 10.12.2021 № 0797/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», в залог переданы нежилые помещения по адресу: ул. Б. Новодмитровская, д.23 и ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.7, стоимость предмета ипотеки 417 722 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г. размер обязательств ООО «Комплекс на Научном проезде» по кредитной линии составляет 966 889 тыс. руб.

В обеспечение обязательств по договору поручительства Общества от 28.12.2021г. № 079409/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» и договору залога недвижимости (ипотеки) № 079403/21 от 10 декабря 2021г. с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» в обеспечение исполнения обязательств ООО «Центртеххиммаш» по кредитному договору от 10.12.2021 № 0794/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», в залог переданы нежилые помещения по адресу: ул. Б. Новодмитровская, д.23 и ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.7, стоимость предмета ипотеки 417 722 тыс. руб. По состоянию на 31.12.22 размер обязательств ООО «Центртеххиммаш» по кредитной линии составляет 569 884 тыс. руб.

В настоящем пункте и в таблице 8 Табличной части настоящих Пояснений данные приведены в согласованной сторонами оценке. Данные о балансовой стоимости переданного в залог имущества приведена в таблице 2.4 Табличной части настоящих Пояснений

В 2021г. заключен договор поручительства Общества от 28.12.2021г. № 079709/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» и договор залога недвижимости (ипотеки) № 079703/21 от 10 декабря 2021г. с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» в обеспечение исполнения обязательств ООО «Комплекс на Научном проезде» по кредитному договору от 10.12.2021 № 0797/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», в залог переданы нежилые помещения по адресу: ул. Б. Новодмитровская, д.23 и ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.7, стоимость предмета ипотеки 417 722 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021г. размер обязательств ООО «Комплекс на Научном проезде» по кредитной линии составляет 1 007 537 тыс. руб.

В 2021г. заключен договор поручительства Общества от 28.12.2021г. № 079409/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» и договор залога недвижимости (ипотеки) № 079403/21 от 10 декабря 2021г. с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» в обеспечение исполнения обязательств ООО «Центртеххиммаш» по кредитному договору от 10.12.2021 № 0794/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», в залог переданы нежилые помещения по адресу: ул. Б. Новодмитровская, д.23 и ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.7, стоимость предмета ипотеки 417 722 тыс. руб. По состоянию на 31.12.21 размер обязательств ООО «Центртеххиммаш» по кредитной линии составляет 604 821 тыс. руб.

Договор об ипотеке (залоге недвижимости) № 7700-13-00029-ип/3 от 31.03.2017г. с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» и Договор поручительства Общества от 31.03.2017 №7700-13-00029-п-2 с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» в обеспечение исполнения обязательств ООО «Комплекс на Научном проезде» по кредитному договору от 29.04.2013 №7700-13-00029 с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» по состоянию на 31.12.21 прекращен в связи с погашением обязательств ООО «Комплекс на Научном проезде» по кредиту в полном объеме.

Договор об ипотеке (залоге недвижимости) № 7700-13-00030-ип/3 от 31.03.2017г. с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» и Договор поручительства Общества от 31.03.2017 №7700-13-00030-п-2 с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» в обеспечение исполнения обязательств ООО «Центртеххиммаш» по кредитному договору от 29.04.2013 №7700-13-00030 с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» по состоянию на 31.12.21 прекращен в связи с погашением обязательств ООО «Центртеххиммаш» по кредиту в полном объеме.

Договор об ипотеке (залоге недвижимости) № 7700-13-00051-ип/5 от 30.05.2017г. с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» и договор поручительства Общества от 30.05.2017г. № 7700-13-00051-п с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» в обеспечение исполнения обязательств Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью «РАСЕЛЛЕНД ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» по кредитному договору от 30.07.2013г. № 7700-13-00051 с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» прекращен в связи с погашением обязательств ЧАК с ОО «РАСЕЛЛЕНД ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» по кредиту в полном объеме.

