Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2022 год
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МЕЖВЕДОМСТВЕННЫЙ АНАЛИТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Межведомственный аналитический центр» за 2022 г., подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности Общества

1.1. Открытое акционерное общество «Межведомственный аналитический центр» (далее - ОАО «МАЦ» или Общество) создано путем реорганизации в форме преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Межведомственный аналитический центр» по распоряжению Министерства имущественных отношений Российской Федерации от 17 декабря 2003 г. № 7003-р.

Запись о создании ОАО «МАЦ» внесена ИМНС № 4 по ЦАО г. Москвы 30 декабря 2003 года за основным государственным номером 1037704056147.

Общество является правопреемником федерального государственного унитарного предприятия «Межведомственный аналитический центр».

1.2. Цель деятельности общества - получение прибыли путем осуществления собственной предпринимательской деятельности в форме оказания услуг научно-исследовательского, организационно-методического и информационно-аналитического характера в области разработки и реализации основных направлений экономической, структурной, инновационной, промышленной, научно-технической, внешнеэкономической деятельности обрабатывающих и инфраструктурных отраслей экономики, предприятий (организаций) этих отраслей и их объединений, а также удовлетворения потребностей российских государственных ведомств, коммерческих и некоммерческих организаций и иных потребителей, заинтересованных в его услугах.

1.3. Уставной капитал общества составляет 18 159 000 (Восемнадцать миллионов сто пятьдесят девять тысяч) рублей и разделен на 181 590 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью одной акции 100 рублей. Государственная регистрация выпуска акций за номером 1-01-09006-А осуществлена распоряжением Регионального отделения ФКЦБ России в Центральном федеральном округе от 05.05.04 № 864.

Владельцем 100 % акций является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Бенефициарный владелец, как он определен в Федеральном законе от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", отсутствует.

1.4. Общее руководство деятельностью ОАО «МАЦ» осуществляет Совет директоров Общества.

По решению Росимущества (распоряжение от 29 июня 2021 г. №284-р) в Совет директоров избраны:

Попова Наталья Валерьевна - профессиональный поверенный. Избрана председателем Совета директоров (протокол №4/2021 от 13.10.2021 г.).

Барыбин Олег Геннадьевич, профессиональный поверенный.

Безменов Иван Владимирович.

Клепач Андрей Николаевич, профессиональный поверенный.

Медведев Вадим Викторович.

Павленко Анастасия Константиновна, профессиональный поверенный.

Пономарев Алексей Константинович, профессиональный поверенный.

Тихонов Рустам Сергеевич.

Ярышевский Борис Михайлович, профессиональный поверенный.

По решению Росимущества (распоряжение от 30 июня 2022 г. №345-р) в Совет директоров Общества избраны:

Попова Наталья Валерьевна - первый заместитель генерального директора Фонда поддержки научно-проектной деятельности студентов, аспирантов и молодых ученых «Национальное интеллектуальное развитие» (компания «Иннопрактика») (профессиональный поверенный). Избрана председателем Совета директоров (протокол №2/2022 от 29.08.2022 г.);

Безменов Иван Владимирович - заместитель директора Департамента экономического развития и финансов Правительства Российской Федерации;

Добрин Сергей Павлович - старший вице-президент - директор департамента финансового оздоровления оборонно-промышленного комплекса ПАО «Промсвязьбанк» (профессиональный поверенный);

Клепач Андрей Николаевич - заместитель председателя (главный экономист) - член правления государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» (профессиональный поверенный);

Медведев Вадим Викторович - генеральный директор Фонда поддержки проектов Национальной технологической инициативы (профессиональный поверенный);

Назаров Алексей Михайлович - вице-президент - директор департамента развития небанковских сервисов ПАО «Промсвязьбанк» (профессиональный поверенный);

Павленко Анастасия Константиновна – заместитель исполнительного директора - директор по стратегическим партнерствам Фонда поддержки научно-проектной деятельности студентов, аспирантов и молодых ученых «Национальное интеллектуальное развитие» (компания «Иннопрактика») (профессиональный поверенный);

Пономарев Алексей Константинович - старший вице-президент Сколковского института науки и технологий (профессиональный поверенный);

Тихонов Аркадий Анатольевич - заместитель директора Департамента развития технологического предпринимательства и трансфера технологий Минобрнауки России;

Тихонов Рустам Сергеевич - директор Департамента стратегического развития и инноваций Минэкономразвития России.

