

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СтройЖелДорПроект» за 2023 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «СтройЖелДорПроект», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2003 году на основании решения участников (единственного участника). Юридический адрес: 127018, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино роща, ул. 2-ая Ямская, д. 4, этаж 6, помещение 22.

Фактический адрес: 127018, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино роща, ул. 2-ая Ямская, д. 4, этаж 6, помещение 22.

Общество состоит на учете в Инспекции ФНС № 15 по г. Москве.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2023 г. участником Общества является Типцов Юрий Юрьевич. Размер уставного капитала составляет 1 000 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 г. составила 470 человек (в 2022 г. – 481 человека; в 2021г. - 354 человек).

1.1. Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2023 г. являлись: Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Органами управления Общества являются:

-Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа;

Общество имело на 31.12.2023 г. 12 территориально-обособленных подразделения, зарегистрированных на территории Российской Федерации:

№	Дата постановки на учет	Наименование ОП	Наименование ФНС, код ФНС	Адрес ОП
1.	09.01.2017	Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург	Межрайонная инспекция ФНС № 19 по Санкт-Петербургу, 7805	198095, г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Говорова, д. 43, литер А, 7Н, 10 Н
2.	03.05.2017	Обособленное подразделение в г. Омск	Инспекция ФНС России №1 по Центральному административному округу г. Омска, 5503	644099, Омская область, г. Омск, Больничный переулок, д.6
3.	01.08.2018	Обособленное подразделение в г. Самара	Инспекция ФНС России по Октябрьскому району г. Самары, 6316	443090, Самарская обл, г Самара, ул Советской Армии, д. 180, стр. 3, кв.(оф.) 810
4.	01.10.2018	Обособленное подразделение в г. Екатеринбург	Инспекция ФНС по Кировскому району г. Екатеринбурга, 6670	620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 85а, оф. 727
5.	09.01.2019	Обособленное подразделение в г. Саратов	Межрайонная инспекция ФНС № 8 по г. Саратову (территориальный участок Кировского района), 6450	410019, Саратовская область, г. Саратов, ул. Крайняя, д. 129, литер. А, пом. 4

№	Дата постановки на учет	Наименование ОП	Наименование ФНС	Адрес ОП
6.	01.03.2019	Обособленное подразделение в г. Красноярск	ИФНС России по Центральному району г. Красноярска, 2466	660017, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Обороны, д. 3, оф. 227
7.	12.08.2019	Обособленное подразделение в г. Новосибирск	Инспекция ФНС по Центральному району г. Новосибирска, 5406	630005, г. Новосибирск, ул. Некрасова, д. 54, 30
8.	02.09.2019	Обособленное подразделение в г. Иркутск	Межрайонная инспекция ФНС №16 по Иркутской области, 3849	664007, Иркутская обл, г Иркутск, ул Декабрьских Событий, д. 476, кв.(оф.) 10
9.	18.03.2020	Обособленное подразделение в г. Челябинск	Инспекция Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Челябинска, 7451	454090, г Челябинск, пр.-т Ленина, 35, оф 1408 "Б"
10.	18.12.2020	Обособленное подразделение в Северо-Западном федеральном округе	Межрайонная инспекция ФНС № 19 по Санкт-Петербургу, 7805	196084, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Измайловское вн.тер.г., Московский проспект, д.79, литера А, офис 508, помещ. 3Н, 4Н
11.	01.04.2021	Обособленное подразделение в Сибирском федеральном округе	Инспекция ФНС России №1 по Центральному административному округу г. Омска, 5503	644099, Омская область, г. Омск, Больничный переулок, д.6
12.	01.10.2021	Обособленное подразделение в Центральном федеральном округе	УФНС по Орловской области	302040, Россия, Орловская обл., г. Орёл, ул. Приборостроительная, д. 33.

Все территориально-обособленные подразделения не имеют отдельного баланса и банковского счета.

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н, а также Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных 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 финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, 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 8.3» конфигурации «1С:ERP+PM Управление проектной организацией 2», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.4. Активы и обязательства в иностранных валютах (раздел заполняется при наличии операций в валюте)

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не осуществлялось.