В настоящем пункте и в таблице 8 Табличной части настоящих Пояснений данные приведены в согласованной сторонами оценке. Данные о балансовой стоимости переданного в залог имущества приведена в таблице 2.4 Табличной части настоящих Пояснений

4. Связанные стороны

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

1. Основной управленческий персонал – генеральный директор. В 2022г. сумма вознаграждений основного управленческого персонала составила 5 582 тыс. руб. (в том числе фонд оплаты труда с учетом страховых взносов, отпускных и НДФЛ).
В 2021г. сумма вознаграждений основного управленческого персонала составила 6 245 тыс. руб. (в том числе фонд оплаты труда с учетом страховых взносов, отпускных и НДФЛ).

2. Члены Совета директоров. В 2022г. выплаты членам Совета директоров не производились. В 2021г. выплаты членам Совета директоров не производились.

3. Сведения о бенефициарных владельцах Общества (лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия юридического лица):

2022г.		
№ п/п	Наименование акционеров Общества	Сведения о бенефициарных владельцах
1	Общество с ограниченной ответственностью «Аквамарин»	Троценко Роман Викторович, ИНН 771500884353

2021г.		
№ п/п	Наименование акционеров Общества	Сведения о бенефициарных владельцах
1	Общество с ограниченной ответственностью «Полярный экспресс»	Сизова Лариса Ивановна, ИНН 772579240013

Выплат бенефициарным владельцам напрямую в 2022г. не производилось.
Выплат бенефициарным владельцам напрямую в 2021г. не производилось.
Операции со связанными сторонами в 2022 году:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	«Технопарк «Новое время» (АО)	Существенное влияние: руководитель Общества является председателем совета директоров организации	Получение займа Возврат займа Начисление (Оплата) процентов	- - 320 (334)	4 000 -	Перечисление на расчетный счет	Н/П
2	ООО «Аквамарин»	Контроль	Уступка прав (требования) по договору купли-продажи акций Получена оплата	19 705 (7 401)	12 304	Перечисление на расчетный счет	Нет
3	ООО «Кадена»	Контролируется Обществом	Предоставление займа Возврат займа Начисление поступление (погашение) процентов	- (-) 5 033 (-)	61 000 22 348	Перечисление на расчетный счет	Нет
4	ООО «Кадена»	Контролируется Обществом	Вклад в имущество организации Оплата	7 400 (7 400)	-	Перечисление на расчетный счет	Н/П

Иные операции со связанными сторонами в 2022г. не осуществлялись.

Операции со связанными сторонами в 2021 году:

Иные операции со связанными сторонами в 2021г. не осуществлялись.

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	«Технопарк «Новое время» (АО)	Существенное влияние: руководитель Общества является председателем совета директоров организации	Получение займа Возврат займа Начисление (Оплата) процентов	4 000 (-) 14 (-)	4 000 14	Перечисление на расчетный счет	Н/П
2	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью РАСЕЛЛЕНД ИНВЕСТ ЛИМИТЕД (ИНН 9909355952)	Существенное влияние: член совета директоров Общества, является бенефициарным владельцем организации	Оказание услуг поручителя и залогодателя Оплата	528 (315)	-	Перечисление на расчетный счет	Нет
3	ООО «Центртеххиммаш»	Существенное влияние: бенефициар Общества владеет долей в уставном капитале организации более 25%	Предоставление займа Возврат займа Начисление поступление (погашение) процентов	- (-) 1 000 (-)	12 500 1 191	Перечисление на расчетный счет	Нет
4	ООО «Центртеххиммаш»	Существенное влияние: бенефициар Общества владеет долей в уставном капитале организации более 25%	Приобретение коммунальных услуг по договору комиссии Оплата	2 020 (1 958)	172	Перечисление на расчетный счет	Н/П
5	ООО «Центртеххиммаш»	Существенное влияние: бенефициар Общества владеет долей в уставном капитале организации более 25%	Поставка тепловой энергии Оплата	1 117 (1 163)	217	Перечисление на расчетный счет	Нет
6	ООО «Центртеххиммаш»	Существенное влияние: бенефициар Общества владеет долей в уставном капитале организации более 25%	Оказание услуг поручителя и залогодателя Оплата	850 (698)	425	Перечисление на расчетный счет	Нет
7	ООО «Кадена»	Контролируется Обществом	Предоставление займа Возврат займа Начисление поступление (погашение) процентов	- (-) 5 033 (-)	61 000 17 316	Перечисление на расчетный счет	Нет