1.5. Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор. Решением Совета директоров Общества генеральным директором ОАО «МАЦ» избран Довгий Владимир Иванович(протокол № 4/2021 от 13.10.2021 г.).

1.6. Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляет ревизионная комиссия Общества.

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «МАЦ» (распоряжение Росимущества № 284-р от 29.06.2021г.) ревизионная комиссия избрана в следующем составе:

Абалихина Наталья Юрьевна - независимый эксперт;

Нестеренко Виктор Геннадьевич - независимый эксперт;

Яковский Дмитрий Юрьевич – независимый эксперт.

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «МАЦ» (распоряжение от 30 июня 2022 г. №345-р) ревизионная комиссия избрана в следующем составе:

Гаджаев Самир Захидович–начальник отдела Управления Росимущество;

Нестеренко Виктор Геннадьевич - независимый эксперт;

Бабаев Фарман Арзуевич–заместитель начальника отдела Управления Росимущество.

1.7. В отчетном периоде основным видом деятельности оставались консультационно-аналитические работы.

Работы выполнялись в интересах следующих заказчиков: Государственная корпорация «Ростех», ПАО «Промсвязьбанк», АО «Корпорация«Тактическое ракетное вооружение», АО «Информационные спутниковые системы имени академика М.Ф.Решетнева»», АКАДЕМИЯ ПСБ АНО ДПО, Национального исследовательского университета «Московский физико-технический институт «МФТИ», ОАО «Российские железные дороги», АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций», ООО «КОМОНВЕЛС», АО «Концерн «Гранит-электрон».

1.8. Среднесписочная численность работников ОАО «МАЦ» составила за отчетный период 32 человека.

1.9. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 2. Информация об учетной политике

2.1. Сведения об учетной политике:

В 2022 году общество руководствовалось бухгалтерской и налоговой учетной политикой, утвержденной приказом ОАО «МАЦ» от 31.12.2010 г. № 10/2010 (с учетом дополнений и изменений).

В соответствии с учетной политикой обществом в 2022 году применялись следующие основные способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

Бухгалтерский учет.

- Материально-производственные запасы при их отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости с применением метода скользящей оценки;

- В учетной политике на 2022 год Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам

основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020;
- С 2022 года Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020, Здание учитывается по переоцененной стоимости;

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом;

- Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг определяется по методу начисления. По работам и услугам долгосрочного характера выручка признается по мере выполнения отдельных этапов работ (услуг);

- Срок полезного использования нематериального актива (НМА) определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Амортизация НМА начисляется линейным способом, НМА учитываются по первоначальной стоимости;

- Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Расходы по страхованию машин и здания относятся к расходам будущих периодов, так как сохраняется возможность возврата страховой премии, при досрочном расторжении договора.

- Признание выручки и расходов по договору длительного цикла способом «по мере готовности» по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Выручка, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив — «не предъявленная к оплате начисленная выручка» и списывается на дебиторскую задолженность заказчика при выставлении ему счета на оплату. Дебетовое сальдо по счету 46 «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» включается в состав строки «Дебиторская задолженность» (код 1230) и одновременно отражается обособленно по расшифровочной строке, которой может быть присвоен код 12309.

- Во исполнение обеспечения соблюдения принципа осмотрительности и формирование достоверной бухгалтерской отчетности организация создает резерв по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете складываются по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года и учитывается отдельно по каждому сомнительному долгу.

- Сумма созданного резерва признается прочим расходом, а его корректировка - прочим расходом (в случае увеличения) или прочим доходом (при уменьшении).

- Величину резерва отражают на счете 63«Резервы по сомнительным долгам».

- Безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги, по которым истек установленный срок исковой давности (3 года со дня возникновения задолженности, статья 196 ГК РФ), а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено

вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности списывается в состав внереализационных расходов.

