

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	26 742	(26 733)	-	11 718	(2)	-	-	-	15 018	(15 018)	
	5110	за 2022г.	26 742	(26 550)	-	-	(183)	-	-	-	26 742	(26 733)	
в том числе: исключительное право на аудиовизуальные произведения	5101	за 2023г.	11 131	(11 131)	-	11 131	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2022г.	11 131	(11 131)	-	-	-	-	-	-	11 131	(11 131)	
географическая информационная система	5102	за 2023г.	14 032	(14 032)	-	-	-	-	-	-	14 032	(14 032)	
	5112	за 2022г.	14 032	(14 032)	-	-	-	-	-	-	14 032	(14 032)	
исключительное право на использование программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	1 422	(1 422)	-	436	-	-	-	-	986	(986)	
	5113	за 2022г.	1 422	(1 241)	-	-	(181)	-	-	-	1 422	(1 422)	
Прочие нематериальные активы	5104	за 2023г.	157	(147)	-	151	(2)	-	-	-	-	-	
	5114	за 2022г.	157	(145)	-	-	(2)	-	-	-	157	(147)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	2	13	12
в том числе:				
исключительное право на аудиовизуальные произведения	5131	-	1	1
географическая информационная система	5132	1	1	1
исключительное право на использование программы для ЭВМ, базы данных	5133	1	1	1
Прочие нематериальные активы	5134	-	10	9

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	507	373	-	879
	5170	за 2022г.	-	507	-	507
в том числе: Выполнение работ по Импортозамещению СИС	5161	за 2023г.	507	373	-	879
	5171	за 2022г.	-	507	-	507
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-

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 2023г.	-	203	-	(203)	-
	5250	за 2022г.	-	1 873	-	(1 873)	-
в том числе:							
Другие виды основных средств	5241	за 2023г.	-	203	-	(203)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	1 313	-	(1 313)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	560	-	(560)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	261 828	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	261 828	-
в том числе:								
вклады в уставный капитал, паи	5302	за 2023г.	-	-	-	-	261 828	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	261 828	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	110 000	(110 000)	-	-	-
	5315	за 2022г.	8 295	12 605	(20 900)	-	-	-
в том числе:								
займы	5306	за 2023г.	-	110 000	(110 000)	-	-	-
	5316	за 2022г.	8 295	12 605	(20 900)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	261 828	110 000	(110 000)	-	261 828	-
	5310	за 2022г.	270 123	12 605	(20 900)	-	261 828	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	703 569	3 192 819
Расходы на оплату труда	5620	200 835	209 698
Отчисления на социальные нужды	5630	53 732	50 608
Амортизация	5640	19 871	18 548
Прочие затраты	5650	82 668	114 372
Итого по элементам	5660	1 060 675	3 586 045
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	63 909	10 488
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 124 584	3 596 533

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 816	12 819	(15 033)	(2 676)	12 925
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	17 816	12 819	(15 033)	(2 676)	12 925

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	270 200
Поручительство	5811	-	-	218 200
Гарантия	5812	-	-	52 000

Руководитель _____
Швайко Дмитрий Борисович
 (расшифровка подписи)

_____ 27 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

Акционерное общество «РОСИНЖИНИРИНГ»

1. Общие сведения

АО «РОСИНЖИНИРИНГ» создано 21 августа 2001 года - протокол №1 учредительного собрания АО «РОСИНЖИНИРИНГ».

Учредители:

Швайко Дмитрий Борисович, доля прямого участия Швайко Д.Б. в АО "РОСИНЖИНИРИНГ" составляет 50 000 тыс.руб. (100%).

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

Генеральным директором назначен Швайко Дмитрий Борисович – Решение единственного акционера № 10/23-1 от 10.10.2023 года.

Совет директоров не избран.

Юридический адрес организации – 194044, Санкт-Петербург г, Гельсингфорсская ул., дом № 2, Литер А.