1.5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

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

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу. Для отдельных объектов срок полезного использования определяется исходя из нормативных ограничений, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

По всем основным средствам, подлежащим амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

1.6. Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество признает полученное в аренду/лизинг имущество в качестве права пользования активом и, в соответствии с характером использования, учитывает в порядке, установленном для объектов основных средств.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации в течение срока полезного использования – если условиями договора предусмотрен выкуп предмета лизинга; исходя из срока аренды – если переход права собственности на предмет лизинга не предполагается.

В бухгалтерской отчетности права пользования активом отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время использования.

1.7. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» и принимается к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

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

Срок полезного использования нематериального актива определяется экспертной комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из срока действия прав или ожидаемого срока использования актива, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды от его использования.

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде не осуществлялось.

1.8. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения показаны по первоначальной стоимости.

Единицей учета финансовых вложений является серия (партия) однородных инвестиций.

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются Обществом к учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.9. 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, направленные на оплату налога на прибыль отражены за минусом возвратов переплат за предыдущие налоговые периоды;
- суммы денежных средств, направленные на оплату труда работников отражены за минусом возвратов переплат страховых взносов и НДФЛ.

1.10. Материально-производственные запасы

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

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально- производственных запасов при их выбытии осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

1.11. 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 отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

1.12. 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.

1.13. Кредиты и займы полученные

Обществом в отчетном периоде привлекались заемные средства в виде оформления краткосрочной кредитной линии.

Дополнительные затраты в виде % за пользование предоставленными денежными средствами и комиссия за неиспользованный лимит по кредитной линии, произведенные в связи с получением и использованием займов и кредитов, подлежат включению в прочие расходы в сумме фактических расходов в течение периода пользования заемными денежными средствами.

1.14. Отложенные налоги

Сумма расхода по налогу на прибыль формируется по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" (в случае дохода по налогу - по кредиту).

Указанная сумма складывается из двух составляющих - текущего налога на прибыль (ТНП) и отложенного налога на прибыль (ОНП). Каждая из составляющих учитывается на отдельном субсчете к счету 99.

Сумма текущего налога на прибыль отражается по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" (субсчет "Текущий налог на прибыль") в корреспонденции с кредитом счета 68 "Расчеты по налогам и сборам" (субсчет "Расчеты по налогу на прибыль организаций"). Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль

Сумма отложенного налога на прибыль отражается по дебету или кредиту счета 99 "Прибыли и убытки" (субсчет "Отложенный налог на прибыль") в корреспонденции соответственно с кредитом или дебетом счетов 09 "Отложенные налоговые активы" или 77 "Отложенные налоговые обязательства".

Указанная сумма определяется как результат умножения соответствующей налоговой ставки на величину изменений временных разниц за отчетный период в связи с операциями, результаты которых подлежат включению в бухгалтерскую прибыль (убыток). Увеличение налогооблагаемых временных разниц или уменьшение вычитаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию расхода по отложенному налогу, который отражается по дебету счета 99 в корреспонденции с кредитом счетов 09 или 77. Увеличение вычитаемых временных разниц или уменьшение налогооблагаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию дохода по отложенному налогу, который отражается по дебету счетов 09 или 77 в корреспонденции с кредитом счета 99.

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

1.15. Признание выручки

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров заказчикам и предъявления им расчетных документов.

Выручка за выполненные проектные и изыскательские работы в 2023 году составила 4 435 429 тыс. руб. с НДС в том числе, без НДС 3 696 191 тыс. руб. (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

В 2022 году составила 5 535 071 тыс. руб. с НДС в том числе, без НДС 4 612 559 тыс. руб. (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

1.16. Признание расходов

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

Расходы признаются в бухгалтерском учете на дату подписания первичных учетных документов.

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.

1.17. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год не вносились.

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

2.1. Вступительные и сравнительные данные

Общество не производило корректировок отчетности за прошлые периоды.

2.2. Уставный капитал и дивиденды

Размер Уставного капитала в 2023 году не менялся.