4. Организации по состоянию на 31.12.2022, контролирующиеся Троценко Р.В., контролирующего Общество:
ООО Инфраструктурная Корпорация "Аеон", ИНН: 7704661909;
ООО "Аеон Холдинг Девелопмент", ИНН: 7704365995;
ООО "Аеон Аэро", ИНН: 7704383296.
ООО "Аеон Агро", ИНН: 9704075070;
ООО "Аеон Майнинг", ИНН: 9704075859;
ООО "ЛОКСВЕЛЛ ТРЭЙДИНГ", ИНН: 7705377094;
ООО "Карбон", ИНН: 7704493235;
ООО "Научно-производственное объединение "Альтаир", ИНН: 7704769652;
ООО Группа "Русская Энергия", ИНН: 7714456916;
ООО "Преобразователь Маш", ИНН: 9704008683;
ООО "А-Инвест", ИНН: 9704171584;

По состоянию на 31.12.2021 отсутствовали лица, контролирующие Общество.

5. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств из величины денежных потоков исключены потоки транзитного характера, в частности:

- в виде НДС, уплаченного поставщикам подрядчикам и возмещенного из бюджета, и поступления НДС от покупателей и заказчиков и платежей НДС в бюджет. Денежный поток по НДС отражен свернуто в составе денежных потоков от текущей деятельности (по строке 4129 «прочие платежи»),
- в виде денежных потоков по возмещению тепловой энергии.

В соответствии с передаточным актом на баланс АО «Прогресс» передано часть нежилых помещений по адресу: г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.7, в состав которых входит теплопотребляющая установка (точка присоединения к сетям теплоснабжающей организации). Данная теплопотребляющая установка является источником тепловой энергии и теплоносителя, в том числе и для комплекса зданий, находящихся по адресу: г. Москва, улица Б. Новодмитровская, д.23 и д.23, стр.1,2,3,7,8. На основании этого Общество (потребитель) заключило договор с ПАО МОЭК (теплоснабжающей организацией), в соответствии с которым потребитель обязуется оплачивать поставленную тепловую энергию и теплоноситель. В этой связи Общество заключило соглашения о возмещении тепла с собственниками строений по адресу: г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.1,2,3,8 на возмещение расходов. Денежные потоки по данным операциям отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

6. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Капитал, чистые активы и непрерывность деятельности

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода, составило 243 166 акций. Средневзвешенное количество акций, находившихся в обращении в течение 2021 года, не менялось и составило 243 166 акций.

Прибыль в 2022г. на 1 акцию составила 32,62 руб.

Прибыль в 2021г. на 1 акцию составила 26,80 руб.

Прибыль в 2020г. на 1 акцию составила 49,18 руб.

На начало и на конец отчетного периода предприятие не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Величина чистых активов Общества в течение проверяемого периода составила:

- по состоянию на 31.12.2020г. – 245 969 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2021г. – 252 244 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2022г. – 260 178 тыс. руб.

Таким образом, величина чистых активов Общества превышает размер Уставного капитала, что соответствует требованиям статьи 35 Федерального закона РФ от 26.12.95г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода.

Руководство Общества считает возможным и целесообразным продолжение осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, сокращении деятельности или защите от кредиторов.

8. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски:

Риски изменения процентных ставок

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку имеет выданное поручительство по значительной задолженности сторонних организаций по кредитам.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска: на регулярной основе проводится анализ финансового состояния должников, а также их платежеспособности.

Страновые и региональные риски

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

9. Крупные сделки

Крупные сделки одобрены в определенном действующим законодательством порядке.