Запись о государственной регистрации юридического лица была внесена в единый реестр государственной регистрации юридических лиц, было выдано свидетельство серии 78 № 001590830 от 27 сентября 2002 г. Присвоен государственный регистрационный номер 1027802720285.

15 июля 2004 года было получено свидетельство о постановке на учет юридического лица в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Московскому району Санкт-Петербурга серия 78 № 002325659.

31 декабря 2010 года было получено свидетельство о постановке на учет юридического лица в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по Санкт-Петербургу серия 78 № 008124267.

08 июня 2012 года было получено свидетельство о постановке на учет юридического лица в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Санкт-Петербургу серия 78 № 008533881.

02 февраля 2016 года было получено уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика.

23 ноября 2018г. было получено уведомление о снятии с учета в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика.

Основной вид деятельности - код по ОКВЭД 71.11.1 деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями.

На протяжении 2023 года в АО «РОСИНЖИНИРИНГ» действовали следующие обособленные подразделения:

Обособленное структурное подразделение АО «РОСИНЖИНИРИНГ» в г. Сочи. 354392, Краснодарский край, Сочи, с. Эсто-Садок, «ГТЦ ОАО «Газпром».

Протоколом № 1 общего собрания акционеров АО «РОСИНЖИНИРИНГ» от 21 августа 2001 года утверждено решение о выпуске 100 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Акции оплачены и внесены в качестве уставного капитала.

Решением единственного акционера АО «РОСИНЖИНИРИНГ» № 56 от 09.12.2011г. утверждено решение о дополнительном выпуске 499 900 обыкновенных именных акций, - номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Акции оплачены и внесены в качестве уставного капитала.

Величина уставного капитала организации на конец года составляет 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 104 человека.

2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменениях

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности избран количественный критерий существенности – 5% от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах; также информация подлежит раскрытию в случае существенности качественных характеристик показателя.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

2.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» и

требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 01/БУ от 31.12.2012г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются специалистами общества исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Типовые сроки полезного использования по группам ОС (в расчете на новый объект):

Группы основных средств	Типовые сроки полезного использования (месяц)
Здания	240-504; 1000-1200
Сооружения	61-121; 281-375; 571-600
Транспортные средства	37-61; 84-96
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-96; 120-214
Машины и оборудование	12-24; 36-60
Основные средства, не включенные в другие группировки	24-36

С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В связи с началом применения стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» переход осуществлен альтернативно (п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Наиболее существенные изменения в системе учета основных средств с 01.01.2022г:

- изменен лимит малоценных основных средств с 40 тыс.руб. до 100 тыс.руб. Объекты стоимостью не более лимита признаются расходами текущего периода.
- затраты на улучшение объектов основных средств признаются отдельными инвентарными объектами со своим СПИ;
- по объектам основных средств устанавливается ликвидационная стоимость, что влияет на начисление амортизации;

В связи с началом применения с 2022 года стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» переход осуществлен перспективным способом (п. 26 ФСБУ 26/2020). Наиболее существенные изменения в системе учета капитальных вложений:

- изменен порядок учета ремонтов и других улучшений основных средств с периодичностью более 12 месяцев – они признаются капитальными вложениями, а не текущими расходами.

С 2022 года организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Наиболее существенные положения в системе учета по договорам аренды, в которых организация выступает арендатором:

- при заключении долгосрочных договоров аренды в бухгалтерской отчетности отражаются активы, находящиеся во владении организации, а также обязательства перед арендодателями;

- учет активов в аренде (право пользования активом) ведется в порядке, аналогичном активам, которые находятся в собственности организации (обычно основные средства).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года организация по договорам, по которым выступает арендатором, применила упрощенный порядок перехода на новые правила учета по договорам аренды, с применением п.50 ФСБУ 25/2018 – на 31.12.2021 единовременно признаны по действующим договорам аренды право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось.

