

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объекта		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизаци	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.	237 781	(16 351)	1 803	(22 581)	3 581	(59 142)	-	217 003	(71 912)	
	5210	за 2021г.	44 358	(37 765)	213 443	(20 017)	26 900	(5 485)	-	237 781	(16 351)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	6 040	(4 168)	-	(656)	652	(776)	-	5 385	(4 292)	
	5211	за 2021г.	6 708	(6 497)	-	(869)	2 577	(248)	-	6 040	(4 168)	
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	21 146	(10 199)	1 227	(1 589)	1 583	(2 298)	-	20 773	(10 913)	
	5212	за 2021г.	32 420	(26 543)	6 683	(17 957)	21 237	(4 893)	-	21 146	(10 199)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	563	(275)	-	-	-	(39)	-	563	(314)	
	5213	за 2021г.	1 952	(1 678)	-	(1 389)	1 521	(118)	-	563	(275)	
Помещения арендованные	5204	за 2022г.	206 760	-	577	(19 151)	846	(55 672)	-	188 186	(54 826)	
	5214	за 2021г.	-	-	206 780	-	-	-	-	206 760	-	
Транспортные средства	5205	за 2022г.	3 272	(1 710)	-	(1 176)	500	(356)	-	2 096	(1 566)	
	5215	за 2021г.	3 274	(3 047)	-	(2)	1 564	(227)	-	3 272	(1 710)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	577	-	-	-	-	577	-	
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Помещения	5221	за 2022г.	-	-	577	-	-	-	-	577	-	
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

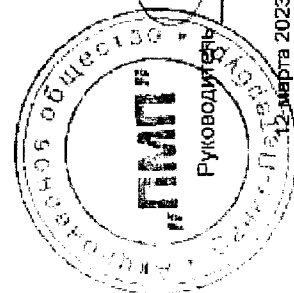
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 803	-	(1 803)	-
	5250	за 2021г.	-	6 683	-	(6 683)	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	1 227	-	(1 227)	-
Офисное оборудование	5251	за 2021г.	-	8 683	-	(8 683)	-
	5242	за 2022г.	-	577	-	(577)	-
Помещения	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:			
Уменьшения стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	48	36	57 826
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Трофимов Олег
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

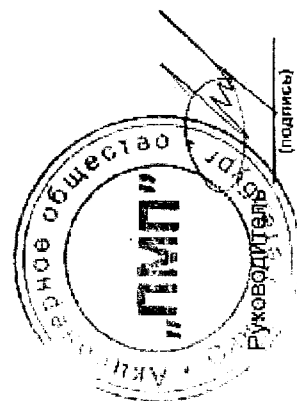
12 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	42 039	-	-	(30 739)	-	-	-	-	11 300
	5315	за 2021г.	22 439	-	42 039	(22 439)	-	-	-	-	42 039
в том числе:											
Вексель кредитной организации	5306	за 2022г.	42 039	-	-	(30 739)	-	-	-	-	11 300
	5316	за 2021г.	22 439	-	42 039	(22 439)	-	-	-	-	42 039
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	42 039	-	-	(30 739)	-	-	-	-	11 300
	5310	за 2021г.	22 439	-	42 039	(22 439)	-	-	-	-	42 039

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



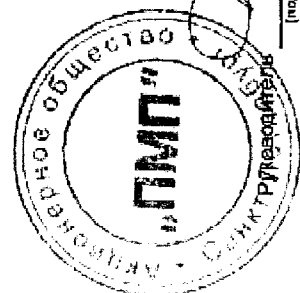
12 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода			
			выб.по		выб.по			выб.по		выб.по			оборот запасов между их группами (видами)	собо-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			собо-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	собо-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	собо-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	92 623	-	92 623	733 373	(730 114)	-	-	-	-	-	X	95 881	-	95 881
	5420	за 2021г.	72 627	-	72 627	737 953	(717 958)	-	-	-	-	-	X	82 623	-	82 623
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	388	-	388	5 341	(5 480)	-	-	-	-	-	1 774	250	-	250
	5421	за 2021г.	244	-	244	10 127	(9 983)	-	-	-	-	-	-	388	-	388
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.	92 234	-	92 234	727 032	(723 635)	-	-	-	-	-	-	95 632	-	95 632
	5425	за 2021г.	72 383	-	72 383	727 826	(707 975)	-	-	-	-	-	-	92 234	-	92 234
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Трофимов Олег
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

