

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
АО «МОСГИПРОТРАНС»  
ЗА 2023 год**

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Мосгипротранс» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Акционерное общество «Мосгипротранс» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 7717023413.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «Мосгипротранс»: непубличное акционерное общество/частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес): 129626, г. Москва, ул. Павла Корчагина, дом 2, эт.5, пом.1, комн.18.

Основными видами деятельности Общества являются проектно-изыскательские работы (ПИР). В общем объеме работ ПИР составляют 99,9%.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, а именно:

- в г. Санкт –Петербург (уведомление о постановке на учет от 17.09.2018г., КПП 780445001)
- в г. Нижний Новгород (уведомление о постановке на учет от 01.10.2018г., КПП 525845001)
- в г. Тверь (уведомление о постановке на учет от 09.12.2020г., КПП 695045001).

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют расчетных счетов.

Среднесписочная численность персонала составила за 2023 год - 910 человек, за 2022 год - 932 человека.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. В период с 05.12.2017 по настоящее время генеральным директором Общества является Мицук Игорь Владимирович.

На Годовом общем собрании акционеров, состоявшемся 16.05.2023, на срок до следующего Годового общего собрания акционеров была избрана ревизионная комиссия в составе:

- Корбакова Марина Ивановна
- Барабанова Анна Андреевна
- Андрейченко Сергей Иванович.

## 2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после начала Российской Федерацией специальной военной операции на Украине и включения территорий республик Донецкая и Луганская, а также Запорожской и Херсонской областей в состав Российской Федерации после референдумов во второй половине 2022 года, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику, Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### 3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

#### *Условия признания основных средств*

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход).

#### *Лимит списания затрат на приобретение (создание) объектов в расходы периода*

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью в размере до 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

#### *Определение инвентарного объекта основных средств*

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев (или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

#### *Оценка основных средств при признании в бухгалтерском учете*

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

#### *Последующая оценка основных средств*

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

#### *Сроки полезного использования основных средств*

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества.

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Здания	от 30 до 90 лет
Сооружения	от 5 до 20 лет
Транспортные средства	от 1 до 7 лет
Машины и оборудование	от 1 до 20 лет
Офисная оборудование	от 2 до 15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 20 лет

#### *Проверка элементов амортизация основных средств*

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

#### *Проверка основных средств на обесценение*

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

### **3.2. Капитальные вложения**

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

### **3.3. Аренда**

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

#### *Условия признания аренды*

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

*Договоры аренды, где Общество является арендатором*

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Не признаются предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

*Оценка права пользования активом и обязательства по аренде*

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

*Амортизация права пользования активом*

Стоимость права пользования активом амортизируется линейным способом аналогично амортизации схожих по характеру использования активов.

### **3.4. Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов с учетом всех предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Незавершенное производство оцениваются по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продаж.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

### 3.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е. по текущей рыночной стоимости.

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам относятся:

- денежные потоки Общества как комиссионера или агента в связи с осуществлением им комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. К таким денежным потокам относятся:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

### **3.7. Расходы будущих периодов**

В бухгалтерском балансе указанные активы отражаются в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов в зависимости от срока списания (соответственно, свыше 12 месяцев и в пределах 12 месяцев).

Расходы будущих периодов списываются путем их равномерного распределения между отчетными периодами, в течение которых они приносят экономические выгоды.

### **3.8. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (проценты по полученным займам и кредитам, дополнительные расходы по займам и кредитам) признаются расходами соответствующего отчетного периода. Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав себестоимости в течение срока займа (кредитного договора).

### **3.9. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство с предполагаемым сроком исполнения свыше 12 месяцев оценивается по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства.

При признании оценочного обязательства его величина относится на себестоимость или прочие расходы в зависимости от обстоятельств возникновения такого обязательства.

### **3.10. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### 3.11. Выручка

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Общество не применяет положение по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда». Выручка признается в размере принятых (заактированных) заказчиком работ.

### 3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности организации являются затраты, понесенные Обществом при выполнении проектных и изыскательских работ, включая услуги подрядчиков, затраты на персонал и проч.