По договорам аренды, которые не предусматривают переход права собственности к арендатору, стоимость актива и обязательства по аренде признаны равными приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Разница, подлежащая отражению в составе нераспределенной прибыли, отсутствует.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды или использовать в деятельности, направленной на получение прибыли. Сумма ежемесячной амортизации НМА определяется линейным способом.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Обществом предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам по итогам годовой инвентаризации расчетов. Отчисления в резерв по сомнительным долгам признаются прочими расходами организации (п. 11 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим расходам на выплату отпускных работникам. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно. Согласно п. 2.8 ПБУ 8/2010 начисление резерва отражается в бухгалтерском учете на счете учета резервов предстоящих расходов в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, общехозяйственных расходов, прочих доходов и расходов.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Доходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Датой получения дохода от реализации признается день передачи товаров (работ, услуг, имущественных прав), которым считается день реализации этих товаров, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции собственного производства, выполненных работ (оказанных услуг), выручка от продажи товаров (оптовая торговля).

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

расходы по лицензированию, членские взносы в СРО;

расходы по работам сезонного характера;

расходы по страхованию;

расходы на приобретение компьютерных программ;

расходы на гарантии, выданные под исполнение обязательств по строительной и проектной деятельности;

расходы прочие.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Обществом применяется ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда".

Для учета затрат используется позаказный (пообъектный) метод. На каждый объект открывается отдельный заказ, по которому затраты учитываются нарастающим итогом с начала проведения работ по объекту до сдачи результатов работ заказчику.

Расходы, понесенные организацией за период с начала исполнения контракта до его завершения, подразделяются на:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые затраты);

- часть общих расходов организации на исполнение контрактов, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы);

- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям контракта (прочие расходы) (п. 11 ПБУ 2/2008).

В состав прямых расходов включаются ожидаемые неизбежные расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора. Способ учета предвиденных расходов: по мере их возникновения в процессе выполнения работ. Резерв на покрытие предвиденных расходов образуется при условии, что такие расходы могут быть достоверно определены (п.12 ПБУ 2/2008).

Расходы по договору признаются в момент их осуществления. Расходы, относящиеся к выполненным работам, учитываются как затраты на производство, а понесенные в связи с предстоящими работами траты - как расходы будущих периодов. По мере признания выручки затраты списываются для определения финансового результата отчетного периода (п. 16 ПБУ 2/2008).

Выручка по договору и расходы по нему признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения контракта на отчетную дату может быть достоверно определен. Данный способ предусматривает, что доходы и затраты определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же периодах, в которых выполнены соответствующие работы (п. 17 ПБУ 2/2008).

Признание выручки по договору и расходов по нему методом "по мере готовности" на отчетную дату определяется исходя по доле выполненного объема работ в общем объеме работ по договору в стоимостном измерителе:

Для определения готовности по строительно-монтажным работам применяются Акты по форме N КС-2 и справки по форме N КС-3.

Для определения готовности по проектно-изыскательским работам применяются Акты с экспертной оценкой по готовности работы

Для определения готовности работ/услуг по прочим операциям применяются Акты с экспертной оценкой по готовности работы

При применении способа "по мере готовности" в каждом периоде определение выручки, расходов и финансового результата производится с учетом доходов и затрат, признанных в предыдущие кварталы (п. 25 ПБУ 2/2008).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о прибылях и убытках в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п.23 ПБУ 2/2008).

В бухгалтерском учете организации выручка по договору, признанная способом "по мере готовности", учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив - "не предъявленная к оплате начисленная выручка" на счете 46, НДС в части не предъявленный к оплате выручке – на счете 76.Н.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка списывается на дебиторскую задолженность при выставлении заказчику счета на оплату завершенных работ по договору (п.26 ПБУ 2/2008).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС. В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

– 4129 «прочие платежи» в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

– 4119 «прочие поступления» в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Платежи по НДФЛ и страховым взносам отражаются по стр. 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Погашение арендных обязательств по договорам аренды, в отношении которых активы и обязательства учитывались в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются по стр. 4329 «Прочие платежи».

