

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31 декабря 2023 года
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год**

Наименование организации: АО «ГИПРОТЯЖМАШ»

Отчетный год: 2023

Единица измерения: тыс. руб., если не указано иное.

РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес: 111024, г. Москва, 2-я Кабельная ул., д.2, стр.18.

1.2. Основные виды деятельности: деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12.).Дополнительный вид деятельности: Деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 71.11).

1.3. Среднегодовая численность работающих

за 2023 г.: 145 чел.

за 2022 г.: 154 чел.

1.4. Единоличный исполнительный орган.

Должность: Генеральный директор.

Фамилия, имя, отчество: Захаров Алексей Викторович.

Лицом ответственным за составление бухгалтерской отчетности Организации в проверяемом отчетном периоде, является:

Сердцева Анастасия Андреевна – Главный бухгалтер.

1.5. Состав совета директоров на 31.12.2023 г.

Должность	Фамилия, имя, отчество
Генеральный директор АО «ГИПРОТЯЖМАШ»	Захаров Алексей Викторович
Заместитель главного бухгалтера АО «ГИПРОТЯЖМАШ»	Дубровская Людмила Георгиевна
Главный инженер	Лобуз Василий Владимирович
Заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «ГИПРОТЯЖМАШ»	Колдышева Екатерина Николаевна
Заместитель генерального директора по развитию АО «ГИПРОТЯЖМАШ»	Петухов Илья Валерьевич
Начальник отдела ОЛТиВК	Толченкин Роман Юрьевич

В АО «Гипротяжмаш» не работает	Гайсин Айдан Малик
--------------------------------	--------------------

1.6 Состав ревизионной комиссии на 31.12.2023 г.

Должность	Фамилия, имя, отчество
Бухгалтер БФО «ГИПРОТЯЖМАШ»	Хондожко Наталья Николаевна
Бухгалтер 1 категории БФО АО «ГИПРОТЯЖМАШ»	Мишина Майя Валентиновна
Начальник группы СЭО АО «ГИПРОТЯЖМАШ»	Якунина Елена Викторовна

1.7 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2023 год

В отчетности за 2023 год корректировка вступительных остатков не осуществлялась.

1.8 Участие в совместной деятельности

В совместной не участвовали.

2. Сведения об акциях

2.1 Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 7 614 номиналом 50 руб.

2.2 Количество акций, полностью оплаченных: 7 614.

2.3 Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично:

2.4 Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: выпуска дополнительных обыкновенных акций в 2023 году не было.

2.5 Показатели прибыли, руб.

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
1. Базовая прибыль (убыток) на акцию	1	(10)
2. Базовая прибыль (убыток)	6 213	(82617)
3. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при расчете базовой прибыли (убытка) на акцию	7614	7614

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета. Совокупный финансовый результат за 12 месяцев 2023 года составил 6 213 тыс. рублей.

Чистая прибыль (убыток) 2022г.

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета. Совокупный финансовый результат за 12 месяцев 2022 года составил (82 617) тыс. рублей.

2.6 Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества размер чистых активов составил 513 045 тыс. руб. , на 31.12.2022 величина чистых активов составляла 518 253 тыс. руб., на 31.12.2021 величина чистых активов составляла 612 291 тыс. руб.

2.7. Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в пункте 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н. В связи с изложенным информация о разведенной прибыли на акцию не приводится.

3. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Нематериальные активы

4.1. Информация об учетной политике.

4.1.1. Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов

Вид нематериальных активов	Срок применения
Нематериальные активы, созданные самой организацией	
Сайт организации в среде Интернет	12 лет

4.1.2. Способ определения амортизации нематериальных активов: линейный.

Вид НМА	Способы определения амортизации
Сайт организации в среде Интернет	Линейный

4.1.3. Переоценка нематериальных активов по рыночной стоимости не производится.

4.1.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» организация в 2023г. не применяла.

5. Основные средств

5.1 Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5.2. Информация об учетной политике

5.2.1. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

Группа ОС	Принятые сроки
Транспортные средства	свыше 3 лет до 5 лет
Офисное оборудование	свыше 2 лет до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	свыше 1 года до 7 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 3 лет до 10 лет
Здания	свыше 15 лет до 25 лет

5.2.2. Способ определения амортизации основных средств: линейный.

5.2.3. Объект основных средств при признании и после признания, оценивается по первоначальной стоимости, лимит стоимости ОС - 40 000 руб.

5.2.4. Переоценка основных средств не производится.