Расходами, признаваемыми прочими расходами, являются:

- Расходы по займам и кредитам;
- Расходы на услуги банка
- Расходы на СРО и членским взносам по ним
- иные расходы, определяемые в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» как прочие.

### 3.13. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

## 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

### 4.1. Финансовые вложения

	Срок погашения	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Займы, выданные связанным сторонам (ключевая ставка ЦБ РФ + 4,6%, в рублях)	02.08.2025	2 787 952	1 386 400	-
Вклад в простое товарищество		-	340	340
Вклад в дочернее общество		270	8 921	345
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения</b>		<b>2 788 222</b>	<b>1 395 661</b>	<b>685</b>
		<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Займы, выданные связанным сторонам		-	-	988 177
<b>Итого краткосрочные финансовые вложения</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>988 177</b>

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

#### 4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Остаток денежных средств в кассе	42	37	48
Остаток денежных средств на расчетном (рублевом) счете	274 698	265 258	295 812
Остаток денежных средств на расчетном (валютном) счете	47 155	9	18
Остаток денежных средств на депозитном (рублевом) счете	294 798	276 135	236 680
	<b>616 693</b>	<b>541 439</b>	<b>532 558</b>

Денежные средства на депозитном счете размещены:

- 181 298 тыс. руб. – Управление Федерального Казначейства по Республике Коми, обеспечение государственного контракта.
- 113 500 тыс. руб. – Транскапиталбанк, с 29.12.2023 по 09.01.2024 по ставке 15,29% годовых.

Строка «Прочие платежи» (4129) в Отчете о движении денежных средств представлена следующим образом:

	2023	2022
НДС свернуто	245 348	43 889
Благотворительность	70 150	100 000
Юридические услуги	62 400	57 400
Обследование бизнес-процессов	54 709	20 833
Налог на имущество	36 502	34 331
Расходы добровольного медстрахования	27 515	33 255
Оплата цессии	-	1 316 473
Прочие	14 883	50 562
	<b>511 506</b>	<b>1 656 743</b>

#### 4.3. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам отражена в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров и сроков их уплаты.

	Срок погашения	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Долгосрочные кредиты</b>				
Транскапиталбанк	2025	473 952	886 400	-
ИнвестТоргБанк	2025	651 048	-	-
		<b>1 125 000</b>	<b>886 400</b>	<b>-</b>
<b>Краткосрочные кредиты</b>				
ИнвестТоргБанк	2024	1 162 952	-	-
ИнтерПрогрессБанк	2024	611 000	320 397	-
Проценты по краткосрочным кредитам		9 129	2 585	1 925
		<b>1 783 081</b>	<b>322 982</b>	<b>1 925</b>

Общество заключило договоры на открытие следующих кредитных линий:

- С лимитом 2 500 000 тыс. руб. - с графиком погашения начиная с 31.03.2024 по 05.09.2025.

- С лимитом 800 000 тыс. руб. – срок до 07.10.2024, период возврата транша - 270 дней с момента выдачи денежных средств. В связи с получением еще одной кредитной линии кредитный лимит ограничен 170 000 тыс. руб.
- С лимитом 950 000 тыс. руб. – срок до 10.10.2025. Срок возврата транша 270 дней с момента выдачи денежных средств.
- С лимитом 300 000 тыс. руб. – срок до 10.11.2025. Срок возврата транша 180 дней с момента выдачи денежных средств.
- С лимитом 125 000 тыс. руб. – срок до 29.03.2024.

Обеспечением заемных средств являются поручительство материнской компании ООО «Симпл» и принадлежащее Обществу нежилое помещение, расположенное по адресу г. Москва, ул. Павла Корчагина, д.2, учетной стоимостью 56 млн. руб. (залоговая стоимость - 557 млн. руб.).

Сумма выданных банковских гарантий по обеспечению обязательств по договорам Общества по состоянию на 31.12.2023 – 52 110 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 75 185 тыс. руб.).

#### 4.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из 2 306 400 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб., в том числе 128 488 акций, выкупленных Обществом. Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, объявляемых время от времени, а также имеют право голосовать на собраниях Общества исходя из правила «одна акция – один голос».