Курсовые разницы отображаются свернуто по стр. 4490.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- 1) остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- 2) денежные переводы в пути на отчетную дату;

3) высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Общество отражает в отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, начислением курсовых разниц, свернуто.

3. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Детализация показателей бухгалтерского баланса

Права пользования активами Общество отражает по строке 1150 «Основные средства». Общество использует арендованные активы на систематической основе, отказавшись от приобретения аналогичных собственных активов. Основные группы арендованных активов: офисные помещения.

Прочие внеоборотные активы по строке 1190 состоят:

№п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2023г. (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2022г. (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2021г. (тыс.руб.)
1	«Прочие внеоборотные активы», в т. ч.	8 246	4 259	2 423
1.1	Приобретенные неисключительные права на лицензии, программные продукты	3 759	4 259	2 423
1.2	Расходы на гарантии, выданные под исполнение обязательств по строительной и проектной деятельности на срок более 1 года	4 487	-	-

Прочие оборотные активы, указанные в составе строки 1260, состоят:

№п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2023г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2022г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
1	«Прочие оборотные активы», в т. ч.	992	1 107	3 288
1.1	Расходы на гарантии, выданные под исполнение обязательств по строительной и проектной деятельности	-	238	706
1.2	Приобретенные неисключительные права на лицензии, программные продукты)	992	869	2 582

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023, отраженная в строке 1230, составила 401 414 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	111 847
- Расчеты с покупателями и заказчиками	124 952
- Не предъявленная к оплате начисленная выручка	161 039
- Расчеты с прочими дебиторами	3 576

На 31.12.2023г. вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022, отраженная в строке 1230, составила 644 924 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 895
- Расчеты с покупателями и заказчиками	586 064
- Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению	2 010
- Не предъявленная к оплате начисленная выручка	14 103
- Расчеты с прочими дебиторами	2 852

На 31.12.2022г. вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021, отраженная в строке 1230, составила 2 677 485 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45 089
- Расчеты с покупателями и заказчиками	2 608 274
- Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению	1 847
- Расчеты с персоналом по прочим операциям	27
- Расчеты с подотчетными лицами	24
- Не предъявленная к оплате начисленная выручка	18 714
- Расчеты по начисленным процентам	304
- Расчеты с прочими дебиторами	3 206

На 31.12.2021г. вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021г., 31.12.2023г., 31.12.2022г. отсутствует.

По строке 1240 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2021 отражены:

-Краткосрочные выданные займы – 8 295 тыс.руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2023 отражены:

-Вклад в уставный капитал ТР Инжиниринг в сумме – 664 тыс. руб.

-Дополнительный вклад в имущество ТР Инжиниринг ООО для увеличения чистых активов в сумме 261 164 тыс.руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2022 отражены:

-Вклад в уставный капитал ТР Инжиниринг в сумме – 664 тыс. руб.

-Дополнительный вклад в имущество ТР Инжиниринг ООО для увеличения чистых активов в сумме 261 164 тыс.руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2021 отражены:

-Вклад в уставный капитал ТР Инжиниринг ООО в сумме – 664 тыс. руб.

-Дополнительный вклад в имущество ТР Инжиниринг ООО для увеличения чистых активов в сумме 261 164 тыс.руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2023 отражены:

-Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах- 744 646 тыс.руб.;

-Банковские депозиты сроком до трех месяцев – 125 900 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2022 отражены:

-Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах- 564 408 тыс.руб.;

-Банковские депозиты сроком до трех месяцев- 17 900 тыс.руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2021 отражены:

-Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах- 595 108 тыс.руб.;

-Банковские депозиты сроком до трех месяцев- 234 200 тыс.руб.

По строке 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2022 отражены:

-Арендные обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты - 19 851 тыс.руб.

По строке 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2021 отражены:

-Арендные обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты – 33 114 тыс.руб. (Сумма корректировки на 31.12.2021г в связи с началом применения ФСБУ 25/2018).

