Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Казенное предприятие гор. Москвы «Технопарк «Строгино»
за 2022 год.

Оглавление

Пояснения 1
1. Общие сведения об организации 2
2. Существенные аспекты составления отчетности. 2
2.1 Правовые основания составления отчетности. 2
3. Раскрытие информации об учетной политике. 3
3.1 Выручка. 3
3.2 Расходы. 3
3.3 Материально-производственные запасы. 3
3.4 Основные средства. 3
3.5 Нематериальные активы 4
4. Раскрытие существенных показателей. 4
4.1 Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах 4
4.2 Информация по прекращаемой деятельности 4
4.3 Информация о связанных сторонах 4
4.4 Информация о прибыли 5
4.6 Государственная помощь 7
4.7 Информация о денежных потоках 7
4.8 Задолженность Покупателей и Заказчиков 8
4.9 Отложенные налоги 8
4.10 Кредиторская задолженность 8
4.11 Информация о событиях после отчетной даты 9
4.12 Информация об имуществе и обязательствах на забалансовом учете. 10
4.13 Информация о финансовых вложениях 10
4.14 Информация о существенных ошибках 10
4.15 Информация об учете полученных средств от собственника 10
5. Информация о влиянии событий в стране на деятельность 11
6. Непрерывность деятельности 12

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

Казенное предприятие «Технопарк «СТРОГИНО» (далее - Предприятие) осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, с Федеральным законом от 14 ноября 2002 г. N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" и Постановлением Правительства г. Москвы от 10.04.2007г. № 266-ПП «О создании Казенного предприятия города Москвы "Технопарк "Строгино" и обеспечении функционирования многофункционального технопарка малого бизнеса с бизнес-инкубатором по адресу: ул.Твардовского, вл.8».

Полное наименование Предприятия:	Казенное Предприятие города Москвы «Технопарк «СТРОГИНО»
Сокращенное наименование :	КП«Технопарк «СТРОГИНО»
Юридический адрес Предприятия:	123458, г. Москва, Твардовского ул., д.8, стр. 1
Фактический (почтовый) адрес Предприятия:	123458, г. Москва, Твардовского ул., д.8, стр. 1
Предприятие зарегистрировано, свидетельство о регистрации:	КП «Технопарк «СТРОГИНО» зарегистрировано 05.06.2007 г. за основным государственным регистрационным номером 5077746875058, о чем выдано свидетельство серии 77 № 009311902
Предприятие состоит на учете по месту нахождения:	Межрайонная инспекция ФНС России № 34 по г. Москве
Исполнительный орган Предприятия:	Генеральный директор: Теплов Сергей Владимирович
Основной вид деятельности:	68.20.2. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Среднегодовая численность работников за отчетный период составила:	41 человек

2. Существенные аспекты составления отчетности.

2.1 Правовые основания составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в которой раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Формы бухгалтерской отчетности за 2022 год разработаны Предприятием на основе образцов форм, приведенных в приложении к Приказу Министерства Финансов РФ от 05.10.2011г. № 124н "О внесении изменений в формы бухгалтерской отчетности

организаций, утвержденные Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н".
В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Предприятия, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
Критерием существенности для отражения в отчетности выручки от реализации и себестоимости обособленно по видам принимается 5% от общей суммы выручки и себестоимости.
Учет ведется в программе 1:С Предприятие версия 8.3.

3. Раскрытие информации об учетной политике.

3.1 Выручка.

Состав и содержание, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности информации об учетной политике организации по конкретным вопросам бухгалтерского учета устанавливаются соответствующими положениями по бухгалтерскому учету (п. 18 ПБУ 1/2008).
Выручка от оказания услуг признается методом начисления оказания услуг и предъявления им расчетных документов и составила: 115 555 тысяч рублей. Выручка получена от сдачи в аренду имущества, в соответствии с уставной деятельностью.

3.2 Расходы.

