Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ПИИ «БТП »
за 2023 год.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью Проектно-изыскательский институт "Бамтоннельпроект"
Сокращенное наименование юридического лица	ООО ПИИ "БТП"
ИНН	0322001390
КПП	540701001
Юридический и почтовый адрес	630004, Новосибирская обл, Новосибирск г, Комсомольский пр-кт, дом № 1, корпус 3, тел. +7(383) 319-09-37
Адрес страницы в сети интернет	https://btpnsk.ru/
Основной вид деятельности по ОКВЭД	71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
Государственная регистрация:	ОГРН 1020300795734 дата регистрации 30.10.2002
Среднесписочная численность, человек : за 2023 г. за 2022 г.	 75 чел. 75 чел.

Директор
Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Яковлев Александр Владимирович с 04.02.2003 года по настоящее время.

Главный бухгалтер
Главный бухгалтер Общества – Бодрова Ольга Генделевна

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2023 г. участниками Общества являются:

- Земтурис Янис Марисович – 70%,
- Яковлев Александр Владимирович – 15%,
- Соловьёв Андрей Николаевич – 15%.

Размер уставного капитала составляет 25000,00 рублей, уставный капитал полностью оплачен.

Филиалы и представительства Общества
Филиалов и представительств Общество не имеет.

Обособленные подразделения Общества

Общество имеет 1 обособленное подразделение, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации:

п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес (место нахождения) обособленного подразделения	
1	Туапсинское подразделение ООО ПИИ "БТП"	352800, Краснодарский край, г.Туапсе, ул. К Маркса ,18,31 КПП 236532001	Не выделено на отдельный баланс

2. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ПИИ «БТП» за 2023 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 (Форма № 1);
- Отчет о финансовых результатах за 2023 год (Форма № 2);
- Отчет об изменении капитала за 2023 год (Форма № 3);
- Отчет о движении денежных средств за 2023 год (Форма № 4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу за 2023 год (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах);

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С:Предприятие» в конфигурации 1С:ERP+PM Управление проектной организацией 2 (2.5.8.383) », с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2022 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	70,3375	89,6883
Евро	75,6553	99,1919

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью более 40 000,00 рублей..

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, с учетом изменений, утвержденных постановлением Правительства РФ №526 от 28.04.2018г используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете даты его признания в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не производилась.

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств.

Амортизация не начисляется по:

- по объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов.

Инвентаризация основных средств проводится раз в три года, последняя была проведена в 2021 году.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2023г. отсутствуют. В 2023 году по основным средствам изменений стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Тестирование на обесценение в соответствии с ФСБУ 6/2020 проводилось собственными силами на конец года одновременно с проведением годовой инвентаризации имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2023. По результатам проведения оценки признаков обесценения основных средств не выявлено.

Учет аренды

С 01 января 2022 года организация отражает в бухгалтерском учете операции по аренде по новым правилам учета аренды по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на новый стандарт осуществлялся альтернативным методом с единовременным признанием на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Право пользования активами (ППА) в рамках договоров аренды, в которых организация является арендатором отражено в разделе бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» на 31.12.2022, на 31.12.2023, обязательство по аренде в разделе пассива баланса «Прочие обязательства» на 31.12.2022, на 31.12.2023.

Сведения о ППА расшифрованы в разделе существенных показателей в Расшифровке наличия и движения прав пользования активом(в тыс. руб.), и сведениях о наличии обязательств по аренде (тыс. руб.).

Нематериальные активы

Приобретение нематериальных активов в 2023 году не производилось.
Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;

- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;

- суммы денежных средств, размещенных на брокерских счетах, показываются за минусом денежных средств, возвращенных с брокерских счетов;

Платежи по оплате труда работников в отражены по строке 4122 в сумме, которая включает среди прочего подлежащие удержанию суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам), а также страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев.

Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению в пользу участников отражены по строке 4322 в сумме, которая включает налог на доходы физических лиц.