6. Финансовые вложения

6.1. Информация о финансовых вложениях в разрезе возможности определения текущей рыночной стоимости

	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Объекты финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	-	-	-
Объекты финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	209 622	280 226	270 949
в том числе долгосрочные	2 477	4531	3 599
в том числе краткосрочные	207 145	275 695	267 350

6.2. Информация об учетной политике

6.2.1. Способы оценки финансовых вложений при их выбытии

Группа (вид) объектов финансовых вложений	Способ
Векселя кредитной организации	по стоимости каждой единицы
Депозиты, открытые в кредитной организации	по стоимости каждой единицы
Займы выданные	по стоимости каждой единицы

7. Налог на добавленную стоимость

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Налог, отложенный к вычету в связи с отсутствием документов от поставщика	114	251	413
Налог, отложенный к вычету по решению организации			
Итого	114	251	413

8. Запасы

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Материалы	255	1 331	1 539
Расходы будущих периодов	7 830		
Итого	8 085	1 331	1539

Резерв под обесценение запасов не создавался, запасы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации не имеется, запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Организация ведет учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

8.1. Информация об учетной политике.

8.1.1. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

8.1.2. Способы оценки материалов при выбытии: по средней себестоимости.

8.1.3. Учет незавершенного производства ведется:

8.1.3.1. позаказным методом по проектно-изыскательским работам долгосрочного характера.

Способ оценки незавершенного производства: по фактически произведенным затратам.

Расходы, относимые на объект учета непосредственно:

- материальные расходы,
- услуги субподрядчиков и сторонних организаций,
- оплата труда производственных отделов,
- страховые взносы, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда,
- другие расходы, связанные с исполнением конкретного договора, такие как: страхование гражданской ответственности, консультационные услуги, расходы на командировки.

Расходы, распределяемые по объектам учета расчетным способом: амортизация, прочие производственные расходы.

Способ расчета при распределении расходов по объектам учета:

- амортизация – пропорционально выручке,
- прочие расходы - пропорционально расходам на оплату труда производственных отделов.

8.1.3.2. котловым способом по видам работ (услуг): в части услуг по авторскому надзору и прочих работ и услуг.

Способ оценки незавершенного производства: по фактической производственной себестоимости.

Состав прямых производственных затрат: амортизация; материальные расходы; услуги субподрядчиков и сторонних организаций; оплата труда производственных отделов; страховые взносы, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

Способ определения прямых затрат, приходящихся на незавершенное производство: расходы распределяются на остатки НЗП пропорционально доле незавершенных (или завершенных, но не принятых на конец текущего месяца) заказов на выполнение работ (оказание услуг) отдельно по каждому виду продукции (работ).

Состав косвенных производственных затрат: иные косвенные расходы.

Способ определения косвенных затрат, приходящихся на незавершенное производство: косвенные расходы распределяются по объектам учета пропорционально расходам на оплату труда производственных отделов.

9. Прочие оборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (права использования программ для ЭВМ и баз данных) со сроком менее 1 года	2 055	1 467	3 691

Аттестация руководителей и специалистов в области промышленной безопасности	--	--	--
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	153	147	139
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	690	490	440
Денежные документы	-	-	--
Обучение сотрудников (пожарная безопасность, электроэнергия)	--		
Итого	2 898	2 104	4270

10. Резервный капитал

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Резервный капитал»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	57	57	57

11. Доходы

11.1. Выручка по географическим рынкам сбыта и видам деятельности

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Географический рынок сбыта: Россия	308 729	227 478
Всего		
в том числе по видам деятельности:		
деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора	308 729	227 478
Географический рынок сбыта: Азербайджан		
Всего		
в том числе по видам деятельности:		
деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора		

Географический рынок сбыта: Куба		1 700
Всего		
в том числе по видам деятельности:		
деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора		1 700
ИТОГО	308 729	229 178

11.2. Состав прочих доходов

Вид доходов	За 2023 год	За 2022 год
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов (резерв предстоящих расходов на оплату отпуска)	19 961	20 479
Доходы в виде восстановленного резерва по сомнительным долгам	2 590	15 957
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к получению	458	2 930
Доход в виде списанной кредиторской задолженности	3 001	--
Возврат госпошлины за рассмотрение иска в суде		--
Возмещение судебных расходов	-	-
Проценты к получению по векселям	-	
Проценты к получению по предоставленным работникам заемным средствам	335	548
Проценты к получению по депозитным счетам	17 998	19 261
Проценты к получению по предоставленным займам организациям	329	409
Проценты за пользование денежными средствами в связи (за задержку оплаты по выполненным работам)	-	--
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	-	-
Возврат обеспечения заявки	-	-
Курсовые разницы	---	1 016
Прочие доходы	7 025	228
Итого	51 697	60 828

11.3. Информация об учетной политике

11.3.1. Выручка от выполнения работ / оказания услуг признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

11.3.2. Выручка от выполнения работ с длительным циклом признается по мере готовности.