12 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение финансовых результатов	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	208 344	-	876 445	-	(1 033 986)	-	-	-	-	150 824	-
	5530	за 2021г.	132 264	-	873 560	-	(908 390)	-	-	10 911	-	208 344	-
в том числе:	5511	за 2022г.	171 960	-	830 221	-	(981 843)	-	-	-	-	120 238	-
	5531	за 2021г.	65 700	-	947 814	-	(841 554)	-	-	-	-	171 960	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	32 957	-	45 811	-	(49 836)	-	-	-	-	28 932	-
	5532	за 2021г.	18 532	-	25 030	-	(10 605)	-	-	-	-	32 957	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 427	-	413	-	(2 187)	-	-	-	-	1 854	-
	5533	за 2021г.	48 032	-	716	-	(56 231)	-	-	10 911	-	3 427	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	208 344	-	976 445	-	(1 033 986)	-	X	-	-	150 824	-
	5520	за 2021г.	132 264	-	973 560	-	(908 390)	-	X	10 911	-	208 344	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

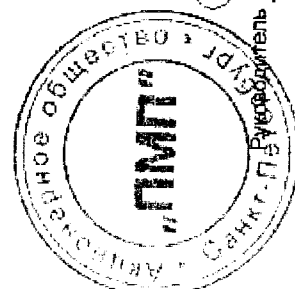
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части ввечных платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая Арендные обязательства Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2022г.	248 616	577	-	(86 643)	-	-	-	-	162 550	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	206 760	577	-	(96 460)	-	-	X	X	140 876	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2022г.	292 728	319 352	11 413	(231 558)	-	-	-	-	391 935	
	5580	за 2021г.	83 088	226 283	211	(27 764)	-	-	10 911	-	292 728	
	5561	за 2022г.	68 359	184 392	50	(169 266)	-	-	-	-	83 534	
	5581	за 2021г.	22 828	45 507	63	(37)	-	-	-	-	68 359	
	5582	за 2022г.	137 225	83 497	10 537	(48 264)	-	-	-	-	184 984	
5582	за 2021г.	42 476	102 315	-	(7 568)	-	-	-	-	137 225		
5563	за 2022г.	64 677	49 307	827	(7 553)	-	-	-	-	107 258		
5583	за 2021г.	17 747	35 898	122	-	-	-	10 911	-	64 677		
5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5584	за 2021г.	-	-	26	(26)	-	-	-	-	-		
5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5585	за 2021г.	-	20 000	-	(20 000)	-	-	-	-	-		
5566	за 2022г.	22 467	2 157	-	(8 474)	-	-	-	-	16 160		
5586	за 2021г.	39	22 563	-	(135)	-	-	-	-	22 467		
5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
5560	за 2022г.	292 728	319 352	11 413	(231 558)	-	-	X	-	391 935		
5570	за 2021г.	83 088	226 283	211	(27 764)	-	-	X	10 911	292 728		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Трофимов Олег
Владимирович
(расшифровка подписи)

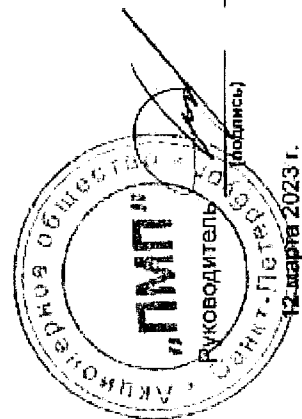
(подпись)

12 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	784	9 656
Расходы на оплату труда	5620	306 320	465 590
Отчисления на социальные нужды	5630	85 119	112 945
Амортизация	5640	46 872	3 958
Прочие затраты	5650	244 827	120 996
Итого по элементам	5660	683 922	713 145
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	3 397	19 851
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	687 319	732 996

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

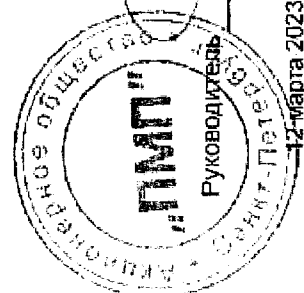


Трофимов Олег
Владимирович
(расшифровка подписи)

12 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	82 591	23 975	(82 461)	-	23 975



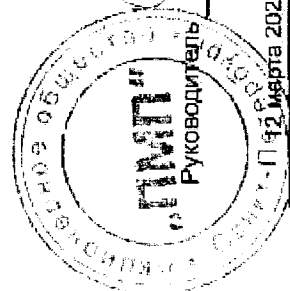
[Handwritten signature]
(подпись)

Трофимов Олег
Владимирович
(расшифровка подписи)

12 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименования показатели	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
Предоставленные поручительства	5811	-	-	87 141



Трофимов Олег
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель
12 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год
АО «ПМП».