В учетную политику с 2021 год внесены изменения в связи с обязательным началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н и применяется с отчетности за 2021 год (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Организация отражала последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно. Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019.

В учетную политику на 2022 год внесены изменения в связи с обязательным началом применения ФСБУ6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н,ФСБУ № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 г. № 208н, ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ6/2020 и ФСБУ25/2018 альтернативно, а ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно.

Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ6/2020.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020).

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Налоговый учет.

- Для целей исчисления налога на добавленную стоимость (НДС) установлено ведение раздельного учета при осуществлении операций, облагаемых НДС и необлагаемых или освобождаемых от налогообложения. Критерием для распределения НДС по приобретенным товарам (работам, услугам, имущественным правам) является выручка от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), облагаемых (необлагаемых) НДС, в общей сумме выручки от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) с учетом НДС.

- При наличии у организации в отчетных периодах работ (услуг), выполняемых за счет средств государственной помощи (субсидий, субвенций бюджетов различных уровней), объемы данных работ (услуг) учитываются при определении пропорции для распределения НДС по приобретенным товарам (работам, услугам, имущественным правам).

- Оценка сырья и материалов при их отпуске в производство производится по средней стоимости с использованием метода скользящей оценки.

- Начисление амортизации по объектам амортизируемого имущества производится линейным способом.

- Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль признаются по методу начисления.

- Определение выручки по договорам длительного цикла производится способом распределение дохода пропорционально доле фактических расходов, понесенных в конкретном отчетном периоде, в общей сумме расходов по смете (ст. 316 НК РФ), прямые расходы отражаются при расчете налога на прибыль по мере реализации продукции, работ или услуг, в стоимости которых они учтены.

В соответствии с пунктом 2 статьи 266 НК РФ безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги, по которым истек установленный срок исковой давности (3 года со дня возникновения задолженности, статья 196 ГК РФ), а также те долги, по которым в соответствии с

гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Раздел 3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Корректировка данных на 31.12.21 года в связи с изменениями Учетной политике

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	69	207 807	207 876
в том числе:				
Переоценка стоимости здания (Спаведливой стоимости)	11501		204 471	
Аренда земельного участка ФСБУ 25	11502		3 405	
Увеличение срока амортизации по ФСБУ 25	11503		1 233	
Отложенные налоговые активы	1180	8 291	692	8 983
Итого по разделу I	**1100**	**8 449**	**208 499**	**216 948**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
БАЛАНС	**1600**	**41 761**	**208 499**	**250 260**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	203 169	203 169
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 002	-40 094	-37 092
Итого по разделу III	**1300**	**22 069**	**163 075**	**185 144**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	734	42 019	42 753
в том числе:				
Аренда по ФСБУ 25	14201		681	
Переоценка стоимости здания	14202		40 634	
Увеличение срока амортизации по ФСБУ 06	14203		247	
Начисление процентных расходов по аренде по ФСБУ 25	14204		447	
ОС изменение в рамках ФСБУ 06	13205		10	
Прочие обязательства	1450	-	3 405	3 405
Аренда земельного участка ФСБУ 25	14501		3 405	3 405
Итого по разделу IV	**1400**	**734**	**45 424**	**46 158**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
БАЛАНС	**1700**	**41 761**	**208 499**	**250 260**

3.2. В 2022 году стоимость основных средств общества уменьшилась с 207 876 тыс. рублей до 204 747 тыс. рублей за счет начисленной амортизации ОС и переоценки.

3.3. В отчетном периоде сроки полезного использования и способы определения амортизации нематериальных активов не уточнялись.

3.4. На 31.12.22 г. кредиторская задолженность по заемным средствам составила - 1 300 тыс. рублей.

3.5. В 2022 году общество не выполняло за счет собственных средств научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и не являлось заказчиком указанных работ для собственных нужд.

3.6. Отчет о финансовых результатах составлен в соответствии с последней редакцией ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина России от 09.12.2022 г. N 186н).Данные показатели позволяют определить различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток) (условный расход по налогу на прибыль), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль,

сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.7. Дебиторская задолженность общества увеличилась с 13 139 тыс. рублей на конец 2021 года до 16 153тыс. рублей на конец отчетного периода. Данное изменение вызвано увеличением задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками на 3 014 тыс. руб. (в основном за счет не предъявленной к оплате начисленной выручки).