Материально-производственные запасы

С 1 января 2021 года организация перешла на учет по ФСБУ 5/2019 «Запасы», перспективно. В таком случае новые правила учета действуют только в отношении фактов хозяйственной деятельности, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Основание: п.47 ФСБУ 5/2019, п.14 ПБУ 1/2008

Запасы сроком полезного использования более 12 месяцев списываются на расходы в БУ и учитываются на забалансовых счетах МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации2, МЦ.08 Спецодежда в эксплуатации (свыше 12 месяцев), МЦ.10 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (свыше 12 месяцев), МЦ.11 «Спецодежда на сладе (свыше 12 месяцев), МЦ.13 Инвентарь и хозяйственные принадлежности на складе (свыше 12 месяцев).

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Затраты по заготовке и доставке товаров от поставщика до склада включаются в фактическую себестоимость путем присоединения к цене

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется по по методу «ФИФО».

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера (более года) отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера (менее года) по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Кредиты и займы полученные

Обществом в отчетном периоде не привлекались заемные средства.

Отложенные налоги

Общество применяет балансовый метод расчета временных разниц в соответствии с внесением изменением в ПБУ 18/02 (п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н), налог на прибыль определяется на основании данных налогового учета и соответствует расчетной величине декларации по налогу на прибыль.

Временные разницы определяются сравнением балансовой стоимости актива или обязательства и его стоимость для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

В отчетность о финансовых результатах введены новые показатели отчетности – расход (доход) по налогу на прибыль и сумма отложенного налога на прибыль

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в составе внеоборотных актив по строке 1180 и долгосрочных обязательств по строке 1420 соответственно.

Признание выручки

Выручка от реализации проектно-изыскательских работ признается в бухгалтерском учете на дату подписания акта, подтверждающего сдачу и приемку результатов проектно-изыскательских работ Заказчиком. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет по типам, статьям затрат. Перечень статей и типов затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

Дивиденды по итогам работы за 2021 г. распределены участникам Общества в 2022 году в размере 70 000 тыс.руб., выплачены в июне 2023 года в размере 70 000 тыс. руб..

Дивиденды по итогам работы за 2022 г. распределены участникам Общества в 2023 году в размере 70 000 тыс. руб.. На конец 2023 года задолженность по невыплаченным дивидендам за 2022 год составила 70 000,00 тыс.руб..

Основные средства

Стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2023 г. отражена в сумме 18 576 тыс. руб. по строке 1150 «Основные средства бухгалтерского баланса». В том числе отражена стоимость ППА (согласно применения ФСБУ 25/2018) в сумме 6 384 тыс.руб., а также стоимость транспортных средств, приобретенных по договорам лизинга в сумме 8 083 тыс.руб..

Информация о наличии и движении основных средств за 2022 и 2023 год представлена в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка наличия и движения прав пользования активом

Наименование показателя	код	период	на начало года		изменения за период							на конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная	накопленная	поступило	первоначальная	накопленная			первоначальная	накопленная	первоначальная	накопленная
ППА -	5200	за 2023 г.	42241	-16586		-8052	3855	-15073				34189	-27805
всего	5210	за 2022г.	42241	-16586				-16586				42241	-16586
ППА А/мобиль Лэнд Крузер У №825 ВЕ54 по 31.12.2024	5201	за 2023 г.	2214	-738		-2214	1107	-369					
ООО УК Проектировщик	5211	за 2022г.	2214	-738				-738				2214	-738
ППА А/мобиль Лэнд Ровер К №239 РВ54 по 31.12.2024	5202	за 2023 г.	2530	-843		-2530	1265	-422					
ООО УК Проектировщик	5212	за 2022г.	2530	-843				-843				2530	-843
ППА А/мобиль Lexus LX570 г/н Е 266 ТА 54 по 31.12.2024	5203	за 2023 г.	3162	-1054		-3162	1406	-351					
ООО УК Проектировщик	5213	за 2022г.	3162	-1054				-1054				3162	-1054
ППА Аренда гаража	5204	за 2023 г.	145	-48		-145	77	-28					