Расходы Предприятия по обычным видам деятельности за отчетный период составили в сумме 112 481 тысяч рублей.
Управленческие расходы включаются в себестоимость оказанных работ, услуг.

3.3 Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.
Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней стоимости.
Ввиду изменения норм законодательства Организация перешла на ФСБУ 5/2019 не пересчитывая сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года, согласно п.49 ФСБУ 5/2019

3.4 Основные средства.

В отчетности основные средства показываются по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения)
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.
Способ начисления амортизации линейный, указанный способ начисления применяется для всех групп объектов основных средств.
Переоценка основных средств и инвестиционной недвижимости не проводится

3.5 Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Способ начисления амортизации линейный.
Фактическая (первоначальная) стоимость НМА составляет 8,125 тысяч (с учетом износа).
В составе НМА отражен сайт «tpstrogino.ru», Переданный предприятию безвозмездно. Указанный НМА, принят к учету со сроком пользования : «неопределенный». На основании приказа Предприятия для целей начисления износа срок пользования принят из расчета 20 лет.

4. Раскрытие существенных показателей.

4.1 Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Сформирован резерв на оплату предстоящих отпусков в размере 6 748 тыс.руб. в соответствии с утвержденными критериями их формирования.
Определение оценочного обязательства по отпускам: ежеквартальные отчисления в резерв составляют 23,85% от расчетной базы в целом по организации плюс страховые взносы по установленному законодательством тарифу
Резерв на оплату отпусков определять ежемесячно на последний день месяца. Расчет резерва производить по среднедневному заработку по каждому сотруднику за последние 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва. Сумма страховых взносов при формировании резерва рассчитывается по каждому работнику индивидуально.
Иные оценочные резервы:
1. Величина резерва под обесценение запасов определяется таким образом: при отсутствии движения активов в течение года резерв создается в размере 50 %, свыше года — 100 %.
2. Резерв по сомнительным долгам формируется ежеквартально, следующим образом:
Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы задолженности. Если срок превышает 90 дней, то в размере 100%. Резервы формируются только по договорам в рублях.
По контрагентам которые признаны не платежеспособными резерв формируется на основании экспертной оценки с учетом финансового состояния и наличия имущества должника. Но не более 10% выручки по итогам года.

4.2Информация по прекращаемой деятельности

Предприятие не принимало решение о прекращении, изменения вида и сегмента экономической деятельности.

4.3 Информация о связанных сторонах

- Департамент городского имущества города Москвы
- Департамент предпринимательства и инновационного развития города Москвы
- Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы

Должность	Зарплата (тыс.руб.)	Страховые взносы, тыс. руб.
Генеральный директор Теплов Сергей Владимирович	5 167	685
в том числе:		
Выплата оклада	3 330	413
Единовременные начисления	451	71
Отпускные	218	34
Выплата к отпуску	600	94
Командировочные	69	11
Надбавка за стаж работы	499	62

4.4 Информация о прибыли

Совокупный финансовый результат отчетного года составляет сумму в 6 717 тысяч руб. Данные отражены по стр. 2500 «Отчета о финансовых результатах».

Сумма начисленного налога на прибыль за 2022 год составила 1 505 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Предприятия составляет 1 372 301 тыс. руб.

4.5 Информация о прочих доходах и расходах

Проценты к получению, стр. 2320	Сумма, тыс.руб.
Проценты по договору банковского счета	16 906
Итого по строке 2320:	**16 906**

Прочие доходы, строка 2340	Сумма , тыс.руб.
Агентское вознаграждение	225
Агентское вознаграждение_Мосмедпарк	198
Возмещение коммунальных расходов	21 825
Возмещение эксплуатационных расходов	17 705
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	9
Коворкинг-центр (использование рабочего пространства)	4 110
Коворкинг-центр (использование рабочего пространства)_Мосмедпарк	1 166
Комиссия банка	2
Консультационные услуги	578
Консультационные услуги_Мосмедпарк	375
Копировально-множительные и переплетные работы	19
Оказание услуг	195
Оказание услуг_Мосмедпарк	72
Оценочные обязательства по оплате труда	49
Пени	18