3.8. В отчетном периоде Общество не вело раздельный учет НДС, так как все выполняемые работы (услуги) облагались налогом на добавленную стоимость по ставке 20%.

3.9. Кредиторская задолженность на конец отчетного периода уменьшилась с 12 278 тыс. рублей в 2021 году до 6 608 тыс. рублей на конец 2022 года за счет погашения текущей задолженности по налогам и сборам с 8 839 до 5 459 тыс. руб.) и уменьшения в отчетном периоде задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками (с 3 300 тыс. рублей до 1 005 тыс. рублей).

3.10. В отчетном периоде у Общества отсутствовали факты хозяйственной деятельности, подлежащие отражению по забалансовым статьям (данные о форвардных и фьючерсных сделках, операциях СВОП, РЕПО, залоговых операциях и др.).

3.11. Данная бухгалтерская отчетность является исправленной (корректировка №1) и заменяет первоначальную отчетность за 2022 год, подписанную "27"марта 2023 года.

Внесены исправления в связи с технической ошибкой отражении в балансе оценки «справедливой стоимости нежилых помещений» части здания находящегося в собственности ОАО «МАЦ»:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	38 671	169 205	207 876
в том числе:				
Переоценка стоимости здания (Справедливой стоимости)	11501	35266	169 205	204471
Итого по разделу I	1100	47 743	169 205	216 948
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
БАЛАНС	1600	81 055	169 205	250 260
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	33 964	169 205	203 169
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-3 251	-33 841	-37 092
Итого по разделу III	1300	49 780	135 364	185 144
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	8912	33 841	42 753
Итого по разделу IV	1400	12317	33 841	46 158
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
БАЛАНС	1700	81 055	169 205	250 260

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	36 633	168 114	204 747
в том числе:				
Переоценка стоимости здания (Справедливой стоимости)	11501	33577	168 115	201692
Итого по разделу I	1100	44 506	168 114	212 620
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
БАЛАНС	1600	74 960	168 114	243 074
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	33 622	168 114	201 736
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-4 729	-33 554	-38 283
Итого по разделу III	1300	47 960	134 560	182 520
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	9057	33 555	42 612
Итого по разделу IV	1400	12251	33 555	45 806
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
БАЛАНС	1700	74 960	168 114	243 074
Отчет о финансовых результатах				
Чистая прибыль (убыток)	2400	-1478	288	-1190

Чистые активы:		На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Было:	3600	47960	49780	25923
Стало:	3600	182520	185144	25822

Раздел 4. Информация о доходах и расходах организации

4.1. В 2022 году отмечено незначительное увеличение выручки от продажи работ и услуг до 71 310 тыс. рублей против 71 293тыс. рублей за 2021 год.

Структура доходов по обычным видам деятельности организации представлена в таблице.

Вид работ (услуг)	Объем продаж* (в т.ч. НДС)		
	2022 год	2021 год	2020 год
Научно-исследовательские работы	4 100 тыс. руб. 4,79%	9 300 тыс. руб. 10,87%	нет
Научно-исследовательские работы, выполненные за счет средств субсидий федерального бюджета	нет	нет	нет
Консалтинговые услуги	77 772,40 тыс. руб. 90,89%	76 252 тыс. руб. 89,13%	50 420 тыс. руб. 100%
Консалтинговые услуги «Не предъявленная к оплате начисленная выручка»	3700 тыс. руб. 4,32%	нет	нет
Итого:	85 572,4 тыс. руб. 100%	85 552 тыс. руб. 100%	50 420 тыс. руб. 100%

* - для НИР, выполненных за счет средств субсидий федерального бюджета, указан объем выполненных работ.

4.2. На отчетную дату (31.12.2022) у Общества отсутствует не предъявленная к оплате начисленная выручка, выраженная в иностранной валюте.

Раздел 5. Инвестиционная деятельность

5.1. В состав основных производственных фондов Общества входят: часть здания, системы внешнего и внутреннего электроснабжения, вычислительная техника, два служебных легковых автомобиля. Все они находятся в эксплуатации.