Дивиденды по итогам работы:

1) за 2021 г. в сумме 1 685 718 тыс. рублей были выплачены:

- 1 000 000 тыс. рублей 27.04.2022 г., в том числе НДФЛ (5%) – 50 000 тыс. рублей;
- 430 418 тыс. рублей 25.05.2022 г., в том числе НДФЛ (5%) – 21 521 тыс. рублей;
- 255 300 тыс. рублей 10.06.2022 г., в том числе НДФЛ (5%) – 12 765 тыс. рублей;

2) за 1 полугодие 2022 г. в сумме 1 295 942 тыс. рублей были выплачены:

- 787 106 тыс. рублей 17.08.2022 г., в том числе НДФЛ (5%) – 39 355 тыс. рублей;
- 150 000 тыс. рублей 08.09.2022 г., в том числе НДФЛ (5%) – 7 500 тыс. рублей;
- 200 000 тыс. рублей 18.11.2022 г., в том числе НДФЛ (5%) – 10 000 тыс. рублей;
- 158 836 тыс. рублей 29.11.2022 г., в том числе НДФЛ (5%) – 7 942 тыс. рублей;

- 3) за 3 квартал 2022 г. в сумме 382 969 тыс. рублей были выплачены:
 - 317 669 тыс. рублей 13.12.2022 г., в том числе НДС (5%) – 15 883 тыс. рублей;
 - 65 300 тыс. рублей 23.12.2022 г., в том числе НДС (5%) – 3 265 тыс. рублей;
 4) за 1 квартал 2023 г. в сумме 865 134 тыс. рублей были выплачены:
 - 865 134 тыс. рублей 05.04.2023 г., в том числе НДС (5%) – 43 257 тыс. рублей.
 Задолженность на 31.12.2023г. по выплате дивидендов отсутствует.

2.3. Основные средства

В 1 разделе актива баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражены по строке **1150 «Основные средства»** по остаточной стоимости в сумме 185 123 тыс. руб. следующие показатели:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		Перв-ная стоимость	Накопл. Амортизация	Остаточная стоимость	Перв-ная стоимость	Накопл. амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства в организации	За 2023 г.	70 334	22 727	47 607	94 540	44 399	50 141
	За 2022 г.	52 017	14 286	37 731	70 334	22 727	47 607
Права пользования активом	За 2023 г.	215 540	43 634	171 906	228 253	93 271	134 982
	За 2022 г.	71 820	0	71 820	215 540	43 634	171 906
Компоненты основных средств	За 2023 г.	11 484	0	11 484	0	0	0
	За 2022 г.	4 437	0	4 437	11 484	0	11 484
Итого	За 2023 г.	297 357	66 361	230 996	322 793	137 670	185 123
	За 2022 г.	128 274	14 286	113 989	297 357	66 361	230 996

По строке **1150 «Основные средства»** на 31.12.2023 отражены по остаточной стоимости основные средства, принятые к учету, в сумме 50 141 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2022 – 47 607 тыс. руб. в следующем составе:

тыс. руб.

Группы основных средств	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Перв-ная стоимость	Накопл. Амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Накопл. Амортизация (за период)	Списан. Амортизация (за период)	Перв-ная стоимость	Накопл. амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2023 г.	27 967	(7 092)	10 410		(6 361)		38 377	(13 453)
	За 2022 г.	20 354	(4 969)	9 983	(2 370)	(4 493)	2 370	27 967	(7 092)
Офисное оборудование	За 2023 г.	42 048	(15 561)	13 669		(15 245)		55 717	(30 806)
	За 2022 г.	31 542	(9 284)	15 054	(4 548)	(10 668)	4 391	42 048	(15 561)
Другие виды основных средств	За 2023 г.	319	(74)	127				446	
	За 2022 г.	121	(34)	198		(40)		319	(74)
Итого	За 2023 г.	70 334	(22 727)	24 206		(21 672)	0	94 540	(44 398)
	За 2022 г.	52 017	(14 287)	25 235	(6 918)	(15 201)	6 761	70 334	(22 727)

По состоянию на 31.12.2023 г. помимо основных средств по остаточной стоимости по строке **1150 «Основные средства»** отражены права пользования активами по договорам аренды нежилых помещений

тыс. руб.

Группы основных средств	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Перв-ная стоимость	Накопл. Амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Накопл. Амортизация (за период)	Списан. Амортизация (за период)	Перв-ная стоимость	Накопл. амортизация
Здания	За 2023 г.	215 540	(43 634)	70 655	(57 942)	(78 961)	29 323	228 253	(93 271)
	За 2022 г.	71 820	0	147 093	(3 373)	(44 586)	952	215 540	(43 634)
Итого	За 2023 г.	215 540	(43 634)	70 655	(57 942)	(78 961)	29 323	228 253	(93 271)
	За 2022 г.	71 820	0	147 093	(3 373)	(44 586)	952	215 540	(43 634)

2.4. Прочие внеоборотные активы

По строке **1190 «Прочие внеоборотные активы»** отражены расходы будущих периодов сроком использования свыше года:

тыс. руб.