Способ определения готовности: для признания выручки организация использует способ определения степени завершенности работ по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ.

11.3.3. Прочие доходы, отражаемые в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (свернуто): курсовые разницы по расчетам в условных единицах, курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте, доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты.

11.3.4 Сальдо по дебету счета 69.01 «Расчеты по социальному страхованию» по видам платежей в бюджет в Бухгалтерском балансе отражается свернуто.

12. Расходы

12.1. Себестоимость по географическим рынкам сбыта и видам деятельности

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Географический рынок сбыта: Россия	(225 708)	(221 671)
Всего		
в том числе по видам деятельности:		
деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора	(225 708)	(221 671)
Географический рынок сбыта: Азербайджан	-	---
Всего		
в том числе по видам деятельности:		
деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора	-	---
Географический рынок сбыта: Куба		(824)
Всего		

в том числе по видам деятельности:		
деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора		(824)
ИТОГО	(225 708)	(222 495)

12.2. Состав прочих расходов

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	
Расходы в виде резерва по сомнительным долгам	-	(3 286)
Расходы на услуги банков	(316)	(392)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-	--
Расходование средств за счет средств фонда потребления (материальная помощь работникам, проездные билеты)	(2 354)	(4 063)
Расходы на премирование работников по результатам выполненных работ (по контрактам) за прошлые отчетные периоды, за счет прибыли предприятия	(60 980)	(85 436)
Расходы на проведение собрания акционеров	(228)	(279)
Прочие расходы непроизводственного характера	(7 401)	(7 671)
Судебные расходы	(398)	
Курсовые разницы по расчетам иностранной валюте	--	(1 649)
Расходы, связанные с продажей иностранной валюты	-	-
НДС при отсутствии счета-фактуры от поставщиков		(492)
Прочие расходы (в т.ч. процентный расход по аренде)	(6 342)	(4 975)
Пени по налогам, взносам, штрафам		(10)
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-
Итого	(78 019)	(108 253)

12.3. Управленческие расходы на Счете 26 полностью списывается на счет 90.08, и в ОФР формирует строку 2220 «Управленческие расходы».

13. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей:

Название организации	Сумма выданных обеспечительных платежей
ГУП "Московский метрополитен" (конкурс)	2 450 550,31
Мосинжпроект АО	1 193 614,65
Москабельмет (аренда)	1 623 810,73
НИЦ "Курчатовский институт" - ВИАМ	297 500,00
ООО «Институт Мосинжпроект»	777 871,59
Итого	6 343 347,28

14. Расчеты по налогу на прибыль

14.1. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

14.2. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль

14.3. Активы и обязательства по состоянию на 31.12.2023г. (тыс. руб.)

Активы (счет)	БУ	НУ	ВВР	НВР	20%
Основные средства, за минусом амортизации по ОС (01 – 02)	33 428	73		33 756	-6 751
Материалы (10)	62	61	0	0	0
Основное производство (20)		176 638	176 638		35 328
Не предъявленная к оплате начисленная выручка (46) Доходы будущих периодов	247 641			247 641	-49 528
Расходы будущих периодов (97)	10 044	9 772	0	272	-54
(Счет 01.К)Корректировка		33 204	33 204		6 641

стоимости арендованного имущества					
Кредиторская задолженность (Проценты по аренде)	4 099			4 099	-820
Итого			209 842	285 768	
Обязательства	БУ	НУ	ВВР	НВР	20%
Резервы по сомнительным долгам (63)	50 392	0	50 392		10 078
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (96)	1 005	0	1 005		201
Резервы под обесценение финансовых вложений (59)	0		0		0
Итого			51 397		
Всего			261 239	285 768	

15. Отчет о движении денежных средств

15.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2021 г.	19 820
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2021 г.»	19 820
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2022 г.	32 403
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2022 г.»	32 403
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2023 г.	35 908

Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2023 г.»	35 908
--	--------

15.2. Состав денежных средств и их эквивалентов

Наименование	Остаток		Курс ЦБ	Сумма в тыс. руб.
	Валюта	Сумма		
На 31.12.2023				
Расчетный счет	рубль			33 694
Касса	рубль			23
Валютный счет	Доллар США			
Прочие специальные счета	рубль			2 191
Итого:				35 908
Статья бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»				35 908 тыс. руб.
На 31.12.2022				
Расчетный счет	рубль			30 450
Касса	рубль			34
Валютный счет	Доллар США	3011,88	74,2926	---
Прочие специальные счета				1 919
Итого:				32 403
Статья бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»				32 403 тыс. руб.
На 31.12.2021				
Расчетный счет	рубль			17 610
Касса	рубль			30
Валютный счет	Доллар США	3011,88	73,8757	222
Прочие специальные счета				1 958
Итого:				19 820
Статья бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»				19 820 тыс. руб.