#### 4.5. Выручка

	2023	2022
Проектно-изыскательские работы	8 117 319	13 059 833
Аренда имущества	8 683	8 867
Прочие услуги	5 111	1 319
	<b>8 131 113</b>	<b>13 070 019</b>

Основным заказчиком Общества являются филиалы АО «РЖДП». Общество отслеживает все изменения в инвестиционной программе АО «РЖДП» и на основе таких оценок корректирует свой бизнес-план, в том числе объем работ и сроки выполнения наиболее крупномасштабных проектов. В то же время Общество расширяет работы с другими компаниями отрасли для диверсификации клиентской базы с целью снижения зависимости от одного заказчика и его инвестиционных программ.

Концентрация кредитного риска Общества является достаточно высокой: основная часть выручки приходится на продажи филиалам АО «РЖДП», а также дочерним и зависимым обществам ОАО «РЖД», включая задолженность простого товарищества в размере 1 182 413 тыс. руб., которое является исполнителем по договору с одним из дочерних предприятий «РЖД». Также, существует концентрация риска в отношении займа выданного, с учётом начисленных процентов материнской компании Общества в размере 3 190 627 тыс. руб.

#### 4.6. Прочие доходы

	2023	2022
Восстановление расходов прошлых лет	115 968	-
Корректировка выручки прошлых лет	61 444	-
Оценка объекта основных средств	49 161	-
Восстановление резерва отпусков	29 930	45 535
Восстановление НДС по исправительным проводкам	26 195	-
Курсовые разницы	11 188	16
Возмещение коммунальных, эксплуатационных расходов	10 656	12 709
Прочая реализация, в том числе реализация ОС	7 643	8 129
Доход от участия в простом товариществе	-	10 364
Неустойки пени по условиям договора	-	4 984
Резервы по сомнительным долгам	-	3 745
Прочие внереализационные доходы	2 067	3 476
	<b>314 202</b>	<b>88 958</b>

#### 4.7. Прочие расходы

	2023	2022
Обследование бизнес процессов	90 650	-
Благотворительная помощь	70 150	100 050
Юридические услуги	62 400	57 400
Резервы по сомнительным долгам	14 392	-
Выплаты совету директоров, выплаты соц. характера, мат. помощь и выплаты совет молодых специалистов	13 750	26 088
Стоимость реализованных имущественных прав, себестоимость векселей банка	11 189	331
Штраф, неустойки	11 964	6 166
Убыток от ликвидации дочернего общества	8 650	-
Повторная экспертиза	7 124	-
Услуги сторонних организаций, в том числе банка	7 120	5 188
Убыток простого товарищества	5 153	-
Курсовые разницы	4 607	-
ТМЦ, подарки и т.п.	4 695	-
Участие в выставках, конференциях	2 063	60
Резерв под обесценение	340	1 316 535
Прочие расходы	18 710	16 785
	<b>332 957</b>	<b>1 528 603</b>

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

#### 4.8. Налог на прибыль

	2023	2022
Прибыль до налогообложения, в том числе	4 017 048	6 345 644
облагаемая по ставке 20%	4 017 048	6 298 779
облагаемая по ставке 0%	-	46 865
Условный расход по налогу на прибыль по действующей ставке 20%	803 410	1 259 756
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	11 376	303 269
Изменение отложенных налоговых обязательств	5 987	7 688
Изменение отложенных налоговых активов	(3 718)	(4 587)
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>817 055</b>	<b>1 566 126</b>

#### 4.9. Совместная деятельность

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

Общество участвует в совместной деятельности. Консорциум (Простое товарищество) был образован между АО «Мосгипротранс», АО «Нижегородметропроект» и ООО Китайская Инженерная Железнодорожная Корпорация «Эр Юань». В рамках деятельности участия в простом товариществе (Консорциуме) был заключен договор на выполнение проектно-изыскательских работ по проведению инженерных изысканий и разработке проектной документации для строительства участка Москва-Казань высокоскоростной железнодорожной магистрали «Москва-Казань-Екатеринбург».