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023, отраженная по строке 1520, составила 887 802 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	662 941
- Расчеты с покупателями и заказчиками	156 859
- Расчеты с персоналом по оплате труда	6 888
- Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	40 337
- Арендные обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	20 777
- Расчеты с прочими контрагентами	-

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022, отраженная по строке 1520, составила 807 924 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	739 173
- Расчеты с покупателями и заказчиками	35 524
- Расчеты с персоналом по оплате труда	6 672
- Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	7 474
- Арендные обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	17 268
- Расчеты с прочими контрагентами	1 813

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021, отраженная по строке 1520, составила 3 175 058 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	Сумма корректировки на 31.12.2021г в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 (тыс. руб.)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 114 408	
- Расчеты с покупателями и заказчиками	34 619	
- Расчеты с персоналом по оплате труда	6 972	
- Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	5 580	

- Арендные обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	-	13 396
- Расчеты с прочими контрагентами	83	

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023г., 31.12.2021г., 31.12.2022г. отсутствует.

По строке 1510 «Заемные средства» на 31.12.2021 отражены:

- Заемные средства в сумме 303 822 тыс. руб. по договору займа № 01/15/03/21 от 15.03.2021 УК МАКСИМУМ ООО Д.У. ЗПИФ ВЕНЧУРНЫЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ ИНВЕСТИЦИИ. Срок погашения заемных средств согласно условиям договора – 30 июня 2022г.

3.2. Детализация показателей Отчета о финансовых результатах

Расшифровка строки «выручка» и «прочие доходы»

Наименование доходов	Размер дохода в 2023 году (в тыс. руб.)	Размер дохода в 2022 году (в тыс. руб.)
• Доходы от обычных видов деятельности (стр. 2110), в т.ч.	1 133 351	3 707 881
○ Проектирование	636 663	380 305
○ Строительство	382 662	3 272 987
○ Поставка товаров	81 090	11 934
○ Доходы от прочих обычных видов деятельности	32 936	42 655
• Прочие доходы (стр.2340), в т.ч.	4 931	18 070

○ Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
○ Восстановление резерва по сомнительным долгам	891	-
○ Неустойки, претензии, возмещение убытков к получению	794	18 070
○ Списание кредиторской задолженности	-	-
○ Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, начислением курсовых разниц	-	-
○ Прочие доходы	316	-
○ Списание оценочного обязательства по оплате отпусков	2 676	-

Расшифровка строк «расходы, связанные с обычными видами деятельности» и «прочие расходы»:

Наименование расходов	Размер расхода в 2023 году (в тыс. руб.)	Размер расхода в 2022 году (в тыс. руб.)
● Расходы, связанные с обычными видами деятельности (стр. 2120, 2210, 2220), в т.ч.	1 124 584	3 596 533
○ Проектирование	668 830	318 453
○ Строительство	382 956	3 244 677
○ Поставка товаров	64 000	12 618
○ Прочие обычные виды деятельности	8 798	20 785
● Прочие расходы (стр.2350), в т. ч.	19 821	19 982

Пени, штрафы, неустойки по решению суда	-	64
○ Резерв по сомнительным долгам	3 100	3 727
○ Списание дебиторской задолженности	-	-
○ Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, начислением курсовых разниц	-	616
○ Неустойки, претензии, возмещение убытков к уплате	-	1 697
○ Прочие расходы	5 371	4 760
○ Расходы на благотворительность	-	9 118
○ Прибыль и убытки прошлых лет	11 350	-

Расшифровка строки 2330 «Проценты к уплате»

Наименование расходов	Размер процентов в 2023 году (в тыс. руб.)	Размер процентов в 2022 году (в тыс. руб.)
○ Проценты по кредитам и займам	-	2 589
○ Проценты по обязательствам по аренде	4 192	5 952

Основание и порядок расчета процентной ставки по договорам аренды:

Определение суммы обязательства по аренды и начисление процентов по обязательствам по аренде производится с применением ставки, определяемой исходя из условий договора аренды (вмененная ставка, заложенная в договор), если ее возможно определить (если известна справедливая стоимость предмета аренды на дату начала аренды). В остальных случаях применяется ставка дисконтирования на основе ставки, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Ставку дисконтирования определяет финансовый директор на основании ставок по сопоставимым кредитным договорам или договорам займа. В течение 2023 года по договорам аренды применялась ставка 15%.