№ п/п	Счет	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
	Расходы будущих периодов		
	97.21	Дебет	Дебет
1	1С:Документооборот 8	119	156
2	1С:Предприятие 8	367	496
3	БД для ПК "ГРАНД-Смета"	70	0
4	Лицензия ESD Office Home and Bussiness	904	1 327
5	Лицензия MS SQL Server	1 082	1423
6	Лицензия winRAR	49	70
7	Операционная система Windows 10 Professional	728	1 059
8	ПО "HASP HL"	368	384
9	ПО "Дисциплина большие возможности"	15453	0
10	ПО "Клиент ЭП с функцией подписания для Microsoft Office"	43	67
11	ПО LEICA Infinity GNSS & Terrestrial Bundle	0	95
12	ПО Microsoft Visio	507	720
13	ПО NanoCAD	46	88
14	ПО SpotLight	558	782
15	ПО Total Commander	48	67
16	ПО АРМ-ПТД М	898	1 277
17	ПО ГИС MapInfo Pro	54	105
18	Сертификат GlobalSign DomainSSL Wildcard	2	0
19	ТСНБ ТЕР-2001	68	0
	Итого	21 364	8 117

2.5. Нематериальные активы

По строке **1110 «Нематериальные активы»** отражены затраты, формирующие первоначальную стоимость Лицензии ФСТЭК/ФСБ в сумме 1 256 тыс. руб.

2.6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

По строке **1170 «Финансовые вложения»** отражены следующие совершенные в 2023 г. и в 2022 г. долгосрочные финансовые вложения:

- предприятия «СЖДП БР» на территории Республики Беларусь с долей уставного фонда 70% - 2 740 тыс. рублей;

- Товарищества с ограниченной ответственностью «Центр СЦБ», находящегося на территории Республики Казахстан, с долей участия в размере 74,9% - 13 697 тыс. рублей;

Краткосрочные финансовые вложения у Общества за 2023 г. и 2022 г. отсутствовали.

2.7. Запасы

По строке **1210 «Запасы»** отражены запасы в общей сумме 96 930 тыс. руб., состоящие из материалов и незавершенного производства.

Местонахождение материалов и их количество:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на 31.12.2023		Сальдо на 31.12.2022	
	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во
10 "Материалы"	4 561	7 235	4 628	3 860
Товарно-материальные ценности	4 561	7 235	4 628	3 860
Основной склад СЖДП Екатеринбург	22	61	93	155
Основной склад СЖДП Иркутск	757	2851	939	1006
Основной склад СЖДП Красноярск	152	158	163	265
Основной склад СЖДП Москва	784	1200	576	440
Основной склад СЖДП Москва (ДКП)	0	0	0	0
Основной склад СЖДП Москва (ДПСС)	0	2	73	4
Основной склад СЖДП Москва (ЦФО)	41	102	11	40
Основной склад СЖДП Москва ДСиЦ	0	0	0	0
Основной склад СЖДП Москва Метро	26	8	0	0
Основной склад СЖДП Москва МПЦ	10	28	3	10
Основной склад СЖДП Новосибирск	367	315	317	291
Основной склад СЖДП ОП в ЦФО	324	260	147	68
Основной склад СЖДП СПб	559	312	823	202
Основной склад СЖДП СПб СЗФО	974	1302	1 056	1 141
Основной склад СЖДП СФО	506	607	396	209
Основной склад СЖДП Челябинск	39	29	31	29

По состоянию на 31.12.2023 г. незавершенное производство сложилось из следующих статей калькуляции:

тыс. руб.