Показатели раскрыты в разделе 5.4

*Активы, прибыль и убытки, относящиеся к совместной деятельности (простое товарищество).*

#### 4.10. Информация о затратах на энергетические ресурсы

	2023 (ед.)	2023 (тыс.руб.)	2022 (ед.)	2022 (тыс.руб.)
Отопление (Гкал)	7 028	10 585	4 839	10 232
Электроэнергия (кВт)	2 524 841	12 623	2 525 478	12 022
Мощность (пок. на ОРЭ) (кВт)	5 009	5 225	5 238	5 457

### 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Основным хозяйственным обществом является ООО «Симпл».

Единственным участником основного хозяйственного общества является физическое лицо.

**5.1. Операции и остатки по операциям с дочерним обществом**

	За 2023 год и по состоянию на 31.12.2023	За 2022 год и по состоянию на 31.12.2022
Доход от полученных дивидендов	35 590	46 538
Приобретение работ, услуг	-	6 731
Приобретение основных средств	-	7 885
Оплата задолженности по приобретенным товарам (работам, услугам)	33 766	158 545
Кредиторская задолженность на конец периода	-	33 766

**5.2. Операции и остатки по операциям с основным хозяйственным обществом**

	За 2023 год и по состоянию на 31.12.2023	За 2022 год и по состоянию на 31.12.2022
Задолженность по процентам на конец периода	402 065	57 421
Сумма непогашенного займа (без учета процентов и резерва под обесценение)	2 787 952	1 386 400
Начисленные дивиденды	2 258 837	6 355 555
Выплаченные дивиденды (с учетом налога)	(3 245 510)	(3 910 651)
Зачет начисленных дивидендов с выданным займом	-	(1 458 230)
Задолженность по невыплаченным дивидендам	-	986 673

**5.3. Неденежные операции по операциям с основным хозяйственным обществом**

	2023	2022
Зачет начисленных дивидендов с выданным займом и задолженностью по процентам	-	1 458 231

**5.4. Активы, прибыль и убытки, относящиеся к совместной деятельности (простое товарищество)**

	За 2023 год и по состоянию на 31.12.2023	За 2022 год и по состоянию на 31.12.2022
Дебиторская задолженность по гарантийным удержаниям на конец периода	1 182 413	1 182 413
Дебиторская задолженность за выполненные работы на конец периода	88 264	88 264
Дебиторская задолженность по компенсации общих расходов на конец периода	955	686
Убыток от совместной деятельности	(5 153)	-
Прибыль от совместной деятельности	-	10 364

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

#### 5.5. Вознаграждение членам Совета директоров и ключевого управленческого персонала

В течение 2023 года Общество выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу (9 человек) в размере 146 875 тыс. руб., в том числе премия 76 838 тыс. руб., также по итогам 2023 года был начислен резерв на годовое вознаграждение в сумме 6 279 тыс. руб. В течение 2022 года Общество выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу (10 человек) в размере 127 959 тыс. руб., в том числе премия 57 651 тыс. руб., также по итогам 2022 года был начислен резерв на годовое вознаграждение в сумме 35 038 тыс. руб.

Все расчеты с основным управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 завершены. В 2023 и 2022 годах выплаты членам Совета Директоров не производились

Все выплаты и вознаграждения носили краткосрочный характер.

### 6. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОВЫХ РИСКАХ

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к его операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими органами власти.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние (не превышающее 4% от итогов активов компании) на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Компания не имеет незавершенных налоговых споров. Компания, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в соответствии с требованиями действующего законодательства по бухгалтерскому учету.

### 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель \_\_\_\_\_ Мицук И.В.  
«28» марта 2024 года







## 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	3 397	136 088	-	(135 248)	4 237
	5250	за 2022г.	5 060	46 608	(3 378)	(44 893)	3 397