15.3. Информация об учетной политике

15.3.1 Денежные потоки отражаются развернуто, за исключением следующих отражаемых свернуто потоков:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- при формировании отчета исключаются двойные обороты, к которым Общество относит: перечисление средств с одного на другой счет; снятие денежных средств в кассу;
- денежных потоков на покупку и продажу иностранной валюты.

15.3.2. Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях, вне зависимости от срока размещения учитываются в составе финансовых вложений.

15.3.3 Учетная политика применяется последовательно, изменения в 2023 году не вносились.

16. Операции в иностранной валюте

16.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,337	74,2926

17. Информация о связанных сторонах

17.1. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала (должности):

- генеральный директор,
- заместитель генерального директора по правовым вопросам
- заместитель генерального директора по развитию

Выплачиваемые вознаграждения

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2023 год	За 2022 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	16 466	16 375
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего:	-	-
Итого, общая сумма	16 466	16 375

17.2. Информация о связанных сторонах.

17.2.1. Контролирующие лица.

Юридические и физические лица, имеющие более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) организации – составителя отчетности

Наименование (фамилия, имя, отчество)	Доля в уставном капитале, %
Нет	-

Юридические и физические лица, имеющие право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) и имеющие возможность определять решения организации – составителя отчетности

Наименование (фамилия, имя, отчество)	Доля в уставном капитале, %	Основание возможности определять решения
ООО «Корона Тэхет»	20,5 %	По причине участия в уставном капитале АО «ГИПРОТЯЖМАШ»
Генеральный директор АО «ГИПРОТЯЖМАШ» Захаров Алексей Викторович	29,01 %	По причине участия в уставном капитале АО «ГИПРОТЯЖМАШ»
Захарова Елена Петровна	29,01 %	По причине участия в уставном капитале АО «ГИПРОТЯЖМАШ»

Физические лица	21,48 %	По причине участия в уставном капитале АО «ГИПРОТЯЖМАШ»
Итого:	100%	

Бенефициарными владельцами являются физические лица, чья доля в уставном капитале превышает 25%.

17.2.2. Контролируемые лица

Юридические лица, в которых АО «ГИПРОТЯЖМАШ» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли)

Наименование (фамилия, имя, отчество)	Доля в уставном капитале, %
Нет	-

Юридические лица, в которых АО «ГИПРОТЯЖМАШ» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) и имеет возможность определять решения

Наименование / фамилия, имя, отчество	Доля в уставном капитале, %	Основание возможности определять решения
Нет	-	-

17.2.3. Лица, контролируемые тем же лицом (группой), что и организация-составитель отчетности.

Контролирующее лицо (группа) / вид контроля	Другое юридическое лицо, контролируемое тем же контролирующим лицом (группой) Наименование	Доля в уставном капитале, %	Основание возможности определять решения
Нет	-	-	-

18. Оценочные обязательства

18.1. Резерв предстоящих расходов на оплату отпуска.

1) Способ определения оценочного обязательства: резерв рассчитан по каждому сотруднику исходя из заработанных дней отпуска и среднего размера оплаты труда.

2) Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.

3) Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, в какие сроки работники используют право на отпуск.

4) Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год вследствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

18.2 Изменения оценочных значений в течение отчетного периода.

Корректировка оценочных значений в течение отчетного периода не проводилась.

19. Договоры строительного подряда.

19.1. Договоры, исполнявшиеся в отчетном периоде.