20 "Незавершенное производство"	Амортизация	Амортизация объектов долговой аренды	Командировочные расходы	Материальные расходы	Производственные расходы	Собственные силы	Страховые взносы	Итого
31.12.2023								
Департамент комплексного проектирования	92	406	72	70	480	3 639	1021	5 780
Департамент проектирования метрополитенов	354	2 992	270	388	4597	23 891	6422	38 914
Департамент проектирования сетей связи	43	167	35	39	263	5 705	1418	7670
СЖДП ГП Москва	44	0	10	7	239	519	157	976
СЖДП ОП в Северо-Западном федеральном округе	165	844	88	171	432	7 826	2305	11 831
СЖДП ОП в Сибирском Федеральном округе	62	301	84	116	10 711	2 787	837	14 898
СЖДП ОП в Центральном федеральном округе	0	1	0	0	4	8	2	15
СЖДП ОП Екатеринбург	56	31	85	16	93	901	257	1 439
СЖДП ОП Иркутск	32	15	6	41	191	738	222	1 245
СЖДП ОП Омск	91	0	86	73	253	1 934	584	3 021
СЖДП ОП Санкт-Петербург	158	0	63	216	754	3 378	1 012	5 581
СЖДП ОП Челябинск	23	34	0	1	93	650	196	997
	1 120	4 791	799	1138	18 110	51 976	14433	92 367

20 "Незавершенное производство"	Амортизация	Амортизация объектов долговой аренды	Командировочные расходы	Материальные расходы	Производственные расходы	Собственные силы	Страховые взносы	Итого
31.12.2022								
Департамент проектирования метрополитенов	41	596	214	84	1 805	13 419	2 957	19 116
СЖДП ГП Москва	492	396	114	349	6 407	10 253	2 559	20 570
СЖДП ОП в СЗФО						2		2
СЖДП ОП в ЦФО		1			4	8	2	15
СЖДП ОП Екатеринбург	90	81	147	129	196	6 350	1 642	8 635
СЖДП ОП Иркутск	24		3	24	141	556	168	916
СЖДП ОП Омск	91		86	73	253	1 934	584	3 021
СЖДП ОП Санкт-Петербург	170	30	64	228	813	5 112	1 469	7 886
Итого	908	1 104	628	887	9 619	37 634	9 381	60 161

2.8. Дебиторская задолженность

По строке **1230 «Дебиторская задолженность»** отражена дебиторская задолженность заказчиков за выполненные работы и прочих дебиторов, и кредиторов в общей сумме 3 719 526 тыс. руб.:

тыс. руб.,

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 171 111	3 719 526
	5530	за 2022г.	6 335 770	3 171 111
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	3 132 905	3 517 567
	5531	за 2022г.	6 300 652	3 132 905
Авансы выданные	5512	за 2023г.	10 766	23 274
	5532	за 2022г.	8 543	10 766
Прочая	5513	за 2023г.	27 440	178 695
	5533	за 2022г.	26 575	27 440

В состав прочей дебиторской задолженности входят:

тыс. руб.,

Наименование показателя	2023 г	2022 г
Авансовые платежи в ИФНС	5 926	11 706
Обеспечительный платеж на сверхприбыль	122 814	-
Авансовые платежи в фонды	10	31
Денежные средства, выданные подотчетным лицам	274	327
Обеспечительные платежи	49 661	15 376
Итого	178 685	27 440

По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022 г. просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023г. в сумме данной дебиторской задолженности учтен резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с контрагентами, с которыми ведутся судебные разбирательства:

- ООО "НПО СИГНАЛ" в сумме 6 477 тыс. рублей;
- ООО "ИНСТИТУТ ИНЖПРОЕКТ" в сумме 11 006 тыс. рублей;

По состоянию на 31.12.2022 г. в сумме данной дебиторской задолженности учтен резерв по сомнительным долгам по неподтвержденной актом сверки дебиторской задолженности с контрагентами:

- ЦЕНТР ГЕОДЕЗИИ, КАРТОГРАФИИ И ИПД в сумме 2 тыс. рублей;
- ЭР-Телеком Холдинг г. Пермь в сумме 13 тыс. рублей;
- ООО "СВЯЗЬИНТЕРКОМ" в сумме 452 тыс. рублей.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

тыс. руб.,

	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	31 589	160 239	202 224
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	52	80	151
Итого денежные средства	31 641	160 319	202 375

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- расчеты по добровольному медицинскому страхованию сотрудников на 31.12.2023 г. в сумме 4 451 тыс. руб., а на 31.12.2022г. – 3 573 тыс. руб.,
- расходы будущих периодов в сумме 24 648 тыс. руб. со сроком использования до 1 года:

тыс. руб.,

№ п/п	Счет	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
	Расходы будущих периодов		
	97.21	Дебет	Дебет
1	1С:Предприятие 8	127	0
2	БД "Государственные сметные нормативы"	0	4
3	БД "ЕСН"	18	50
4	ИСС "Техэксперт"	41	36
5	КСС "Система Кадры"	70	0
6	Отраслевая сметно-нормативная база ОАО "РЖД" (ОСНБЖ-2001)	49	40
7	ПО "LineCross"	22	0
8	ПО "LineMount"	31	0
9	ПО "LineTowersBase"	19	0
10	ПО "Адепт Проект"	263	193
11	ПО "АС ФС"	968	0
12	ПО "ГРАНД-смета"	431	130
13	ПО "КАСПР"	3 574	0
14	ПО "Клиент ЭП"	8	0
15	ПО "Контур-Фокус"	96	106
16	ПО "КП ТР-АБ"	452	0
17	ПО "САПР ЖД"	59	0
18	ПО "Строительный эксперт"	70	45
19	ПО "Топоматик Robur-Инженерные сети 1.1"	0	25
20	ПО AutoCAD	0	8
21	ПО GeoTrust Rapid SSL Wildcard	0	1

№ п/п	Счет	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
	Расходы будущих периодов		
	97.21	Дебет	Дебет
22	ПО LineMech	34	9
23	ПО NanoCAD	14 755	13 334
24	ПО ViPNet Client for Windows	6	7
25	ПО Автоматизированная СЭД АО "ЕЭТП"	6	5
26	ПО АРМ-ПТД М	2 990	2 990
27	ПО для ЭВМ "Smeta.ru"	0	35
28	ПО для ЭВМ "Диадок"	29	30
29	ПО СПДС GraphiCS	18	12
30	ПО ЭВМ "АС "Кабинет УЦ"	0	0
31	Программный комплекс АВС	495	244
32	СКЗИ "КриптоПро CSP"	3	5
33	Страховой полис	0	30
34	ЭС "Охрана труда"	14	4
	Итого	24 648	17 343

2.11. Кредиты и займы

На 31.12.2023 г. задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями:

Долгосрочные кредиты и займы отсутствуют.

Краткосрочные кредиты и займы:

У Общества имеется открытая кредитная линия в банке АО БАНК ИПБ Г. МОСКВА на сумму 800 000 тыс. руб.

Состав строки **1510 «Заемные средства»:**

тыс. руб.

Кредитор (займодавец)	Валюта кредита (займы)	Период погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.
АО БАНК ИПБ Г. МОСКВА	руб.	2023	691 080	-
АО БАНК ИПБ Г. МОСКВА	руб.	2022	-	575 210
% по кредитам				
АО БАНК ИПБ Г. МОСКВА	руб.	2023	11 076	-
АО БАНК ИПБ Г. МОСКВА	руб.	2022	-	189
Итого			702 156	575 399

По рублевым краткосрочным кредитам фиксированная процентная ставка составила:

- по договору КД №112-к/21 от 16.11.2021 г.- с 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. и в 2023 г. – ключевая ставка Банка России +4,5%.

- по договору КД №35-к/23 от 19.05.2023 г.- с 19.05.2023 г. до 31.12.2023 г. – ключевая ставка Банка России +4,5%.

Комиссия за неиспользованный лимит по кредитной линии 1,5% от суммы неиспользованного лимита кредитной линии.

2.12. Кредиторская задолженность

По строке **1520 «Кредиторская задолженность»** пассива баланса отражена кредиторская задолженность субподрядчикам, поставщикам и прочим кредиторам.

Достоверность кредиторской задолженности подтверждена актами сверки расчетов.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 290 889	1 668 256
	5580	за 2022г.	3 092 312	1 290 889
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	641 675	812 060
	5581	за 2022г.	1 636 579	641 675
авансы полученные	5562	за 2023г.		35 032
	5582	за 2022г.		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	644 681	793 119
	5583	за 2022г.	1 449 271	644 681
прочая	5566	за 2023г.	4 533	28 045
	5586	за 2022г.	6 462	4 533

По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022 г. просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

2.13. Оценочные обязательства

Состав строки 1540 «Оценочные обязательства»

тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2022	Использовано	Начислено	Остаток на 31.12.2023
Оценочные обязательства по вознаграждениям	419 879	(419 878)	97 650	97 652
сумма обязательства (резерва) перед сотрудниками	322 487	(322 487)	75 000	75 000
сумма обязательства (резерва) по страховым взносам и ФСС от несч. случаев и проф. заболеваний	97 391	(97 391)	22 650	22 650
Резерв ежегодных отпусков	37 758	(95 700)	88 786	30 844
сумма обязательства (резерва) перед сотрудниками	29 000	(75 465)	70 155	23 690
сумма обязательства (резерва) по страховым взносам и ФСС от несч. случаев и проф. заболеваний	8 758	(20 235)	18 631	7 154
Резервы предстоящих расходов прочие	-	-	122 814	122 814
Оценочные обязательства по налогу на сверхприбыль	-	-	122 814	122 814
Итого	457 637	(515 578)	186 436	251 310

2.14. Прочие обязательства

Состав строки 1450 «Прочие обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Прочие обязательства всего	за 2023г.	163 155	133 198
	за 2022г.	71 820	163 155
Арендные обязательства	за 2023г.	216 905	175 572
	за 2022г.	84 300	216 905
Проценты по аренде	за 2023г.	23 693	20 074
	за 2022г.	10 726	23 693
НДС по арендным обязательствам	за 2023г.	30 057	22 300
	за 2022г.	1 754	30 057

Состав строки 1550 «Прочие обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Прочие обязательства всего	за 2023г.	15 813	11 667
	за 2022г.	0	15 813
Арендные обязательства	за 2023г.	17 582	17 512
	за 2022г.		17 582
Проценты по аренде	за 2023г.	844	526
	за 2022г.		844
НДС по арендным обязательствам	за 2023г.	925	5 319
	за 2022г.		925

2.15. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к уплате (получению)	9 171	(82 099)	73 288	(49 172)
Доначисления налогов, штрафов и пеней от ИФНС		(350 033)		
Доходы/Расходы от выполнения договора гранта в форме субсидии	29 425	(30 576)		
Доходы/Расходы прошлых периодов		(4 418)		
Курсовые разницы			1 505	
Претензии, штрафы, неустойки за нарушение договорных обязательств	2 187	(2 544)	6 523	(220)
Прочие расходы не принимаемые в НУ		(43 917)		(44 278)
Расходы на адвоката	0	(1 355)		
Резерв по сомнительным долгам	467	(17 483)	30 311	(452)
Социальные выплаты		(120)		(90)
Списание кредиторской задолженности и прочих обязательств			7 591	
Списание ППА	245	(435)	1 346	(1 327)
Списание расходов при аннулировании заказов	0	(4 606)		
Списание резерва по оценочным обязательствам по вознаграждениям	14 556		319 226	
Списание резерва по оценочным обязательствам по отпускам	4 825	(3 664)		
Услуги банка		(5 898)		(9 380)
Прочие	787	(672)	1 185	(1 200)
Итого	61 663	(547 819)	440 975	(106 119)

2.16. Налоги

Сумма налога на прибыль за отчетный год сформирована следующим образом:

тыс. руб.

Код строки	Показатель	2023	2022
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	1 469 272	2 701 322
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	127 676	29 399
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	36 257	14 852
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	93 218	127 676
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	28 658	36 257

Код строки	Показатель	2023	2022
	Порядок расчета		
1	Отложенный налог на начало периода	91 419	14 547
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	64 560	91 419
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	(26 859)	76 872
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	(316 327)	(626 177)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т		
5	Расход по налогу за отчетный период	(343 186)	(549 305)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(293 854)	(540 264)
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	(49 332)	(9 041)
	(5) - (6)		

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 г. равна 93 219 тыс. рублей, а изменения составили 34 457 тыс. рублей.:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на 31.12.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09						
Незавершенное производство	251		10 286	(6)1	10476	
Основные средства	11		1	(1)	11	
Оценочные обязательства и резервы	91 527		24 563	(65 828)	50 262	
Резервы сомнительных долгов	93		3 497	(93)	3 497	
Убыток текущего периода			6 005	(6 005)	0	
Арендные обязательства	35 794		6 281	(13 102)	28 973	
Итого	127 676		50 633	(85 090)	93 219	

Строка **1420 «Отложенные налоговые обязательства»** на 31.12.2023 г. равна 28 658 тыс. руб., а изменения за 2023 г составили 7 599 тыс. рублей:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на 31.12.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77						
Незавершенное производство		1 862	(1 613)	1 403		1 652
Основные средства		34 385	(16 837)	9 448		26 996
Материалы		10				10
Итого		36 257	(18 450)	10 851		28 658

2.17. Прочее

По строке 2460 «Прочее» отражена признанная расходом сумма оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль в сумме 122 814 тыс. руб.