(Котова Туапсе) по 31.12.2024	5214	за 2022г.	145	-48				-48				145	-48
ППА Аренда офиса (ИП Пикалов)	5205	за 2023 г.	2723	-908				-908				2723	-1815
(Комсом.проспект 1 корпус 3) (по 31.12.2024)	5215	за 2022г.	2723	-908				-908				2723	-908
ППА Аренда офиса (ООО УК Проектировщик)	5206	за 2023 г.	26313	-11277				-11277				26313	-22554
(Комсом.проспект 1 корпус 3) (по 01.04 2024)	5216	за 2022г.	26 313	-11277				-11277				26 313	-11277
ППА Аренда офиса (ООО Хафиса)	5207	за 2023 г.	4015	-1338				-1338				4015	-2676
(Комсом.проспект 1 корпус) (по 31.12.2024)	5217	за 2022г.	4015	-1338				-1338				4015	-1338
ППА Аренда офиса (ИП Кузьминская)	5208	за 2023 г.	1139	-380				-380				1139	-759
(по 31.12.2024)	5218	за 2022г.	1139	-380				-380				1139	-380
Транспорт, лизинг, всего:	5209	за 2023 г.										9382	-1300
	5219	за 2022г.											
ППА А/мобиль GWM Tank 300 М 734 УМ 154	5210	за 2023 г.			3958			-396				3958	-396
	5220	за 2022г.											
ППА А/мобиль Hyundai Palisade М 508 ТВ 154	5211	за 2023 г.			5424			-904				5424	-904
	5221	за 2022г.											

Сведения о наличие обязательств по аренде и договорам лизинга

Сумма обязательств по аренде и договорам лизинга сформирована в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 из сальдо обязательства по аренде и лизингу за минусом сальдо по процентам, за минусом НДС: на 31.12.2023 – 13 547 тыс. руб. (18 393 тыс. руб. – 2 816 тыс. руб.-2 030 тыс.руб.); на 31.12.2022 – 26 311 тыс. руб. (28 219 тыс. руб. – 1908 тыс. руб.).

Информация о суммах, признанных в отчете о финансовых результатах по договорам аренды и лизинга раскрыта в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 год	2022 год
25 амортизация ППА (стр. 2120 отчета о ФР)	(9 378)	(9 378)
26 амортизация ППА (стр. 2220 отчета о ФР)	(6 994)	(7 208)
91 Проценты по арендным обязательствам (стр.2330 отчета о ФР)	(2 426)	(3 019)

Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов в сумме 582 тыс.руб. со сроком использования более 1 года, долгосрочная дебиторская задолженность в размере 787 тыс.руб.

Запасы

Стоимость запасов Общества по состоянию на 31.12.2023 отражена по строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов за 2022 и 2023 год представлена в таблицах 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	31 декабря, тыс. руб.		
	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	574	1 962	571
Средства на валютных счетах	80	63	10 393
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	**654**	**2 025**	**10 964**
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	**0**	**0**	**0**

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей денежных потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств

Наименование статьи	**2023 год, тыс.руб.**	**2022 год, тыс.руб.**
строка 4219		
возврат денежных средств с брокерских счетов (БКС,АТОН)	0	0
% полученные по размещенным денежным средствам на брокерских счетах , депозитах (БКС,АТОН,СБЕР)	7 029	10412
НДС		
Итого строка 4219	**7 029**	**10 412**
строка 4129		
выдача в подотчет		
прочие налоги	45	10
услуги банка	240	193
приобретение услуг страхова-	3 288	2 776

Наименование статьи	2023 год, тыс.руб.	2022 год, тыс.руб.
ния		
НДС	5 456	14 227
прочие	379	415
Итого по строке 4129	**9 408**	**17 621**
строка 4229		
размещение свободных денежных средств на брокерских счетах (БКС)	54 846	5 080
Итого по строке 4229	**54 846**	**5 080**

Кредиты и займы

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют займы и кредиты.