Раздел I. Общие сведения о деятельности организации

АО «ПМП» (далее Общество) было зарегистрировано 08.04.1993г.

Уставный капитал общества составляет 6,325 тыс. рублей, разделен на 20 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 318,75 рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

Ведение реестра акционеров осуществляется ООО «Оборонрегистр» на основании Договора №153/14-С от 30.09.2014г.

Среднесписочная численность работников Общества за последние три года составила:

- за 2022 год - 328 человека
- за 2021 год - 337 человек,
- за 2020 год - 301 человек,

Основным видом деятельности общества является осуществление проектных работ в области строительства, реконструкции, переоборудования предприятий и установок топливно-энергетического комплекса.

Адрес местонахождения: 199004, г. Санкт-Петербург, Биржевой пер., д.6, лит. А

Адрес филиала: 344090, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г, Стачки пр-т, дом № 184 А

Раздел II. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2022 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н,
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом в программе 1С: Предприятие 8.3.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу, погашается посредством начисления амортизации;

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом;

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются единовременно, при принятии к учету.

С 2022 года бухгалтерский учет ведется с применением ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020. Переход на стандарты ФСБУ 6/2020, 25/2018 произведен в межотчетный период альтернативным упрощенным способом. Начало применения ФСБУ 26/2020 осуществлено перспективным способом.

Материально-производственные запасы

Стоимость товарно-материальных ценностей определяется исходя из цен их приобретения без учета налогов, с учетом расходов, связанных с их приобретением. При списании материалов, используемых в производстве, применяется метод оценки по средней стоимости. Товарно-материальные ценности списываются на счета учета производственных затрат по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, п.2 ФСБУ 5/2019 не применяется, а учитывается в сумме производственных затрат по мере их отпуска в эксплуатацию.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых и общепроизводственных расходов. Косвенные расходы списываются на финансовый результат отчетного периода.

Признание доходов

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере подписания двусторонних актов выполненных работ (услуг);

Списание авансов, полученных под будущую реализацию, производится на дату подписания акта выполненных работ (услуг) на основании информации, содержащейся в акте.

Расходы текущего периода

Затраты на производство учитываются в том периоде, к которому они относятся. Учет затрат на производство ведется в разрезе видов продукции (безобъектно) и видов затрат;

Общепроизводственные расходы ежемесячно распределяются между видами продукции пропорционально расходам на оплату труда работников основного производства;

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов

Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, равномерно списываются на счета затрат исходя из сроков использования актива, указанных в договорах (накладных) или установленных самостоятельно. В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются в составе внеоборотных активов.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство создается в виде резерва на оплату отпусков и выплату ежегодного вознаграждения. Величина резерва на оплату отпусков представляет собой предполагаемую сумму на оплату отпусков, увеличенную на сумму страховых взносов, относящихся к эти выплатам.

Раздел III. Раскрытие существенных показателей

Строка 1150 Основные средства –145 092 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств в организации отражено в разделе 2 Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Основные средства, приобретенные, но не введенные в эксплуатацию на 31.12.2022г. в компании отсутствуют.

Компания с 2022 года начала применять ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. Переход к их применению был осуществлен альтернативным методом в межотчетный период. В связи с этим показатели по основным средствам на 31.12.21г. были скорректированы, а именно:

- при переводе основных средств стоимостью менее 100 000 руб. в малозначимое оборудование, их общая стоимость в организации уменьшилась на 322 614,97 руб. за счет списания первоначальной стоимости на сумму 19 465 478,21руб. и списания накопленной амортизации на сумму 19 142 863,24 руб.