2.18. Арендованное имущество

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом арендовано следующее имущество:

тыс. руб.

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендодателем
А/м KIA OPTIMA VIN XWEGU411BK0014736	40
А/м GEELY ATLAS VIN Y4K8762D3LB300418	1 500
А/м TOYOTA RAV4 VIN JTMBD31V20D014080	1 000
А/м NISSAN MURANO VIN Z8NTANZ51CS007946	600
А/м MAZDA 3 VIN JMZBL14Z511565312	650

2.19. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

В 2023 г. сумма расходов по обычным видам деятельности составила 1 740 764 тыс. рублей, а в 2022 г. – 2 246 093 тыс. рублей:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Оплата труда	648 181	677 088
Субподрядные работы	513 926	656 826
Страховые взносы	171 450	164 761
Резерв	153 300	487 862
Амортизация ППА	78 961	44 586
Расходы на приобретение программ для ЭВМ и их сопровождение	53 623	50 658
Услуги производственного характера	53 252	16 157
Прочие затраты	44 962	41 758
Канцелярские и хозяйственные товары, расходные материалы для оргтехники	25 728	28 673
Амортизация ОС	21 673	15 201
Командировочные расходы	20 130	14 092
Аренда	7 682	28 463
Почтовые и транспортные услуги	5 238	4 743
Восстановление себестоимости	4 606	
Услуги связи и интернета	3 891	4 708
Страхование и членские взносы СРО	1 777	2 538
Вычислительная и оргтехника	252	1 905
Итого расходы	1 808 632	2 240 019
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	(32 207)	6 074
списание возмещаемых расходов	(35 661)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 740 764	2 246 093

2.20. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Общество не имеет поручительства за третьих лиц.

2.21. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

тыс. руб.

Наименование показателя	4119 «Прочие поступления»		4129 «Прочие платежи»		4329 «Прочие платежи»	
	за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.
Проценты по депозитам	9 172	54 811				
Поступление по претензиям	63					
Итоговый поток в части НДС			(100 248)	(157 248)		
Комиссия за кредитную линию			(4 376)	(7 431)		
Комиссия за банковскую гарантию			(93)	(17)		
Оплата по претензиям			(259)			
Выдача подотчетным лицам			(7 463)	(5 397)		
Оплата прочих налогов, штрафов, пеней в ИФНС России			(48 632)	(1)		
Расчетно-кассовое обслуживание			(1 344)	(1 808)		
Проценты по аренде (ППА)			(15 085)	(11 901)		
Оплата арендодателю (ППА)					(77 027)	(56 206)
Итого	9 235	54 811	(177 500)	(183 803)	(77 027)	(56 206)

2.22. Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц

Аффилированные лица	Отношение к обществу
Типцов Юрий Юрьевич	Единственный участник
Варыпаев Илья Федорович	Генеральный директор
ООО «КОРПОРАЦИЯ Р-ИНДУСТРИЯ»	Учредитель Типцов Юрий Юрьевич, доля 32%
ООО «СТИЛЬ»	Учредитель Типцов Юрий Юрьевич, доля 100%

Расчеты по всем операциям со связанными сторонами проводились Обществом в денежной форме.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2023 год, включая налог на доходы физических лиц, составило 18 530 тыс. руб., а в 2022 г. - 18 710 тыс. руб. Страховые взносы в 2023 г. составили 3 083 тыс. руб., а в 2022 г. - 3 043 тыс. руб.

Иных выплат в пользу управленческого персонала Обществом не производилось.

Единственным участником Общества является:

- С 01.01.2023г. по 31.12.2023г. - Типцов Юрий Юрьевич.

Операции со связанными сторонами:

- Типцов Юрий Юрьевич:

Начислены дивиденды по итогам работы за 1 квартал 2023 г. – 865 134 тыс. рублей.

Других операций со связанными сторонами в 2023 году Обществом не производилось.

Прочие субъекты, которые могут оказать влияние (контролировать) деятельность Общества – отсутствуют.

2.23. Информация по сегментам

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

2.24. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали бы существенное влияние на финансовое положение Общества, движение денежных средств финансовые результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

2.25. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам с контрагентами выполняет своевременно. У общества отсутствуют претензии кредиторов. Динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами.

Генеральный директор
22 февраля 2024 г.

Варыпаев И.Ф.