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

Табличная часть.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	57 587	(11 129)	1 862	(65)	65	(3 212)	-	-	-	59 384	(14 276)
	5210	за 2021г.	37 360	(9 796)	1 906	(108)	44	(2 810)	-	-	-	39 158	(12 561)
в том числе: Сооружения	5201	за 2022г.	10 762	(2 111)	-	-	-	(574)	-	-	-	10 762	(2 684)
	5211	за 2021г.	9 129	(1 617)	1 685	-	-	(546)	-	-	-	10 814	(2 163)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	14 803	(7 216)	1 165	(65)	65	(1 787)	-	-	-	15 903	(8 938)
	5212	за 2021г.	14 953	(6 740)	221	(108)	44	(1 843)	-	-	-	15 065	(8 539)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	238	(130)	-	-	-	(54)	-	-	-	238	(184)
	5213	за 2021г.	238	(109)	-	-	-	(77)	-	-	-	238	(187)
Здания	5204	за 2022г.	12 914	(1 658)	-	-	-	(332)	-	-	-	12 914	(1 990)
	5214	за 2021г.	12 914	(1 327)	-	-	-	(332)	-	-	-	12 914	(1 658)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	127	(15)	-	-	-	(13)	-	-	-	127	(27)
	5215	за 2021г.	127	(2)	-	-	-	(13)	-	-	-	127	(15)
Земельные участки	5206	за 2022г.	18 743	-	697	-	-	(453)	-	-	-	19 441	(453)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2022г.	-	1 165	-	(1 165)	-
	5250	за 2021г.	6 314	723	(5 132)	(1 906)	-
в том числе: Насосная станция водопровода Grundfos Hidro Multi-E CRE20-4 U2 A-A-A-A	5241	за 2022г.	-	1 165	-	(1 165)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция производственно-офисных помещений на земельном участке с кадастровым номером 3230	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	267	-	(267)	-	-
Разработка архитектурно-функциональной концепции развития территории, Б.Новодмитровская, вл.23	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	1 864	-	(1 864)	-	-
Внутренний противопожарный водопровод	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	1 183	503	-	(1 685)	-
Проектные работы (переданная от АО "ММЗ"Знамя")	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	2 400	-	(2 400)	-	-
Разработка градостроительной концепции развития участка (переданная от АО "ММЗ "Знамя"	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	600	-	(600)	-	-
АПС и СОУЭ Москва, Б. Новодмитровская, д. 23 (СМР)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	99	-	(99)	-
Турникет ЛОТ Castel ул. Б.Новодмитровская д.23, стр.6	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	60	-	(60)	-
Турникет трехштанговый электромеханический ST-TS200 с пультом управления	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	62	-	(62)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	159
в том числе: Автоматическая система пожарной сигнализации и система оповещения людей о пожаре стр.6, 3 этаж	5261	-	99
Турникет ЛОТ Castel ул. Б.Новодмитровская д.23, стр.6	5262	-	60
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	9 248	9 571	9 956
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	134 085	129 948	124 678
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	10 924	11 255	11 587
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