Информация о созданных организацией резервах:

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения, по состоянию на 31.12.2023г. составил 0 тыс. руб.

Резерв под обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2023г. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Резерв по сомнительным долгам создан и составил по состоянию на 31.12.2023г. 68 210 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков создан и составил по состоянию на 31.12.2023г. 12 925 тыс.руб.

3.3. Отложенные налоги, постоянные налоговые расходы (доходы)

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Наименование показателя	2023 г. (в тыс. руб.)	2022 г. (в тыс. руб.)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 321	38 919
Постоянный налоговый расход	4 416	
Постоянный налоговый доход		11 779
Отложенный налоговый актив	14 742	(10 522)
Отложенное налоговое обязательство	(25 299)	4 286
Текущий налог на прибыль	180	20 904

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода:

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма временных и постоянных разниц 2023 г.	Сумма налогового обязательства/расхода(актива/дохода) 2023 г.	Сумма временных и постоянных разниц 2022г.	Сумма налогового обязательства/расхода(актива/дохода) 2022г.
Постоянные разницы, формирующие постоянные налоговые расходы всего, в том числе	22 176	4 435	30 932	6 186
Производственные затраты (основное производство)	12 840	2 568	1 658	332
Командировочные расходы	184	37	32	6
Материальная помощь	108	22	785	157
Реклама	-	-	15 283	3 057

Списание дебиторской/кредиторской задолженности	-	-	-	-
Прибыли/убытки прошлых лет	-	-	-	-
Прочие расходы	9 043	1 809	13 174	2 634
Постоянные разницы, формирующие постоянные налоговые доходы всего, в том числе	97	19	89 827	17 965
Реклама	-	-	15 283	3 056
Производственные затраты (основное производство)	-	-	-	-
Долевое участие в других организациях	-	-	74 539	14 908
Прочие доходы	97	19	5	1
Временные (налогооблагаемые) разницы ОНО всего, в том числе:	126 495	25 299	-21 430	-4 286
Доходы будущих периодов	146 935	29 387	-4 610	-922
Основные средства	-16 385	-3 277	-11 730	-2 346
Косвенные расходы, незавершенное производство	-	-	-10	-2
Прочие расходы	-4 055	-811	-5 079	-1 016
Временные (вычитаемые) разницы ОНА всего, в том числе:	73 710	14 742	-52 610	-10 522
Налоговый убыток, перенесенный на будущее (расходы будущих периодов)	-	-	- 50 360	- 10 072
Прочие расходы будущих периодов	- 80	- 16	- 80	- 16
Резерв по сомнительным долгам	2 120	424	3 725	745
Арендные обязательства	-20 400	- 4 080	-14 470	-2 894
Незавершенное производство	92 070	18 414	8 575	1 715

Таким образом, суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по состоянию на отчетные даты составили (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023 г.
Сумма отложенного налогового обязательства, в т.ч.	11 283	36 582
Доходы будущих периодов	2 821	32 208
Основные средства	7 328	4 051
Косвенные расходы	-	-
Незавершенное производство	-	-
Проценты по обязательствам,	1 134	323

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023 г.
прочие расходы		
Сумма отложенного налогового актива, в т.ч.	27 193	41 936
Расходы будущих периодов	319	302
Резерв по сомнительным долгам	13 218	13 642
Незавершенное производство	5 098	23 513
Арендные обязательства	8 558	4 479

4. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на дату составления бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество участвует в следующих судебных разбирательствах:

1. Дело № А40-55184/2014 в Арбитражном суде города Москвы.

Процессуальное положение Общества: Кредитор.

Должник: ОАО «Трансигналстрой».

Предмет спора: требование о включении в реестр требований кредиторов должника.