## 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	1 806	1 190
в том числе:			
Система холодоснабжения (чиллеры) инв. № 1000014	5261	350	-
Система хранения данных ReShield Тета NX2026	5262	1 456	-
Легковой автомобиль "АУДИ А8L Н567ВХ977 (Р605НР777 смена с 20/07)	5263	-	100
буровая установка УРБ-2А-2Д НА ШАССИ КАМАЗ 43114-15 (Т804РА199)	5264	-	530
Подъемник ПП-20	5265	-	560
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 101	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	482 361	482 361	478 663
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	557 119	557 119	557 120
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			в течение периода			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 395 700	(39)	1 601 552	(208 651)	-	(340)	2 788 601	(379)
в том числе:	5311	за 2022г.	724	(39)	1 394 976	-	-	-	1 395 700	(39)
Паи	5302	за 2023г.	8 921	-	-	-	-	-	270	-
	5312	за 2022г.	345	-	8 576	(8 651)	-	-	8 921	-
Акции	5303	за 2023г.	39	(39)	-	-	-	-	39	(39)
	5313	за 2022г.	39	(39)	-	-	-	-	39	(39)
Векселя банков	5304	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору ПТ	5304.1	за 2023г.	340	-	-	-	-	(340)	340	(340)
	5314.1	за 2022г.	340	-	-	-	-	-	340	-
Займы выданные	5304.2	за 2023г.	1 386 400	-	1 601 552	(200 000)	-	-	2 787 952	-
	5314.2	за 2022г.	-	-	1 386 400	-	-	-	1 386 400	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 316 535	(1 316 535)	608 000	(608 000)	-	-	1 316 535	(1 316 535)
	5315	за 2022г.	988 177	-	1 316 535	(988 177)	-	(1 316 535)	1 316 535	(1 316 535)
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочный депозит	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенное право требования	5307	за 2023г.	1 316 535	(1 316 535)	-	-	-	-	1 316 535	(1 316 535)
	5317	за 2022г.	-	-	1 316 535	-	-	(1 316 535)	1 316 535	(1 316 535)
Займы выданные	5308	за 2023г.	-	-	608 000	(608 000)	-	-	-	-
	5318	за 2022г.	988 177	-	(988 177)	-	-	-	-	-
Векселя банков	5309	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 712 235	(1 316 574)	2 209 552	(816 651)	-	(340)	4 105 136	(1 316 914)
	5310	за 2022г.	988 901	(39)	2 711 511	(988 177)	-	(1 316 535)	2 712 235	(1 316 574)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		Резерв создание	погашение						списание на финансовый результат	восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	1 182 413	-	-	-	-	(1 182 413)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по гарантийным удержаниям	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	1 182 413	(147 837)	5 610 352	(14392)	(8 004 689)	(14392)	(8 004 689)	-	-	X	X	-	-	-
в том числе:	5530	за 2022г.	8 236 735	(152 235)	8 574 169	434	(7 652 846)	(495)	(7 652 846)	4 893	1 182 413	(10)	X	-	7 946 558	(162 229)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	8 355 965	(120 849)	4 766 318	-	(14392)	(7 936 074)	-	-	-	-	-	-	5 188 209	(135 241)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7 076 357	(125 142)	8 182 626	-	(200)	(6 902 018)	4 493	4 493	-	-	-	-	8 355 965	(120 849)
Прочая	5513	за 2023г.	18 427	(5 504)	52 430	-	(14)	(12 936)	3	3	-	-	-	-	69 511	(5 515)
Расчеты с подотчетными лицами	5533	за 2023г.	34 982	(21 473)	3 901	434	(4 443)	(281)	(14 137)	397	-	-	-	-	57 921	(5 515)
Расчеты по налогам	5514	за 2023г.	120	-	1 201	-	(101)	-	-	-	-	-	-	-	34 432	(21 473)
Расчеты с персоналом	5515	за 2023г.	588	-	120	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-	1 220	-
Расчеты с персоналом	5535	за 2022г.	342	-	454 360	-	(120)	-	-	-	-	X	X	-	454 826	-
Расчеты по процентам по выданным займам	5516	за 2023г.	-	-	285	-	(39)	-	-	-	-	-	-	-	588	-
Расчеты по процентам по выданным займам	5537	за 2023г.	57 421	-	355 835	-	(11 191)	-	-	-	-	-	-	-	402 065	-
Расчеты по ГУ	5538	за 2023г.	1 633 908	-	164 808	-	(2 421)	-	-	-	-	-	-	-	57 421	-