Дебиторская задолженность

По строке баланса 1230 отражается сумма дебеторской задолженности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам в размере 6 444 тыс.руб. Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 отраженная по строке 1230 составила 256 880 тыс. руб. в том числе:

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2023-2022 годы отражена в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» пассива бухгалтерского баланса в сумме 162 302 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2023-2022 годы отражена в таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в сумме 365 тыс.руб. со сроком использования до 1 года.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежегодно на последнее число года (на 31 декабря). По состоянию на 31.12.2023 резерв на оплату отпусков в размере 16 816 тыс.руб. отражен по строке 1540, в том числе:

- сумма обязательства (резерва) перед сотрудниками 14 457 тыс. руб.;

- сумма обязательства (резерва) по страховым взносам и ФСС от несч. случаев и проф. заболеваний 2359 тыс. руб.

Информация о оценочных обязательствах раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка за выполненные проектные и изыскательские работы в 2023 году составила 402 095 тыс. руб. с НДС, в том числе 369 907 тыс. руб. облагаемая НДС (в том числе НДС 61 651 тыс. руб.), 32 188 тыс. руб. выручка необлагаемая НДС. Итого выручка без НДС 340 444 тыс.руб. (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

В 2022 году составила 517 270 тыс. руб. с НДС, в том числе 506 540 тыс. руб. облагаемая НДС (в том числе НДС 84 423 тыс. руб.), 10 731 тыс. руб. выручка необлагаемая НДС. Итого выручка без НДС 432 847 тыс.руб. (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка состава расходов по обычным видам деятельности, отраженных по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах» представлена в таблице:

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Наименование показателя	за 2023г., тыс.руб.	за 2022г., тыс.руб.
Материальные затраты	334	719
Расходы на оплату труда	129 876	107 920
Отчисления на социальные нужды	21 126	17 494
Амортизация	924	921
Амортизация ППА	9 379	9 378
Услуги сторонних организаций	102 781	131 791
Прочие затраты	11 564	10 352
Итого по элементам	275 982	278 575
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	- 27116	13 625
Итого расходы по обычным видам деятельности	248 866	292 200

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Наименование показателя	за 2023 год, тыс.руб.	за 2022 год, тыс.руб.
Материальные затраты	282	284
Амортизация ОС	514	522
Амортизация ППА	6 994	7 208
Оплата труда	34 064	30 187
Страховые взносы	5 669	5 004
Прочие расходы	5 554	6 154
Налоги и сборы	29	4
Итого	53 106	49 363

Прочие доходы и расходы

	2023 г., тыс.руб.		2022 г., тыс.руб.	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Услуги банка	0	240	0	193
Курсовая разница	869	966	1 259	908
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0	94	0	100
Списание дебиторской кредиторской задолженности и иных активов	0	0	0	1
Резерв по сомнительным долгам, восстановление резерва	0	6 444	0	0
Реализация ОС	425	1	17	1
НДС с безвозмездно переданного имущества	- 35		- 34	
Безвозмездно переданное имущество	0	175	0	190
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0	0	2
Процентный расход по долгосрочной аренде	0	2426	0	3019
Доходы от выбытия активов, не учитываемые в целях налогообложения	341	0	0	0
Дополнительные выплаты сотрудникам, согласно положения об оплате труда, плюс страховые взносы, начисленные на эти выплаты (к праздникам, юбилейным датам, к выходы на пенсию)		2401		778
Комиссия по обслуживанию брокерского счёта		4		629
Членские взносы в СРО		200		
Списание дебиторской задолженности		104		1
Прочее	4	10	0	3
Итого	**1 604**	**13 065**	**1 242**	**5 825**

Налоги

Сумма налога на прибыль (строка 2411) определяется на основании данных налогового учета, составляет 8 062 тыс. руб. и соответствует расчетной величине декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2023 равна 6 326 тыс.руб., в том числе:

Вид отложенного актива	Сальдо на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	2 807	557		3 363
Кредиторская задолженность	13		13	0
Арендные обязательства	5 262	1 502	4 055	2 709
Расходы будущих периодов	0	4	0	4
Незавершенное производство	0	250	0	250
Итого	**8 082**	**2313**	**4 068**	**6 326**

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2022 равна 3 693 тыс.руб., в том числе:

Вид отложенного обязательства	Сальдо на 31.12.2022 г.	Погашено, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Основные средства	5 841	3993	1800	3 648
Незавершенное производство			45	45
Итого	**5 841**	**3 993**	**1 845**	**3 693**

Сумма отложенного налога на прибыль за 2023 год, отраженная по строке 2412 отчета о финансовых результатах, составила 393 тыс. руб.