Прочие доходы, строка 2340	Сумма , тыс.руб.
Подключение к интернет и телефонии	2 029
Почтово-секретарское обслуживание	657
Почтово-секретарское обслуживание_Мосмедпарк	896
Предоставление в пользование конференц-зала	91
Предоставление в пользование переговорной комнаты	325
Предоставление в пользование переговорной комнаты_Мосмедпарк	22
Предоставление мест хранения ТМЦ	417
Предоставление парковочных мест	6 261
Предоставление парковочных мест_Мосмедпарк	1 426
Прочие внереализационные доходы (расходы)	72
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые	2 458
Прочие доходы	599
Работы по сметам	36
Работы по сметам_Мосмедпарк	6
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	149
Технико-эксплуатационное обслуживание	4 749
Хостинг	15
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	485
Восстановление инженерных систем объектов кап.строительства Курьяново	4 207
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	210
Итого по строке 2340	**71 656**

Коммерческие и управленческие расходы относятся в качестве себестоимости по обычным видам деятельности. Расходы будущих периодов, произведенные в отчетном периоде списываются равными долями в течение периода, к которому они относятся.

Прочие расходы, строка 2350	Сумма , тыс.руб.
Гарант	97
Госпошлины	433
Доступ в интернет	335
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	6
Земельный налог	25 770
Комиссия банка	18
Коммунальные расходы	23 622
Консультационные услуги	6
Контур СБэл/документооборот пфр,фнс,фсс	43
Налог на имущество	1 069
Обслуживание 1С	512
Обслуживание автомобиля	89
Обучение сотрудников	10
Парковка транспорта КПТС	10
Подключение к интернет и телефонии	9
Почтовые расходы	12
Предоставление парковочных мест	12
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 756
Работы по техническому обслуживанию и ремонту авто	479
Расходы на услуги банков	280
Расходы на услуги нотариуса	7
Расходы на услуги хостинга	2
Резерв универсального обслуживания	10
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	558
Списание материалов	4 412
Транспортный налог	17
Услуги по освидетельствованию лифтов	40

Прочие расходы, строка 2350	Сумма , тыс.руб.
Услуги связи гравител	55
Услуги связи мегафон	88
Хостинг	1
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	117
Экологическое сопровождение	38
Эксплуатационные расходы	20 699
Итого по строке 2350	**83 611**

4.6 Государственная помощь

Предприятием в 2017 году получены субсидии от Департамента науки, промышленной политики и предпринимательства города Москвы (в настоящее время Департамент предпринимательства и инновационного развития) по соглашению 8/3-141осн.17 от 25.12.2017г в размере 180 200 тыс.руб. на восстановление инженерных систем объектов капитального строительства. В 2022 году произведены затраты в размере 59 081 тыс.руб. отражены в табличных пояснениях к отчетности таблица 9 «Государственная помощь».

4.7 Информация о денежных потоках

Предприятие не имеет недоступных денежных средств для использования в деятельности.

В соответствии с применением Приказа Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (далее - ПБУ 23/2011)" и Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н (ред. от 05.10.2011)"О формах бухгалтерской отчетности организаций" при формировании бухгалтерской отчетности и приложений Предприятие приняло решение:

1. Признать в качестве денежного эквивалента денежные средства, размещаемые на счетах в банках в качестве неснижаемого остатка. Указанные средства высоколиквидны и доходны в сумме начисленных процентов.
2. Отразить указанные средства в составе статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» по стр. 1250

В Отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» отражаются следующие данные:

Прочие поступления, строка 4119	Сумма, тыс.руб.
Агентское вознаграждение	504
Возмещение коммунальных и эксплуатационных расходов	43 870
обеспечительный платеж	3 149
Проценты по счету	16 909
Прочие текущие поступления	4 017
Технико-эксплуатационное обслуживание	5 673
Хранение ТМЦ	501
В том числе НДС	-8 682
Итого по строке 4119	**65 941**

В Отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» отражаются следующие данные:

Прочие платежи, строка 4129	Сумма, тыс.руб.
возврат обеспечительного платежа	1 268

Прочие платежи, строка 4129	Сумма, тыс.руб.
Отчисление 1,2% в резерв универсального обслуживания	10
Отчисление части прибыли в бюджет	2 497
Пени/штрафы	2 088
Прочие текущие расходы	2 742
Размещение отходов производства и потребления	17
Расчеты с бюджетом	35 298
Услуги банка	254
Итого по строке 4129	**44 174**

4.8 Задолженность Покупателей и Заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Предприятием скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.
По сомнительной задолженности создается резерв по сомнительным долгам. Движение резерва отражено в Табличных пояснениях к Бухгалтерской тчетности.
Дебиторская задолженность составила 241 278 тыс.руб.
Основными дебиторами являются компании:
- ПАО "Россети Московский регион" на сумму 86629,8 тыс.руб.;
- ЦТП МОЭК на сумму 2 073,3 тыс.руб.;
-ООО «НИРЦ БИОЛАЙФ» на сумму 2 722,7
- КБ "Нефтяной Альянс» на сумму 178 322 тыс. руб.

4.9 Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Предприятием на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.
Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

4.10 Кредиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиторская задолженность составила 23 066 тыс.руб.

Основными кредиторами являются компании:

- ПАО "МОЭК" на сумму 1 797,6 тыс.руб;
- ООО СИНТЕЗ МЕНЕДЖМЕНТ» на сумму 1 538,3тыс.руб.

В том числе долгосрочная кредиторская задолженность перенесена в статью 1450 «Прочие обязательства» в части полученных обеспечительных платежей в размере 7 981 ,8. В табличных пояснениях 5.3 не учитываются полученные целевые средства на Строительство нового корпуса Д по адресу: ул. Твардовского, вл. 8, титул 700509 в размере 82 767 тыс.руб.

4.11 Информация о событиях после отчетной даты

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды:

N п/п	**№ дела**	**Стороны (истец/ответчик)**	**Предмет иска, сумма иска**	**Информация о состоянии судебного процесса**	**Предполагаемый исход процесса (субъективное мнение юриста)**
1.	А40-122980/22	Истец: КП «Технопарк Строгино», Ответчик: Росреестр	О признании незаконным отказа в государственном учете	Апелляция – без изменения	1я инст. – требование удовлетворено, признан незаконным отказ в государственном учете, 50/50
2.	А40-125276/22	Истец: ПАО МОЭК, Ответчик: КП «Технопарк Строгино»	О расторжении договора, взыскании убытков 8 078 360,17 (осн.)+ 192 555,24 (пени)	Апелляция – без изменения	1я инст. – отказано в удовлетворении требования, 50/50
3.	А40-300728/22	Заявитель: КП «Технопарк Строгино», Заинтерес. лицо: УФАС по г. Москве	О признании незаконным решения и предписания	Заседание - 07.02.2023	50/50
4.	А40-287158/22	Истец: КП «Технопарк Строгино», Ответчик: ООО	О взыскании денежных средств в размере 214 457 руб. 25 коп.,	Упрощенное производство	50/50

N п/п	№ дела	Стороны (истец/ответчик)	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса	Предполагаемый исход процесса (субъективное мнение юриста)
		Капитал Групп			
5.	А40-93923/22	Истец: КП «Технопарк Строгино», Ответчик: ООО Оптимум	Об обязании ООО «Оптимум» безвозмездно устранить недостатки работ, выполненных по гражданско-правовому договору №308095	Апелляция – без изменения	50/50

Имеет место отзыв лицензии у банка КБ «НЕФТЯНОЙ АЛЬЯНС», остаток по счетам в банке на 31.12.22 составил 178 322 тыс.руб. Кредитная организация объявлена банкротом, на 31.12.22 ведется конкурсное производство. Дата следующего судебного заседания о рассмотрении отчета конкурсного управляющего 05.07.2023г.
После 24.02.2022 были введены санкции против России. Одна из санкционных мер — отключение от системы SWIFT банка ПАО «ВТБ», который обслуживает расчетные счета в евро. Данный факт не повлиял на деятельность общества в целом и на соблюдение непрерывности деятельности в будущем.