5.2. В 2022 году новых основных средств не поступало.

5.3. По состоянию на 31.12.2021 г. для целей переоценки основных средств в рамках ФСБУ 6/2020 проведена независимая оценка «справедливой стоимости нежилых помещений» части здания находящегося в собственности ОАО «МАЦ».

По итогам оценки справедливая стоимость объекта недвижимости площадью 984,1 кв.м, с кадастровым номером 77:01:0001063:3357 составляет 243 821 000, 00 руб., в том числе НДС.

На конец 2022 года вновь проведена переоценка стоимости части здания, справедливая стоимость объекта недвижимости площадью 984,1 кв.м, с кадастровым номером 77:01:0001063:3357 на 31.12.2022г. составляет 241 258 000, 00 руб., в том числе НДС.

Раздел 6. Решения учредителей по итогам отчетного года

При расчете стоимости чистых активов использовалась методика, утвержденная Приказом Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов общества на конец отчетного периода составляет 182 520 тыс. рублей по сравнению с 185 144 тыс. рублей на начало 2021 года.

На начало и конец отчетного периода стоимость чистых активов превышает суммарную величину уставного капитала и резервного фонда общества.

Распоряжением Росимущества от 30 июня 2022 г. №345-рг. не было принято решение о распределение чистой прибыли Общества, так как по итогам 2021 года получен убыток.

Раздел 7. Прочая информация

7.1. В отчетном периоде обществом создавался резерв на оплату ежегодных отпусков работников, величина которого является оценочным значением. На начало и конец отчетного периода величина данного оценочного обязательства составила соответственно 6 679 и 6 840 тыс. рублей. При этом в отчетном периоде оценочное обязательство отражено в составе затрат на сумму 3 717 тыс. рублей, признано – на сумму 3 556 тыс. рублей.

7.2. Информация о связанных сторонах.

Состав аффилированных лиц Общества на 31.12.2022 г. представлен в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	103685, г. Москва, Никольский пер., 9	Лицо имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «МАЦ»	30.12.2003	100	100
2.	**Попова Наталья Валерьевна**	-	Председатель Совета директоров ОАО «МАЦ» Профессиональный поверенный	30.06.2022	-	-
3.	**Пономарев Алексей Константинович**	-	Член Совета директоров ОАО «МАЦ» Профессиональный поверенный	30.06.2022	-	-
4.	**Медведев Вадим Викторович**	-	Член Совета директоров ОАО «МАЦ», Профессиональный поверенный	30.06.2023	-	-
5.	**Тихонов Рустам Сергеевич**	-	Член Совета директоров ОАО «МАЦ», директор Департамента стратегического развития и инноваций Минэкономразвития России	30.06.2022	-	-
6.	**Безменов Иван Владимирович**	-	Член Совета директоров ОАО «МАЦ», заместитель директора Департамента экономического развития и финансов Правительства Российской Федерации	30.06.2022	-	-
7.	**Добрин Сергей Павлович**	-	Член Совета директоров ОАО «МАЦ» Профессиональный поверенный	30.06.2022	-	-
8.	**Клепач Андрей Николаевич**	-	Член Совета директоров ОАО «МАЦ» Профессиональный поверенный	30.06.2022	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
9.	**Назаров Алексей Михайлович**	-	Член Совета директоров ОАО «МАЦ» Профессиональный поверенный	30.06.2022	-	-
10.	**Тихонов Аркадий Анатольевич**	-	Член Совета директоров ОАО «МАЦ» заместитель директора Департамента развития технологического предпринимательства и трансфера технологий Минобрнауки России	30.06.2022	-	-
11.	**Павленко Анастасия Константиновна**	-	Член Совета директоров ОАО «МАЦ» Профессиональный поверенный	30.06.2022		
12.	**Барыбин Олег Геннадьевич**	-	Член Совета директоров ОАО «МАЦ» Профессиональный поверенный	в новый состав Совета директоров с 30.06.2022 г. не вошёл		
13.	**Ярышевский Борис Михайлович**	-	Член Совета директоров ОАО «МАЦ» Профессиональный поверенный	в новый состав Совета директоров с 30.06.2022 г. не вошёл		
14.	**Довгий Владимир Иванович**	-	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ОАО «МАЦ» (Генеральный директор)	Протокол заседания Совета директоров 5/2015 от 30.11.2015 г., Протокол заседания Совета директоров	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
				4/2021 от13.10.2021		
15.	**Автономная некоммерческая организация «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»** (ОГРН 1217700394560, ИНН 7730267465)	121151, г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Дорогомилово, наб Тараса Шевченко, д. 23А, этаж 15, помещ./ком.I/37	ОАО «МАЦ» вошло в состав учредителей Автономной некоммерческой организации «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»	Директива Росимущества ИП-08/47546 от 31.10.2022г	-	-