Определением суда от 09.03.2016г. требования Общества в сумме 9 811 536,10 рублей включены в реестр требований должника в третью очередь.

Определением суда от 12.09.2023г. конкурсное производство продлено, судебное заседание по рассмотрению отчета конкурсного управляющего назначено на 12.03.2024г.

2. Дело № А56-140063/2018 в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Процессуальное положение Общества: Кредитор.

Должник: Банк МБСП (АО).

Предмет спора: требование о включении в реестр требований кредиторов должника требований на сумму 50 000 000 рублей.

Требования Кредитора включены в реестр требований должника в третью очередь 14.11.2019г.

Определением суда от 24.01.2024г. конкурсное производство продлено, судебное заседание по рассмотрению отчета конкурсного управляющего назначено на 24.07.2024г

3. Дело № А56-590/2024 в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Процессуальное положение Общества: Ответчик, Истец по встречному иску.

Истец: ООО «Инженерные Системы Петербурга».

Предмет спора: о взыскании 327 600,00 рублей.

Определением суда от 24.01.2024г. исковое заявление принято к производству в порядке упрощенного производства.

27.02.2024г. АО «РОСИНЖИНИРИНГ» подало по делу встречный иск.

5. Информация связанных сторонах и операциях с ними

5.1. Связанными сторонами АО «РОСИНЖИНИРИНГ» в период с 01.01.2023 по 31.12.2023 являлись (по группам в зависимости от направления влияния/контроля):

Группа 1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал Организации:

- Швайко Дмитрий Борисович (Доля прямого участия в уставном капитале АО "РОСИНЖИНИРИНГ" составляет 100%).

Группа 2. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность:

- ООО "ТР Инжиниринг" (Доля участия АО "РОСИНЖИНИРИНГ" в ООО "ТР Инжиниринг" составляет 51 %).

- ООО "Ски Сервис" (АО "РОСИНЖИНИРИНГ" является управляющей компанией ООО "Ски Сервис").

- ООО "РМК" (АО "РОСИНЖИНИРИНГ" является управляющей компанией ООО "РМК").

Группа 3. Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц).

Группа 4. В состав основного управленческого персонала включена должность генерального директора.

5.2. Сальдо расчетов и операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2023г. по существенным операциям со связанными сторонами имелись следующие остатки (тыс. руб.):

	31 декабря 2023г.	
	Активы	Обязательства
Краткосрочные выданные займы	0,00	0,00

Вклад в уставный капитал общества	261 828,42	0,00
ТР Инжиниринг ООО, Группа 2	261 828,42	0,00
Прочая дебиторская и кредиторская задолженность	4 979,58	23 328,86
Группа 3, в т.ч.	4 688,41	10 235,86
ЭСИ ООО	1 122,36	0,00
НПП ИНАППЕН ООО	1 968,34	0,00
ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ ТД ООО	58,32	0,00
ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ СПБ ООО	58,32	0,00
Скай Рент ООО	60,60	0,00
ИМС ООО	262,23	2 552,37
РентЭстейт ООО	60,60	7 683,49
Ски Комплект ООО	708,84	0,00
Компания Колос АО	388,80	0,00
Группа 2, в т.ч.	291,17	13 093,00
ТР Инжиниринг ООО	23,57	0,00
Ски Сервис ООО	133,80	13 093,00
РМК ООО	133,80	0,00
Итого	266 808,00	23 328,86

2023

Доходы

Оказание услуг по кадровому, бухгалтерскому и юридическому сопровождению	7 142,10
НПП ИНАППЕН ООО	1 547,76
ТР Инжиниринг ООО	124,64
ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ ТД ООО	233,28
ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ СПБ ООО	233,28
Ски Сервис ООО	560,10
РМК ООО	560,40
Скай Рент ООО	567,00
ИМС ООО	818,63
РентЭстейт ООО	568,80
ЭСИ ООО	1 361,20
Ски Комплект ООО	567,00
Услуги технического заказчика, договора подряда	17 394,65
НПП ИНАППЕН ООО	7 909,18
ЭСИ ООО	1 206,41
Охта СПА ООО	8 279,07
Разработка проектной /рабочей документации	5 886,00