Изменения в учетной политике

В 2022 году были внесены изменения в Учетную политику в связи с введением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021.

В 2023 году были внесены изменения в Учетную политику в связи с изменениями законодательства РФ в отношении правил ведения бухгалтерского учета, объединением ПФР и ФСС в Социальный Фонд России (СФР) в связи с вступлением 1 января 2023 года в силу законов от 14 июля 2023 года № 263-ФЗ, 237-ФЗ и 239-ФЗ . В план счетов были внесены новые счета учета:

68.90 «Единый налоговый счет»

69.09 «Страховые взносы по единому тарифу»

Организация не применяла досрочно ФСБУ 26/2020 в части, относящейся к учету нематериальных активов, ФСБУ 14/2022 продолжала пользоваться правилами учета НМА действующего ПБУ 14/2007 Приложения № 1 к приказу № 1/УП от 31.12.2021 без изменений.

Обеспечения обязательств и платежей выданные.

В 2022 и 2023 годах обеспечения обязательств и платежей Обществом не получались и не выдавались.

Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Финансовые вложения

Финансовые вложения у Общества в 2023 году отсутствовали.

Государственная помощь

В 2022 и 2023 году Общество не получало бюджетных средств и кредитов.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества и операции с ними представлены в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами	
				2023	2022
1	Земтурис Янис Марисович	Россия	Участник общества (70%), бенефициар	Выплата дивидендов, начисленным в 2022 году в размере 49 000 тыс.руб., задолженность по невыплаченным дивидендам – 49 000 тыс.руб.	Выплата дивидендов не было, задолженность по невыплаченным дивидендам – 49 000 тыс.руб.
2	Яковлев Александр Владимирович	Россия, генеральный директор	Участник общества (15%)	Выплата дивидендов, начисленным в 2022 году,в размере 10 500 тыс.руб., начислена заработная плата в размере 5 215 тыс.руб., задолженность по невыплаченным дивидендам – 10 500 тыс.руб.	Выплата дивидендов размере 7789,5 тыс.руб., начислена заработная плата в размере 4 774 тыс.руб., задолженность по невыплаченным дивидендам – 10 500 тыс.руб.

3	Соловьев Андрей Николаевич	Россия, зам. генерального директора	Участник общества (15%)	Выплата дивидендов в размере 10 500 тыс.руб., начислена заработная плата в размере 2 771 тыс.руб., задолженность по невыплаченным дивидендам – 10 500 тыс.руб.	Выплата дивидендов в размере 7789,5 тыс.руб., начислена заработная плата в размере 2 947 тыс.руб., задолженность по невыплаченным дивидендам – 10 500 тыс.руб.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО ПИИ «БТП» и операции с ними представлены в таблице