В отчетном периоде операции с
- Агентством по управлению государственным имуществом не осуществлялись;
- Автономной некоммерческой организацией «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» не осуществлялись.

Вознаграждение членам Совета Директоров не выплачивалось.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанными сторонами не создавались.

Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном периоде отсутствует.

К основному управленческому персоналу общества относятся: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора, исполнительный директор.

К краткосрочным вознаграждениям, подлежащим выплате управленческому персоналу в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, относятся оплата труда и премии.

Общая сумма выплат за 2022 год управленческому персоналу составила 10 226 760,98 руб.

В том числе:

- 9 976 760,98 фиксированный размер оплаты труда Работников за выполнение ими трудовых обязанностей;

- 250 000,00 руб. премия первому заместителю генерального директора за подготовку и проведение мероприятий на Международном военно-техническом форуме «Армия-2022».

Общая сумма выплат за 2021 год управленческому персоналу составила 9 941 891,05 руб. (генеральный директор, первый зам. ген. директора, зам. ген. директора и исполнительный директор)

В том числе выплаты стимулирующего характера (доплаты и надбавки, премии и иные поощрительные выплаты) управленческому персоналу в 2021 году на общую сумму 850 000,00 руб.

На 31.12.2022 задолженность по выплатам управленческому персоналу отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Раздел 8. Финансовая деятельность

8.1. Величины прибыли от продаж (стр. 2200) составили 2 451 тыс. рублей в отчетном периоде против убытка 1 454 тыс. рублей в предыдущем году.

8.2. По итогам 2022 года получена налоговая прибыль на сумму 4 462,6 тыс. рублей против величины налоговой прибыли на сумму 2 032 тыс. рублей в 2021 году.

8.3. Чистый убыток общества по итогам 2022 года составил 1 190 тыс. рублей по сравнению с убытком 2 551 тыс. рублей по итогам прошлого отчетного периода.

8.4. Убыток за 2022 образовался из-за расходов по доначисленным штрафам и пеням в размере 1 418 704,68 руб. по налогу на имущество за периоды 2018, 2019 и 2020 гг. Данное обстоятельство в целом не повлияло существенно на величину

чистых активов. В 2023 году запланированы и реализуются мероприятия в соответствии с утвержденными стратегическими документами Общества (Стратегии развития ОАО «МАЦ» и Долгосрочной программы развития ОАО «МАЦ»). Основу принимаемых решений составляют действия руководства Общества, направленные на диверсификацию продуктовой линейки, расширение круга потенциальных заказчиков, в том числе расширения географии сфер деятельности организации. Диверсификация продуктовой линейки и расширение географии потенциальных заказчиков в целом позволят нарастить объемы выручки Общества, компенсируют эффект временного снижения рентабельности и в целом позволят увеличить собственный капитал Общества.

8.5. На 31.12.2022г. у Общества нет задержек текущих платежей во внебюджетные фонды и нет просроченной задолженности по оплате труда.

8.6. Рентабельность активов в отчетном периоде составляет 0,13 %:

Рентабельность активов
= Стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отчета о финансовых результатах
/ Стр. 1600 «БАЛАНС (актив)» годового баланса
* 100%

Рентабельность продаж в отчетном периоде составляет 3,56 %:

Рентабельность продаж
= Стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» отчета о финансовых /результатах
/ Стр. 2120 «Себестоимость продаж» + Стр. 2210 «Коммерческие расходы» + Стр. 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах
* 100%

Расчетные значения указанных показателей свидетельствуют об удовлетворительной структуре баланса организации на конец отчетного периода, наличии устойчивого финансового положения и возможности сохранения научно-производственного потенциала для дальнейшего ведения основной деятельности.