Компания Колос АО	5 324,40
Охта СПА ООО	561,60
Торговля	1 234,63
Компания Колос АО	1 234,63
Итого реализация связанным сторонам	31 657,38
Проценты по займам к получению	0,00
-	0,00
Дивиденды полученные	0,00
-	0,00

2023

Расходы

Услуги в области информационных технологий	29 450,77
ЭСИ ООО	13,26
ИМС ООО	29 437,51
Аренда помещений	21 900,20
Ски Сервис ООО	14 112,00
РМК ООО	93,60
РентЭстейт ООО	7 694,60
Итого закупки у связанных сторон	51 350,97
Дивиденды начисленные к выплате	100 000,00
Акционеры, Группа 1	100 000,00

Денежные потоки от операций со связанными сторонами

2023

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	60 837,45
ЭСИ ООО	3 123,81
ТР Инжиниринг ООО	133,51
НПП ИНАППЕН ООО	9 882,58
Охта СПА ООО	28 343,38
РМК ООО	1 059,10
Скай Рент ООО	715,20
ИМС ООО	755,36
РентЭстейт ООО	486,60
Ски Комплект ООО	80,00
Ски Сервис ООО	879,70
ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ ТД ООО	174,96
ОРГПОЛИМЕРСИНТЕЗ СПБ ООО	174,96
Компания Колос АО	15 028,29

Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	-51 818,79
<i>РМК ООО</i>	-104,40
<i>ИМС ООО</i>	-28 189,63
<i>РентЭстейт ООО</i>	-8 236,76
<i>Ски Сервис ООО</i>	-15 288,00
Поступления от возврата выданных займов	0,00
-	0,00
Поступления процентов по займам	0,00
-	0,00
Дивиденды полученные	0,00
-	0,00
Дивиденды уплаченные	-100 000,00
<i>Акционеры, Группа 1</i>	-100 000,00
Выдача займов	0,00
-	0,00

Сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2023 год составила 13 609 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 1 922 тыс. руб., начислены страховые взносы в сумме 2 369 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

В марте 2024 г. объявлено о выплате дивидендов за 2021 год в сумме 12 770 тыс. руб.

Других существенных событий после отчетной даты по дату составления бухгалтерской отчетности в Обществе не происходило. Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств, финансовых вложений не происходило. Планы на приобретение, создание и продажу внеоборотных активов и совершение других существенных сделок в 2024 г. отсутствуют. Изменения в ключевом управленческом персонале не было.

7. Прибыль на акцию

- Количество объявленных акций, согласно Уставу 500 000 шт. количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2023 года, 500 000 шт. (На 31 декабря 2022 года 500 000 шт).
- На отчетную дату у Общества отсутствуют обязательства по дополнительной эмиссии акций
-

Прибыль на акцию АО

Дата	2023 год	2022год
Количество акций на:		
01.01	500 000	500 000

01.02	500 000	500 000
01.03	500 000	500 000
01.04	500 000	500 000
01.05	500 000	500 000
01.06	500 000	500 000
01.07	500 000	500 000
01.08	500 000	500 000
01.09	500 000	500 000
01.10	500 000	500 000
01.11	500 000	500 000
01.12	500 000	500 000
31.12	500 000	500 000
Средневзвешенное количество акций	500 000	500 000
Прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	20 868	167 452
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	0,05	0,33

8. Информация по прекращаемой деятельности, соблюдение принципа непрерывности деятельности

В 2023 году руководством Общества не принимались решения о прекращении определенных видов деятельности.

Общество планирует продолжить свою деятельность в 2024 году.

Экономическая среда

В 2023 г. деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет

выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности

Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли. Однако в 2023г. существенных ухудшений в отрасли зафиксировано не было. Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации возможных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен. В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли, Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Генеральный директор

Швайко Д. Б.

«27» марта 2024 года