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	ИНН	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами	
					2023	2022
1	ООО УК «Проектировщик»	5407259454	630004, Новосибирская обл, Новосибирск г, Комсомольский пр-кт, дом № 1, корпус 3, квартира Этаж 1	Организация находится под контролем участника общества Яковлева Александра Владимировича (50%) и участника общества Соловьева Андрея Николаевича (50%)	Договоры аренды помещения и транспортных средств без экипажа Сальдо на начало года кредитовое 0 приобретено услуг аренды на сумму 14 342 тыс.руб. Оплачено на сумму 15 417 тыс.руб. Сальдо дебетовое на конец года 1 075 тыс.руб.	Договоры аренды помещения и транспортных средств Сальдо на начало года кредитовое 0 приобретено услуг аренды на сумму 15 906 тыс.руб. Оплачено на сумму 15 906 тыс.руб. Сальдо на конец года 0
2	ООО НИЦ "БАМТОННЕЛЬ"	5407482131	630004, Новосибирская обл, Новосибирск г, Комсомольский пр-кт, дом № 1, корпус 3, квартира Этаж 1	Организация находится под контролем участника общества Яковлева Александра Владимировича и участника общества Земтуриса Яниса Марисовича	Договорные отношения в части выполнения проектных работ по субподряду. Кредитовое сальдо на начало года 16 710 тыс.руб. Приобретено услуг на сумму 18 418 тыс.руб., оплачено услуг на сумму 19 624 тыс.руб. Сальдо на конец года 15 504 тыс.руб.	Договорные отношения в части выполнения проектных работ по субподряду. Кредитовое сальдо на начало года 23 214 тыс.руб. Приобретено услуг на сумму 28 161 тыс.руб., оплачено услуг на сумму 34 665 тыс.руб. Сальдо на конец года 16 710 тыс.руб.
3	ООО "ЭТКПРОЕКТ"	7713724760	127474, г. Москва, ш Дмитровское, 60, оф. 300	Организация находится под контролем участника общества Земтуриса Яниса Марисовича	отсутствовали	отсутствовали

4	ИП Земтурис Янис Марисович	500113237100	Московская область, г.Балашиха	Организация находится под контролем участника общества Земтуриса Яниса Марисовича	отсутствовали	отсутствовали
5	ООО ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ "БАМТОННЕЛЬПРОЕКТ"	5407034771	630004, обл. Новосибирская, г. Новосибирск, пр-кт Комсомольский, 1 корп. 3, эт. 1	Организация находится под контролем участника общества Яковлева Александра Владимировича и участника общества Соловьева Андрея Николаевича	отсутствовали	отсутствовали

Расчеты по всем операциям со связанными сторонами проводились и планируются производится в дальнейшем в денежной форме. Задолженность краткосрочная.

Иных выплат в пользу основного управленческого персонала Обществом не производилось.

7. События после отчетной даты

После 31 декабря 2023 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

8. Непрерывность деятельности

Несмотря на введение недружественными по отношению к Российской Федерации странами санкций и ответных санкций, введенных Россией, в настоящее время ООО «БТП (далее – «Общество») оценивает степень их влияния на деятельность Общества как умеренную (не оказывающую существенного влияния).

Оценивая степень влияния санкций на деятельность Общества ими, в частности учтено, что в состав органов управления Общества не входят иностранные физические и/или юридические лица, на которые распространяются санкции и/или иные ограничения, связанные со сложившейся ситуацией вокруг Российской Федерации.

На сегодняшний день Обществом приобретено и функционирует все необходимое программное обеспечение, оборудование и техника. Кроме того, необходимо отметить, что на российском рынке в достаточном количестве представлены аналоги программного обеспечения, техники и оборудования иностранного производства, произведенные в России и необходимые Обществу для производства изыскательских и проектных работ. В качестве расходных материалов при производстве используются товары российского производства. В штате Общества имеются специалисты широкой квалификации,

которые имеют неоценимый опыт эффективной работы как в условиях наличия высокотехнологичного оборудования и техники, так и в условиях наличия минимальных ресурсов.

Принимая во внимание вышеизложенное, а также учитывая позитивный опыт работы Общества в кризисной ситуации, которая в последние три года существует на рынке в связи с неблагополучной эпидемиологической ситуацией и соответствующими ограничениями, в настоящее время можно с уверенностью утверждать, что Общество обладает всеми необходимыми ресурсами для оперативного реагирования на ситуацию, складывающуюся на рынке, а руководство Общества и его работники обладают достаточной компетенцией по ускоренной оптимизации любых процессов Общества, необходимость которой может возникать в связи с проявлением негативных внешних факторов.

Таким образом, в настоящее время указанные выше санкции не являются для Общества обстоятельствами, которые способны существенно повлиять на его способность непрерывно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Операции по совместной деятельности не велись.

9. Условные факты

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО ПИИ «БТП», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Генеральный директор Яковлев А.В.

«12» февраля 2024 г.