Раздел 9. Особые условия деятельности в 2022 году

9.1. В течение 2022 года сохранялась неопределенность с заказами работ со стороны организаций оборонно-промышленного комплекса. При сохранении актуальности таких заказов, часть ранее запланированных работ перенесена заказчиками к контрактации на 2023 год.

9.2. Особые режимы деятельности государственных заказчиков и хозяйствующих субъектов в Российской Федерации в связи с особыми условиями функционирования национальной экономики при жестком санкционном режиме и многофакторном воздействии со стороны недружественных государств, сопровождающихся макроэкономической нестабильностью и неопределенностью, вызвали отмену ряда заказов или перенос сроков их размещения на более поздние периоды времени, что в целом негативно сказалось на объемах контрактации.

Раздел 10. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

- Основные события (условия), которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности.

По итогам 2022 года Обществом получен убыток в размере 1190 тыс. руб., сальдо денежных потоков от текущих операций на 31.12.2022 года имеет отрицательное значение 6161 тыс. руб.

На получение убытка оказали влияние существенное увеличение продолжительности предконтрактных переговоров (с их переходом на 2023 год) с потенциальными заказчиками в особых условиях функционирования экономики Российской Федерации в условиях 2022 года по будущим контрактам и перенос по инициативе заказчиков на 2023 год сроков выполнения обязательств (этапов работ) по ряду заключенных контрактов.

Все эти негативные факторы указывают на существенную неопределенность, связанную с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, а также на риски того, что Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства.

- Планы руководства по смягчению воздействия событий (условий), которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности.

Руководство Общества реализует комплекс мероприятий, направленных на снижение издержек. Неопределенность в сроках контрактации и соответственно, в регулярности поступления доходов, компенсируется опережающими действиями, направленными на сокращение расходов организации.

В соответствии со Стратегией развития ОАО «МАЦ» и Долгосрочной программой развития ОАО «МАЦ» реализуются мероприятия, направленные на диверсификацию направлений деятельности Общества, расширение круга потенциальных заказчиков, увеличение числа краткосрочных контрактов (со сроком исполнения до трех месяцев) при сохранении объемов долгосрочных контрактов (до одного года и более). В качестве одного из направлений минимизации рисков увеличения сроков размещения государственных заказов, Обществом ведется работа с организациями - головными исполнителями государственных контрактов (контрактов) по встраиванию в кооперацию в качестве соисполнителя. Дополнительные объемы заказов планируется получить за счет контрактации с организациями - участниками инновационных научно-технологических центров, проекты создания которых разрабатывались при активном участии ОАО «МАЦ».

Руководством Общества проводится работа по расширению заказчиков на региональном уровне, включая регионы Дальневосточного федерального округа, Сибирского федерального округа, Центрального и Северо-Западного федеральных округов.

Обществом планируется расширить степень участия в сопровождении мероприятий федеральных проектов в сферах квантовых коммуникаций, аэрокосмической деятельности, цифровой трансформации и развития беспилотных авиационных систем по заказам организаций, выступающих участниками и/или ответственными исполнителями.

Обществом сохранены ключевые компетенции в сфере своей основной деятельности. Контрактные обязательства выполняются. Претензии к результатам работы Общества со стороны заказчиков отсутствуют. Кадровый потенциал сохранен и представлен высококвалифицированными специалистами, имеющими практический опыт и продолжительный стаж работы в ОАО «МАЦ». На ключевых должностях (программные директора, руководители направлений) работают высокопрофессиональные специалисты.