Договор	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору	Способ определения признанной в отчетном периоде выручки по договору
Договор № 91064 от 13.01.2017г. Электродепо Калужское	492	По мере готовности
Договор № 106 от 18.07.2023г. Трамвайное депо г. Ярославль	38 097	По мере готовности
Договор №195-0323-ОКЭФСМП-ОКПОМ от 09.06.2023г. Электродепо Саларьево.	10 148	По мере готовности
Договор № 23-6186-ГТМ от 11.12.2023г. Электродепо Аминьевское	14 226	По мере готовности
Договор № 263-0621-ЕП-ГГИКП от 18.06.21г. Электродепо Аминьевское	2 470	По мере готовности
Договор № 443-0623-ОКЭФСМП-ОКПОМ от 28.08.2023г. Электродепо Саларьево	12 812	По мере готовности
Договор № 5747-ГТМ от 09.02.2023г. Электродепо Аминьевское	2 550	По мере готовности
Договор № 72-392 от 08.08.2023г. Электродепо Нижегородское	2 243	По мере готовности
Договор № 23-6166-ГТМ от 11.12.2023г. Электродепо Аминьевское	9 795	По мере готовности
Договор №239-0621-ЗПЭФ-1 От 30.08.2021г. Электродепо Выхино	227	По мере готовности
Договор № 311-0922-ЗПЭФ-1/Н от 21.11.2022г. Электродепо Солнцево	60	По мере готовности
Договор № 357-0821-ЗПЭФ-1/Н от	59	По мере готовности

08.10.2021г. Электродепо Солнцево		
Договор № 43-0221-ЗПЭФ-1/Н от 09.04.2021г. (электродепо Планерное)	583	По мере готовности
Договор №1-479 от 30.09.2022 (Электrozавод)	6 075	По мере готовности
Договор № 302-0922-ЗПЭФ-1/Н от 16.11.2022г. Электродепо Сокол	1 806	По мере готовности
15262/Договор № СС23ПС21 от 27.03.2023г. Трамвайное депо г. Таганрог	16 342	По мере готовности
Договор №269-02-08/22 от 07.12.2022г. (ГК Новороссийск)	36 021	По мере готовности
ПИР собственные	15 262	По мере готовности
ПИР субподрядные	2 206	По мере готовности
Итого	171 474	

19.2. Договоры, не завершенные на отчетную дату

Договор	Сумма на отчетную дату			
	Понесенных расходов	Признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	Полученной предварительной оплаты, авансов, задатка	за выполненные работы, не предъявленная заказчику*
Договор № 91064 от 13.01.2017 г., заключенный с ГУП «Московский метрополитен» Электродепо "Калужское"	492	0		17 185
Договор № 106 от 18.07.2023г. Трамвайное депо г. Ярославль	26 241		14 830	38 097
Договор №195-0323-ОКЭФСМП-ОКПОМ от 09.06.2023г. Электродепо Саларьево	8 072			10 148
Договор № 23-6186-ГТМ от 11.12.2023г. Электродепо Аминьевское	5 880			14 226
Договор № 263-0621-ЕП-ГГИКП от 18.06.21г. Электродепо Аминьевское (Институт Мосинжпроект)	3 105			2 470
Договор № 443-0623-ОКЭФСМП-ОКПОМ от 28.08.2023г. Электродепо Саларьево	9 941			18 981

Договор № 5747-ГТМ от 09.02.2023г. Электродепо Аминьевское	0			2 550
Договор № 72-392 от 08.08.2023г. Электродепо Нижегородское	1 887			2 243
Договор № 23-6166-ГТМ от 11.12.2023г. Электродепо Аминьевское	6 104			9 795
Дог №19093-с3 от 20.07.2020 Дог19199-с2 01.09.21(этап из дог № СП-2018-17 от 10.10.18	0			46
Договор № 19179-с от 07.12.2020г. Договор №19179-с4 от 01.09.21г.(ПД Нижегородское-Союзхимпроект)	0			2 523
Договор № 202-0521-ЗПЭФ-1/Н от 27.07.21г. Электродепо Владыкино	0			4 687
Договор №239-0621-ЗПЭФ-1 От 30.08.2021г. Электродепо Выхино	502			3 791
Договор № 311-0922-ЗПЭФ-1/Н от 21.11.2022г (Электродепо Солнцево)	22			2 986
Договор № 357-0821-ЗПЭФ-1/Н от 08.10.2021г. Электродепо Солнцево	0			59
Договор №39-0121-ЗПЭФ-1 от 09.03.2021г. Электродепо Выхино	0			12 244
Договор № 43-0221-ЗПЭФ-1/Н от 09.04.2021г. (электродепо Планерное)	494			5 323
Договор №12-0121-ОКЭФ-1/Н от 24.06.2021 Электродепо Лихоборы.	55			5 082
Договор № 302-0922-ЗПЭФ-1/Н от 16.11.2022г (Электродепо Сокол)	1 210			2 342
Договор №228-19С от 14.11.2019 НИИПРИИ Севзапінжтехнологія	0			34
Договор №32009822798-ДГ-147 от 04.02.2021г. (ВИАМ Строение 13)	0			3 325
Договор № 1-466 от 29.08.2019 г., заключенный с ООО «ПРОМЫШЛЕННЫЙ ИНЖИНИРИНГ»	0			5 025
Договор № 157-16 от 19.08.2016 г., заключенный с ООО «ПРОМЫШЛЕННЫЙ ИНЖИНИРИНГ»	0	0	0	961

Договор №1-479 от 30.09.2022 (Электrozавод)	5 478	0	16 200	14 037
Договор № 70-392 от 10.11.2021г. Электродепо Нижегородское				
Договор № СС23ПС21 от 27.03.2023г. Трамвайное депо г. Таганрог	13 404	0	16 000	16 342
Договор №269-02-08/22 от 07.12.2022г. (ГК Новороссийск)	148		25 801	36 667
ПИР собственные	9 440		6 306	16 468
ИТОГО				247 641

*до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы.