- при пересмотре срока полезного использования основных средств стоимостью более 100 000 руб. амортизация была скорректирована на сумму 7 205 061,97 руб., при этом ликвидационная стоимость основных средств составила 2 991 000,00 руб.

Все корректировки отнесены на финансовый результат в межотчетный период.

АО «ПМП» арендует офисные и хозяйственные помещения с сформированным правом пользования активом равным на конец периода 188 186 125,64 руб.

Строка 1110 Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2022г. в АО «ПМП» отсутствуют.

Строка 1170 Финансовые вложения

Финансовые вложения, подлежащие раскрытию в разделе 1 Баланса, отсутствуют.

Строка 1180 Отложенные налоговые активы –98 799 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	2022 г	2021 г
Незавершенное производство	1190	236
Основные средства	13	1
Оценочные обязательства и резервы	4 795	16 519
Убытки прошлых лет	60 291	18 623
Арендные обязательства	32 510	49 723
ИТОГО	98 799	85 101

Показатели отложенных налоговых активов по основным средствам по состоянию на 31.12.2021г. скорректированы в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и переходом к его применению альтернативным методом в межотчетный период.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Отложенные налоговые активы дополнились аналитическим показателем "Арендные обязательства", определена сумма данного показателя на 31.12.2021г.

Строка 1190 Прочие внеоборотные активы – 21 198 тыс. руб.

Включает в себя вложения в программное обеспечение, используемое в проектировании, со сроком использования более года.

Строка 1210 Запасы – 95 881 тыс. руб.

Информация о запасах отражена в разделе 4 Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Строка 1230 Дебиторская задолженность – 150 824тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности отражена в разделе 5 Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Строка 1240 Финансовые вложения – 11 300 тыс. руб.

Информация о финансовых вложениях отражена в разделе 3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Проценты, полученные за отчетный период в сумме 2 502 тыс. руб.

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – 68 748 тыс. руб.

-отражены денежные средства на расчетном, текущем валютном и специальном счетах – 620,27 тыс. руб.

- отражены денежные средства в кассе – 27,73 тыс. руб.

В денежных эквивалентах отражены депозиты, размещенные на срок менее 3 месяцев.

Строка 1260 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2022г. в АО «ПМП» отсутствуют.

Строка 1410, 1510 Заемные средства

Заемные средства в течение 2022 года не привлекались.

Строка 1520 Кредиторская задолженность – 391 935 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности отражена в разделе 5 Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Строка 1540 Оценочные обязательства 23 975 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах отражена в разделе 7 Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Налоги

Основные налоговые показатели:

Вид налога	Уплачено за 2022 год	Уплачено за 2021 год
Налог на прибыль	-	14 000
НДС	136 993	115 640
НДФЛ	69 469	60 946
Транспортный налог	41	45
Итого	206 503	190 631

По состоянию на 31.12.2022 г Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

Показатели отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2022 года.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Строка 2110 Выручка –755 225 тыс. руб.

Вся выручка получена от реализации проектных работ и услуг по авторскому надзору.

Строка 2120 Себестоимость продаж –687 318 тыс. руб.

Информация о затратах на продажу отражена в разделе 6 Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Строка 2210 Коммерческие расходы

Отсутствуют

Строка 2220 Управленческие расходы – 183 949 тыс. руб.

Виды расходов	Январь- Декабрь 2022	Январь- Декабрь 2021
---------------	-------------------------	-------------------------

Расходы на оплату труда	112 296	112 600
Отчисления на социальные нужды	27 058	27 575
Амортизация	3 037	2 992
Амортизация арендуемых средств	9 190	-
Прочие затраты	32 368	40 606
Итого по строке 2220	183 949	183 773

Строка 2320 Проценты к получению по размещенным депозитам, приобретенным векселям и выданным займам – 2 502 тыс. руб.

Строка 2350 Прочие расходы – 88 465 тыс. руб.

Виды расходов	Январь-декабрь 2022г.	Январь-декабрь 2021 г.
Курсовые разницы	50 596	882
Банковские услуги	2 197	765
Прочие непроизводственные расходы	4 386	7 764
Неустойка по договору	17 975	-
Прочие расходы	13 310	2 409
Итого по строке 2350:	88 465	11 820

Строка 2340 Прочие доходы – 49 619 тыс. руб.