Итого	5500	за 2023г.	10 140 905	(147 837)	5 610 352	434	(14392)	(8 004 689)	(495)	(7 652 846)	4 893	1 182 413	(10)	X	1 796 295	-
	5520	за 2022г.	9 419 148	(152 235)	8 574 169	-	(495)	(7 652 846)	-	-	-	X	-	-	7 946 558	(162 229)
															10 140 905	(147 837)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	162 228	-	147 837	-	152 235	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	135 241	-	120 849	-	125 142	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 515	-	5 515	-	5 504	-
Прочая	5543	21 472	-	21 473	-	21 589	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2023г.	2 825	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	5571	за 2022г.	305 842	2 724	-	(35 685)	(36)	(270 020)	-	-	2 825
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	2 825	-	-	-	(36)	(2 825)	-	-	2 825
5574	за 2022г.	38 935	2 724	-	(35 685)	(36)	(3 113)	-	-	-	2 825
расчеты по гарантийным удержаниям	5555	за 2023г.	266 907	-	-	-	-	X	X	-	-
5575	за 2022г.	266 907	-	-	-	-	-	(266 907)	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 982 643	2 991 075	1 652	(5 273 328)	(5 297)	2 825	10	-	2 699 580
5580	за 2022г.	3 518 352	4 428 804	5 851	(3 237 384)	-	-	270 020	-	-	4 982 643
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	980 852	608 174	-	(888 649)	-	-	-	-	700 177
5581	за 2022г.	1 449 956	939 533	1 533	(1 410 170)	-	-	-	-	-	980 852
авансы полученные	5562	за 2023г.	205 770	2 586	-	(7 942)	-	-	-	-	200 414
5582	за 2022г.	756	205 583	-	(569)	-	-	-	-	-	205 770
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 166 821	86 158	1 652	(1 053 775)	-	-	2	-	1 200 658
5583	за 2022г.	1 691 255	2 166 675	145	(1 691 254)	-	-	-	-	-	2 166 821
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	12 294	-	-	(11 647)	-	2 825	-	-	3 472
5586	за 2022г.	52 734	4 405	-	(47 958)	-	3 113	-	-	-	12 294
прочая, (включая задолженность по дивидендам и убытки ПТ)	5567	за 2023г.	1 179 921	2 281 437	-	(3 268 664)	(5 297)	-	8	-	187 405
5587	за 2022г.	173 334	1 023 215	4 173	(20 801)	-	-	-	-	-	1 179 921
расчеты с персоналом	5568	за 2023г.	53 876	-	-	(1 113)	-	-	X	X	52 763
5588	за 2022г.	51 452	53 876	-	(51 452)	-	-	-	X	X	53 876
расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2023г.	22	68	-	(19)	-	-	X	X	71
5589	за 2022г.	55	22	-	(55)	-	-	-	X	X	22
расчеты по ГУ	5569.1	за 2023г.	383 087	12 652	-	(41 319)	-	-	X	X	354 420
5589.1	за 2022г.	98 810	32 495	-	(15 125)	-	-	-	X	X	383 087
Итого	5550	за 2023г.	4 985 468	2 991 075	1 652	(5 273 328)	(5 297)	2 825	10	-	2 699 580
5570	за 2022г.	3 824 194	4 428 528	5 851	(3 273 069)	(36)	-	-	-	-	4 985 468

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	66 745	116 517	8 453
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	66 745	116 517	8 360
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	93

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 093 013	1 538 383
Расходы на оплату труда	5620	2 042 959	2 814 543
Отчисления на социальные нужды	5630	511 461	656 974
Амортизация	5640	78 091	109 920
Прочие затраты	5650	488 999	403 829
Итого по элементам	5660	4 214 523	5 523 649
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 252)	(42 892)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 212 271	5 480 757

\* - 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	1 352 974	855 243	(1 466 274)	(29 390)	712 553
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	138 446	288 779	(251 746)	(29 390)	146 089
Резерв вознаграждения по итогам года	5702	1 214 528	298 590	(1 214 528)	-	298 590
Налог на сверхприбыль	5703	-	267 874	-	-	267 874

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	557 119	557 119	557 120
в том числе:				
Залог недвижимого имущества	5811	557 108	557 108	557 107
Залог оборудования	5812	11	11	13



**Мицук Игорь  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

28 марта 2024 г. К. В. А.