2.5. Информация о корректировке первоначальной стоимости и амортизации в межотчетный период в связи с изменением учетной политики при вступлении в силу ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Наименование показателя	Код	На конец периода (На 31.12.2021 г.)		Изменение в межотчетный период		На конец периода (на 31.12.2021 г.) с учетом операций в межотчетный период	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8
Основные средства	1150	39 158	(12 561)	18 429	1 432	57 587	(11 129)
Здания		12 914	(1 658)	-	-	12 914	(1 658)
Сооружения		10 814	(2 163)	(52)	52	10 762	(2 111)
Машины и оборудование (кроме офисного)		15 065	(8 539)	(262)	1 323	14 803	(7 216)
Производственный и хозяйственный инвентарь		238	(187)	-	56	238	(130)
Строительство объектов основных средств		-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование		127	(15)	-	-	127	(15)
Аренда земельного участка		-	-	18 743	-	18 743	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	160 415	-	7 400	-	-	-	(131 600)	36 215	-
	5311	за 2021г.	99 415	-	-	-	-	-	61 000	160 415	-
в том числе: Доля в уставном капитале	5302	за 2022г.	16 315	-	7 400	-	-	-	-	23 715	-
	5312	за 2021г.	16 315	-	-	-	-	-	-	16 315	-
Выданные займы	5303	за 2022г.	144 100	-	-	-	-	-	(131 600)	12 500	-
	5313	за 2021г.	83 100	-	-	-	-	-	61 000	144 100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	131 600	131 600	-
	5315	за 2021г.	61 000	-	300	(300)	-	-	(61 000)	-	-
в том числе: Выданные займы	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	131 600	131 600	-
	5316	за 2021г.	61 000	-	300	(300)	-	-	(61 000)	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	160 415	-	7 400	-	-	-	-	167 815	-
	5310	за 2021г.	160 415	-	300	(300)	-	-	-	160 415	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	99	(99)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	107	-	107	112	219	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	99	(99)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	107	-	107	112	(219)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	53 326	-	7 400	12 034	(7 401)	-	-	(63 169)	2 191	-
	5521	за 2021г.	23 991	-	-	10 089	-	-	-	19 247	53 326	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	53 326	-	7 400	12 034	(7 401)	-	-	(63 169)	2 191	-
	5524	за 2021г.	23 991	-	-	10 089	-	-	-	19 247	53 326	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	25 231	(349)	13 594	-	(22 959)	-	(477)	63 169	79 033	(260)
	5530	за 2021г.	46 055	(448)	5 100	-	(6 677)	-	(3 811)	(19 247)	25 231	(349)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	9 697	(345)	3 625	-	(8 293)	-	(473)	-	5 029	-
	5531	за 2021г.	13 348	(444)	2 813	-	(6 464)	-	(3 811)	-	9 697	(345)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 545	(4)	1 293	-	(936)	-	(4)	-	1 901	(38)
	5532	за 2021г.	213	(4)	1 536	-	(205)	-	-	-	1 545	(4)
Прочая	5513	за 2022г.	13 989	-	8 676	-	(13 730)	-	-	63 169	72 104	(222)
	5533	за 2021г.	32 493	-	750	-	(8)	-	-	(19 247)	13 989	-
Итого	5500	за 2022г.	78 557	(349)	20 994	12 034	(30 360)	-	(477)	X	81 225	(260)
	5520	за 2021г.	70 046	(448)	5 100	10 089	(6 677)	-	(3 811)	X	78 557	(349)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	260	-	13 471	13 122	448	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	345	-	444	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	38	-	4	-	4	-
прочая	5543	222	-	13 122	13 122	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	18 743	-	1 756	(1 246)	-	-	19 253
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	18 743		1 756	(1 246)	-	-	19 253
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	14 806	4 490	324	(3 959)	-	-	15 660
	5580	за 2021г.	18 894	6 095	14	(10 198)	-	-	14 806
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	6 508	785	-	(807)	-	-	- 6 486
	5581	за 2021г.	13 960	1 180	-	(8 632)	-	-	6 508
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 506	695	-	(40)	-	-	2 162
	5582	за 2021г.	2 032	539	-	(1 065)	-	-	1 506
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 778	3 009	4	(2 778)	-	-	3 013
	5583	за 2021г.	2 903	376	-	(501)	-	-	2 778
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	4 014	-	320	(334)	-	-	4 000
	5585	за 2021г.	-	4 000	14	-	-	-	4 014
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	33 549	4 490	2 080	(5 205)	-	X	34 913
	5570	за 2021г.	18 894	6 095	14	(10 198)	-	X	14 806

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	-	-	-

5.3. Информация о корректировке обязательства по аренде в межотчетный период в связи с изменением учетной политики при вступлении в силу ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Наименование показателя	Код	На конец периода (На 31.12.2021 г.)	Изменение в межотчетный период	На конец периода (на 31.12.2021 г.) с учетом операций в межотчетный период
1	2	3	4	5
Прочие обязательства (финансовая аренда)	1450	-	18 743	18 743
Отложенные налоговые обязательства	1420	18	16 274	16 292
Итого по разделу IV		18	35 017	35 035

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	99	73
Расходы на оплату труда	5620	24 958	20 839
Отчисления на социальные нужды	5630	4 213	3 437
Амортизация	5640	3 212	2 810
Прочие затраты	5650	45 122	45 690
Итого по элементам	5660	77 604	72 849
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства,	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	77 604	72 849

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 834	2 356	(2 459)	-	1 731
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков	5701	1 834	2 356	(2 459)	-	1 731

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 955 755	2 030 080	4 018 969
в том числе: Залог	5811	417 722	417 722	988 342
Поручительство	5812	1 538 033	1 612 358	3 030 628

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Коробков Александр Евгеньевич

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