19.3 Крупные сделки в 2023 году не проводились.

20. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Общество создает в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. Сомнительной признается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, предусмотренные договором, либо с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, предусмотренные - договором, либо с высокой долей вероятности не будет погашена, а также не обеспеченная соответствующими гарантиями и иными обеспечениями. Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года и на конец отчетного года резерв по сомнительным долгам корректируется.

№ п/п	Дебитор	Задолженность на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Изменения в абсолютных величинах (гр.4- гр.3)
1	ООО «Институт Мосинжпроект»	10 088	5 450	(4 638)
2	ПК ХК Электrozавод АО	100	100	0
3	ООО «Желдорпроект»	39 767	43 346	3 579
4	АО «Коломенский завод»	1 170	1 146	23
5	АО «Мосинжпроект»	159	648	489
6	АО «Метровагонмаш»	2 655	0	(2 655)
7	ООО Ситистрой	283	283	0

8	ООО «НИИПРИИ Севзапинжтехнология»	2000	0	(2000)
8.1	Создан резерв под дебиторскую задолженность ООО «НИИПРИИ Севзапинжтехнология»	(2 000)	0	2000
9	ООО «Промстройпроект»	38 519	72	(38 447)
10	ООО «Паралакс»	1004	1004	0
10.1	Создан резерв под дебиторской задолженности ООО «Паралакс»	(890)	(890)	0
11	ООО «Промышленный Инжиниринг»	15 498	5 826	(9 672)
12	ООО «СМЗ»	48 894	48 894	0
12.1	Создан резерв под дебиторскую задолженность ООО «СМЗ»	(48894)	(48894)	0
13	ООО Синара-ГРТ	0	10 200	10 200
14	ООО «Транспроект»	2 027	580	(1 447)
15	ООО «Китайская инженерная компания Эр Юань»	9700	9700	0
16	ООО Эн- Системс	0	795	796
	ВСЕГО:	120 080	78 260	

Резерв по сомнительным долгам создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете организации, экспертных оценок и условий договоров.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2023г. (сумма, тыс. руб.)	На 31.12.2022г. (сумма, тыс. руб.)	На 31.12.2021г. (сумма, тыс. руб.)
1	Резерв по сомнительным долгам	(49 784)	(52 464)	(66 332)
2	Резерв под обесценение финансовых вложений		(800)	(1 120)
3	Резерв по авансам выданным	(608)	(1 198)	
4	Резерв по незавершенным работам		(11 700)	(11 700)

21. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не имеет признаков прекращения деятельности.

Чистые активы предприятия имеют положительную величину и отсутствуют предпосылки получения отрицательных значений.

У Общества отсутствуют ограничения обычных коммерческих условий со стороны поставщиков, а также отсутствуют факторы увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности.

Общество не зависит от основного заказчика и поставщика.

У Общества не ухудшились отношения с банком в 2023 году.

У Общества отсутствуют устаревшие и сверхнормативные запасы.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год обществом получена прибыль. Общество имеет хорошие финансовые показатели коэффициентов: ликвидности, платежеспособности и оборачиваемости оборотных средств в рамках нормативных и выше:

Коэффициенты финансовой устойчивости	2023	2022	2021	Нормативные значения	Изменение 2023/2022г.г. (+,-)
Коэффициент текущей ликвидности	6,2	9,5	17,4	2	-3,3
Коэффициент оборачиваемости оборотных средств	0,5	0,4	0,3		+0,1
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,4	0,5	0,7	Не ниже 0,2	-0,1
Коэффициент наличия собственных средств	0,7	0,7	0,9	Не менее 0,1	

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Организации отсутствует деятельность, которая подлежит прекращению и требует раскрытия в соответствии с ПБУ 16/02. Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество не имеет признаков прекращения деятельности.

Общества обеспечено рынком сбыта и портфелем заказов на 2024г. В 2024 году АО «Гипротяжмаш» планирует получить прибыль от финансово-хозяйственной деятельности

Общество планирует развивать деятельность в 2024 г. и не планирует ее прекращение.