4.12 Информация об имуществе и обязательствах на забалансовом учете.

Списанные в эксплуатацию и полученные в оперативное управление товарно-материальные ценности учитываются на забалансовых счетах.

За отчетный период Предприятие не располагало следующими видами обязательств, в том числе, связанными с имущественными правами:

- обеспечение обязательств и платежей Предприятием не выдавались;
- обеспечение обязательств и платежей Предприятием получены не были;
- основные средства, в аренде у Предприятия отсутствуют.

4.13 Информация о финансовых вложениях

Предприятие не имеет финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 года.

4.14 Информация о существенных ошибках

Исправления существенных ошибок прошлых лет не производились по причине их отсутствия

4.15 Информация об учете полученных средств от собственника

Предприятие в 2017 году получило средства целевого финансирования от собственника имущества в виде субсидии на капитальные вложения в размере 377 214 тыс.руб. По

завершению капитальных затрат построенный объект перейдет на оперативное управление Предприятия
Учет средств целевого финансирования ведется по счету 86 «Целевое финансирование из бюджета» с последующим отнесением на счета 83 «Добавочный капитал» по мере использования средств.
Произведенные капитальные вложения за счет целевого финансирования учитываются обособленно на счете 08 « Строительство объектов основных средств»

Объекты строительства	Сумма, тыс.руб.
Здание под размещение произ.-складских помещений (корпус Д)	286 485
Здание под размещение произ.-складских помещений (реконструкция корпус Б)	33 268

В 2022 году было проведено уточнение понесенных затрат на проектно-сметную документацию в связи с необходимостью разделения затрат по отдельным объектам.

По мере приемки этапов выполненных работ сумма использованных средств отражается на счете 83:

Счет, Наименование счета	Сумма, тыс.руб.
83.09.3, Другие источники (Целевое финансирование Строительство корпуса Д)	294 447

В бухгалтерском балансе сальдо неиспользованных средств отражено по строке 1450 «Прочие обязательства» в размере учтенного остатка на счете 86

Прочие обязательства по строке 1450	Сумма, тыс.руб.
Строительство нового корпуса Д по адресу: ул. Твардовского, вл. 8, титул 700509 дог. 8/3-64кап-17	82 767
Долгосрочные обеспечительные платежи	7 982
Итого по строке 1450	**90 749**

Сальдо по счету 83 отражается по строке 1350 «Добавочный капитал» в размере 356 557 тыс.руб.

5. Информация о влиянии событий в стране на деятельность

В 2022 году продолжились экономические изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительным изменениям цен на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Продолжалось усиление санкционного давления на экономику РФ.
КП «Технопарк «СТРОГИНО» не может объективно оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и как продолжится санкционная политика, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность предприятия в целом. Текущая оценка последствий распространения коронавируса и вводимых ограничительных мер предварительно может

составлять возможное сокращение выручки предприятия не менее суммы недополученной в 2022 году.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство КП «Технопарк «СТРОГИНО» не может более точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение предприятия.

Вместе с тем, Руководство КП «Технопарк «СТРОГИНО» предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение предприятия не будет значительным.

Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное воздействие на экономику страны в целом, что может отразиться на деятельности Предприятия в будущем. Мы не можем с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на деятельность Предприятия.

Тем не менее, Предприятие не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие доходы Предприятия, это не влияет на способность КП «Технопарк «СТРОГИНО» продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

6. Непрерывность деятельности

КП «Технопарк «СТРОГИНО» не планирует прекращать деятельность.

Генеральный директор
КП «Технопарк «СТРОГИНО» **С. В. Теплов**