Общество не имеет задолженности по налогам и сборам, обязательным платежам, выплате заработной платы перед работниками. Общество не имеет отложенных платежей. Общество не привлекает кредиты и займы в кредитных организациях. У Общества отсутствуют валютные риски, доходы и расходы Общества определяются в российских рублях. В собственности Общества находится часть здания, в которых размещаются сотрудники, площадь помещений достаточна и находится в удовлетворительном состоянии. Рабочие места сотрудников оборудованы. Инвестиции в техническое перевооружение не требуются.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества, либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Основная деятельность Общества и, соответственно, ее финансово-хозяйственная деятельность характеризуются неравномерностью заключения контрактов, поступления авансовых платежей и формирования выручки от выполнения работ, оказания услуг в течение налогового периода. Как правило, на первый квартал календарного года приходится наименьший объем выручки, сформированный преимущественно за счет сдачи результатов работ (услуг) по переходящим контрактам. Для четвертого квартала календарного года характерен значительный (кратный) рост выручки по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

Кассовый разрыв, объективно возникающий в течение календарного года при относительно постоянных регулярных (текущих) расходах Общества и неритмичном поступлении авансовых платежей и выручки, планируется восполнять:

во-первых, за счет дополнительного заключения контрактов с коротким сроком выполнения работ (до трех месяцев);

во-вторых, за счет согласования с заказчиками авансовых платежей в размерах, соответствующих потребностям Общества в оборотных средствах для выполнения обязательств по заключаемым контрактам;

в-третьих, за счет привлечения на льготных условиях целевых кредитов под заключенные контракты с относительно длительным сроком выполнения (до одного года и более), не предусматривающие авансирование в требуемых объемах, и др.

По состоянию на начало второго квартала 2023 года в завершающей стадии находятся переговоры с заказчиками из числа государственных корпораций, высокотехнологичных компаний, ведущих университетов и организаций

банковского сектора и частных организаций, о заключении новых контрактов со сроком их исполнения в 2023 году:

- по оказанию информационно-консультационных и аналитических услуг в сфере диверсификации деятельности организаций оборонно-промышленного комплекса - на общую сумму около 20,0 млн. руб.;
- по оказанию высокотехнологичным компаниям информационно-консультационных и аналитических услуг в сфере разработки и реализации программ инновационного развития - на общую сумму не менее 10,0 млн. руб.;
- по оказанию высокотехнологичным компаниям оборонно-промышленного комплекса информационно-консультационных и аналитических услуг в сфере разработки и реализации корпоративных стратегий и долгосрочных программ развития - на общую сумму не менее 15,0 млн. руб.;
- по оказанию услуг в части разработки проектов создания инновационных научно-технологических центров в ведущих наукоемких регионах Российской Федерации - на сумму не менее 5,0 млн. руб.
- по оказанию услуг в части сопровождения мероприятий национальных и/или федеральных проектов - на сумму не менее 5,0 млн. руб.

Целевое значение величины Чистой прибыли по итогам 2023 года составляет 1203, тыс. рублей, согласно стратегии развития ОАО «МАЦ» на период 2021-2025 гг. (в редакции от 20.01.2023г. в соответствии с директивами Росимущества от 16.01.2023 № ИП-08/1018)

Раздел 11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Общество не располагает информацией о событиях по состоянию на отчетную дату, а также будущих событиях, которые могут привести к возникновению условных обязательств и условных активов.

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2022 г. и по дату подписания отчетности за 2022 год.

Раздел 12. Прочая информация

В 2022 году Общество осуществляло свою деятельность в условиях продолжающегося распространения новой коронавирусной инфекции COVID -19 и связанных с ней ограничениях. При этом указанные обстоятельства не привели к ухудшению финансово-хозяйственного состояния Общества.

Обществу не потребовалось привлекать дополнительные средства в том, числе кредиты и займы в кредитных организациях, для поддержания платежеспособности и достаточного уровня оборотных активов. Предприятием не нарушались условия договоров (контрактов) и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы. Сокращение персонала не проводилось.

Снижение прогнозируемого спроса и объемов деятельности не планируется. Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям

экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В связи со сложившейся геополитической обстановкой Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и введенных в отношении России и ее экономических субъектов отдельными государствами (разного рода политически мотивированных ограничений) санкций, при осуществлении своей хозяйственной деятельности.

Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

По мнению Общества на деятельность не окажут влияния в том числе:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- изменения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

Генеральный директор **В.И. Довгий**

Главный бухгалтер **Е.В. Кожина**

28 марта 2023 года