22. Государственная помощь и Целевое финансирование

АО «Гипротяжмаш» в 2023 г. не получала Государственная помощь и Целевое финансирование.

23. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не выявлено.

24. Условные активы и условные обязательства

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условные активы и условные обязательства по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

25. Информация о существенных фактах

В 2023 г. требования о раскрытии информации в форме сообщений о существенных фактах не применялись.

26. Учет аренды ФСБУ 25/2018

Арендованные основные средства

Объект основных средств (группа объектов основных средств)	Стоимость					
	На 31.12.2023 г.	За 2023 г.		На 31.12.2022 г.	За 2022 г.	
		Поступило	Выбыло		Поступило	Выбыло
Недвижимость (арендованные помещения у ЗАО «Москабельмет»)	5 418	-----	(250)	5 668	-----	(250)
						5 918

Организация является арендатором и применяет настоящий стандарт, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Право пользования активом признано по каждому договору аренды.

Основным видом деятельности организации, является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций. Арендуемые помещения используются для размещения сотрудников организации и оргтехники (офисные помещения).

№	Договор, дата	Срок договора аренды помещения	Сумма договора аренды (постоянная составляющая), в месяц, без НДС (руб.)	Предполагаемый срок договора аренды помещения	Предполагаемая сумма договора аренды помещения на срок аренды, без НДС (руб.)	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам по ставке 15% (средняя кредитная ставка СБ (руб.)
1	ОУИМ/2016/254 от 01.12.2016г. (1 и 2 Этаж)	С 01.12.2016 по 30.11.2022 (72 месяца)	1 353 175,61	С 01.01.2022 по 31.12.2024 (36 месяцев)	48 714 321,96	8 820 221,02
2	ОУИМ/2015/13 от 01.02.2015г.	С 01.02.2021 по 01.01.2027(72 месяца)	40 134,77	С 01.01.2022 по 31.01.2027 (61 месяц)	2 448 220,97	656 679,83
	Итого				51 162 542,93	9 476 900,85

Право пользования активом и обязательства по аренде признанное по состоянию на 31.12.2021г. (межотчетный период).

Право пользования активами по состоянию на 31.12.2021 – 41 685 642,08 руб.

	Договор, дата	Срок договора аренды помещения	Сумма договора аренды (постоянная составляющая), в месяц, без НДС (руб.)	Оставшийся срок договора аренды помещения	Сумма договора аренды помещения на срок аренды, без НДС (руб.)	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам по ставке 15% (средняя кредитная ставка СБ (руб.)
1	ОУИМ/2016/254 от 01.12.2016г. (1 и 2 Этаж)	С 01.12.2016 по 30.11.2025	1 353 175,61	С 01.01.2023 по 30.11.2025 (35 месяцев)	47 361 146,5	9 988 259,27
2	ОУИМ/2015/13 от 01.02.2015г.	С 01.02.2021 по 01.01.2027	40 134,77	С 01.01.2023 по 31.01.2027 (49 месяцев)	1 966 603,73	452 140,65
	Итого				49 327 750,23	10 440 399,92

Право пользования активом и обязательства по аренде признанное по состоянию на 31.12.2022г. (перерасчет в связи с изменением срока аренды)

Право пользования активами по состоянию на 31.12.2022года с учетом амортизации – 47 230 658,55 руб. строка 11503 бухгалтерского баланса.

Расчеты по арендным обязательствам на 31.12.2022 года – 48 875 609,43 руб. строка 1450 бухгалтерского баланса.

Право пользования активом и обязательства по аренде признанное по состоянию на 31.12.2023г. (перерасчет в связи с изменением стоимости аренды)

Право пользования активами по состоянию на 31.12.2023года с учетом амортизации – 28 977 537,98 руб. строка 11503 бухгалтерского баланса.

Расчеты по арендным обязательствам на 31.12.2023 года – 29 105 524,60 руб. строка 1450 бухгалтерского баланса.

	Договор, дата	Срок договора аренды помещения	Сумма договора аренды (постоянная составляющая), в месяц, без НДС (руб.)	Оставшийся срок договора аренды помещения	Сумма договора аренды помещения на срок аренды, без НДС (руб.)	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам по ставке 15% (средняя кредитная ставка СБ (руб.)
1	ОУИМ/2016/254 от 01.12.2016г. (1 и 2 Этаж)	С 01.12.2016 по 30.11.2025	1 379 088,82	С 01.01.2024 по 30.11.2025 (23 месяца)	31 719 042,86	3 828 177,75
2	ОУИМ/2015/13 от 01.02.2015г.	С 01.02.2021 по 01.01.2027	40 134,77	С 01.01.2024 по 31.01.2027 (37 месяц)	1 484 986,49	270 327,00
	Итого				33 204 029,35	4 098 504,75

27. Перспективы развития Общества

В 2023 году и последующие годы предусматривается сохранить основное направление деятельности АО «Гипротязмаш» – разработка проектно-сметной документации.