Виды доходов	Январь - декабрь 2022г.	Январь-декабрь 2021г.
Доходы связанные с продажей валюты	-	-
Курсовые разницы	26 004	1 200
Прочих доходов	23 615	83
Итого по строке 2340	49 619	1 283

Строка 2410 Условный налог на прибыль – 32 955 тыс. руб.

Сумма убытка в бухгалтерском учете за отчетный год составила 169 275 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 2 698 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил 35 653 тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию

Чистый убыток отчетного периода составил 136 326 тыс. руб.

Чистый убыток, приходящийся на одну акцию за 2022г. составляет 6 816 304,55 руб.

Обязательства выданные

Для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей используется забалансовый счёт 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные".

Информация о выданных обеспечениях отражена в разделе 8 Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Раздел IV. Прочая информация

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Аренда», при их внедрении применен альтернативный способ перехода без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие отчетному. При этом была произведена единовременная корректировка балансовой

стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Аренда» (межотчетный период).

При переходе к применению ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество применило перспективный способ без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Так же в отчетном периоде были выявлены существенные ошибки прошлых периодов. Исправление ошибок произведено ретроспективно.

Корректировка данных отчетного периода в связи с исправлением существенной ошибки и изменением учетной политики приведена в таблице.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка в связи с исправлением существенной ошибки	корректировка в связи с изменением учетной политики	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2020 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Отложенные налоговые активы	1180	5 111	3 649		8 760
Итого по разделу I	1100	61 393	3 649		69 042
БАЛАНС	1600	366 455	3 649		370 104
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	257 370	(14 595)		242 775
Итого по разделу III	1300	257 789	(14 595)		243 194
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Оценочные обязательства	1430	24 393	18 244		42 637
Итого по разделу IV	1400	107 481	18 244		125 725
БАЛАНС	1700	366 455	3 649		370 104

На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	7 788	0	213 642	221 430
Отложенные налоговые активы	1180	24 359	11 034	49 708	85 101
Итого по разделу I	1100	79 305	11 034	263 350	353 690
БАЛАНС	1600	498 968	11 034	263 350	773 352
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	176 300	(44 134)	5 505	137 672
Итого по разделу III	1300	176 720	(44 134)	5 505	138 091
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 098	0	51 085	53 183
Прочие обязательства	1450	0	0	206 760	206 760
Итого по разделу IV	1400	2 098	0	257 845	259 943
V. ДОКРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Оценочные обязательства	1420	27 422	55 169	0	82 591
Итого по разделу V	1400	320 150	55 169	0	375 319
БАЛАНС	1700	498 868	11 035	263 350	773 352

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами с АО «ПМП» являются:

- - ООО «Инвест Технолоджи» и его участники: Поляков Олег Владимирович, Гасанов Эдуард Сарифович - 100% уставного капитала АО «ПМП»;
- члены Совета директоров.
- ООО "Петон".

В течение отчетного периода отсутствовали операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств со связанными сторонами, кроме ООО "Петон", сумма операций с которым в течение 2022 года составила 144 758 тыс. руб.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (генеральный директор, технический директор, заместители генерального директора АО «ПМП») в 2022 году составило 45 834,72 тыс. руб. (без учета страховых взносов)

Вознаграждение совету директоров в течение года не выплачивалось.

Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

Оценка непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность, как минимум следующие 12 месяцев.

Основными причинами убытка в 2022 году стали:

- расторжение/приостановка контрактов с несколькими иностранными Заказчиками под влиянием геополитической ситуации в мире и резкое снижение курса валют привело к недополучению рублевой выручки по выполняемым валютным контрактам. Таким образом, недостаточность объема продаж, не позволила покрыть производственные и управленские расходы и получить прибыль;

- цена работ формируется на этапе заключения контрактов, которые в проектной деятельности носят длительный характер, поэтому сформированные ранее цены не включают в себя повышенные инфляционные издержки, наблюдаемые в настоящее время;

- предпринимая различные усилия для налаживания новых партнерских отношений и в ожидании заключения новых выгодных контрактов на проектирование, на протяжении отчетного года наша компания пыталась сохранить коллектив и не допустить массового сокращения рабочих мест, а значит несла полномерные расходы при сокращении



Генеральный директор АО «ПМП»

Главный бухгалтер АО «ПМП»

Трофимов О.В.

Васильева Т.А.

12 марта 2023 г.