Для этого, с целью укрепления позиций АО «Гипротязмаш» на рынке проектных работ и поддержания престижа Общества, следует:

- рассматривать любые обращения потенциальных Заказчиков проектной документации для строительства, независимо от назначения объекта, характера проектируемого производства (Правление, главные инженеры проектов);
- совершенствовать достигнутые уровни организации выполнения проектных работ и принимаемых проектных решений (руководители и специалисты отделов);
- продолжить внедрение в процесс проектирования пакета программ, обеспечивающего разработку и хранение документации в электронном виде (технический отдел, производственные отделы);

- включить в основной цикл проектных работ использование BIM-моделей (3D) с изменением существующей технологии работы института (технический отдел, производственные отделы);
- продолжать работу по формированию перспективных планов проектных работ и оформлению договоров с потенциальными Заказчиками (Правление, главные инженеры проектов);
- принимать участие в конкурсах (тендерах) на право выполнения проектных работ (главный инженер, главные инженеры проектов);
- проводить технические советы и совещания с Заказчиками проектной продукции по рассмотрению намечаемых проектных решений (Правление, главный инженер);
- проводить обучение специалистов института и молодых специалистов (Правление, главный инженер, технический отдел);
- продолжить разработку нормативных материалов по удельным показателям сметной стоимости и расходу энергоресурсов (главный инженер, производственные отделы).

Объем работ 2024 года (прогноз)

№ п/п	Наименование объектов и заказчиков	Объем проектных работ на 2024 год (руб., с НДС)
Объем работ по заключенным договорам:		
1	Электродепо «Аминьевское» (ПД, РД)	34 176 000,00
2	Электродепо «Саларьево» (РД)	78 634 000,00
3	Электродепо «Саларьево» (ПД)	15 500 000,00
4	Цех валков «ММК» (ПД, РД)	270 000 000,00
5	Электродепо «Нижегородское» (ПД, РД)	5 300 000,00
6	Электродепо «Выхино» этап 2.1 (РД)	17 200 000,00
7	ОТР производства тепловозов в г.Екатеринбург	16 338 200,00
8	Диагностики ГУП «Московский метрополитен»	14 100 000,00
9	Электродепо «Планерное» (ПД)	13 800 000,00
10	Трамвайное депо в г.Таганрог (Авторский надзор)	4 762 000,00
11	Трамвайное депо в г.Таганрог (РД)	20 000 000,00
12	Трамвайное депо в г.Таганрог (Ливневая канализация)	2 242 000,00
13	Завод «Антильяна де Асерио»	5 766 000,00
14	ПТОЛ Новороссийск	51 602 000,00
	Итого по заключенным договорам:	549 420 200
Объем работ по договорам, планируемым к заключению:		
15	Цех трамваев «Синара» (ПД, РД)	80 000 000,00
16	Цех тепловозов «Синара» (ПД, РД)	200 000 000,00
17	Доп.работы электродепо «Выхино» этап 2.1	7 000 000,00
18	Электродепо «Летово» (ПД, РД)	200 000 000,00
19	ОТР депо «Александров»	10 000 000,00
	Итого по договорам, планируемым к заключению:	497 000 000,00
	ВСЕГО:	1 046 420 200

28. Сведения об аудиторе.

28.1. АО «Гипротязмаш» подлежит обязательному аудиту.

28.2. Аудитором является Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит». Адрес местонахождения: 111033, г. Москва, БЦ «Софья-Центр», Таможенный проезд, д. 6, стр. 3, офис 328.

Почтовый адрес: 111033, г. Москва, Таможенный проезд, д 6, стр. 3, офис 328.

Телефон: +7 (495) 589-36-80. Web: www.k-a.ru/

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 001.152.243 выдано МРП 09.08.1996г. в ЕГРОЮЛ внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за ОГРН 1027700463340.

28.3. ЗАО «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит» является членом СРО аудиторов Ассоциации «Содружество». Регистрационный номер записи, вносимой в реестр аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006091855.

28.4. ЗАО «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит» избрана решением Годового Общего Собрания акционеров от 28.04.2023г.

Генеральный директор



Захаров А.В.