

Акционерное общество «Ростовгражданпроект»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая часть)

за 2023 год

Дата составления: 28 марта 2024 г.

г. Ростов-на-Дону, 2024г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Ростовгражданпроект» создано путем преобразования государственного предприятия проектного института «Ростовгражданпроект», решение регистрационной палаты № 200 рп от 02.02.1993г.

Сокращенное наименование общества АО «РГП».

Место нахождения Общества: г.Ростов-на-Дону, пр. Театральный, дом 85

Почтовый адрес: 344000 г.Ростов-на-Дону, пр. Театральный, дом 85

ИНН 6165000211, КПП 616301001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 007804897 от 02.02.1993 г. за основным государственным регистрационным номером 1026103715747

Уставный капитал Общества составляет 103944,00 руб.

Основной вид деятельности Общества - Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта, ОКВЭД 71.11.1.

В 2023 году Общество осуществляло работы по инженерным изысканиям, подготовке проектной и рабочей документации строительства объектов, поставку оборудования, осуществляло функции авторского надзора в рамках основного вида деятельности, а также деятельность подрядчика в области строительства - строительно-монтажные, пуско-наладочные работы. Выполнение строительно-монтажных работ по объекту: "Реконструкция ПС 500 кВ Липецкая, ПС 500кВ Борино, ПС 500 кВ Елецкая, ПС 500 кВ Воронежская, ПС 500 кВ Тамбовская, ПС 330 кВ Лиски в части оснащения инженерно-техническими средствами охраны (6 комплексов)".

Среднесписочная численность работников Общества составила в 2022 году – 99 человек, в 2023 году – 35 человек.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.12.22 г. №45.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств Общества.

Отчетной датой является 31 декабря 2023 года. Отчетным периодом является период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Ответственность за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности и достоверность раскрытой в ней информации несут следующие лица:

Генеральный директор – Коренев Алексей Николаевич на основании решения Совета директоров акционерного общества «Ростовгражданпроект» (Протокол заседания №4 от 18.04.2023г.) и приказа №14-п от 19.04.2023г. о вступлении в должность, бенефициарный владелец – Дегтярев Евгений Николаевич.

Главный бухгалтер – Кручко Елена Николаевна, согласно Договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета №1 от 01.03.2023 (Приказа №01-03 от 01.03.2023г).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Таблица № 1. Основные элементы учетной политики

Основные элементы учетной политики		
2.1	Основные средства	Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Активы стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.
2.2	Способ начисления амортизации	<u>Линейный</u> - Стоимость объекта погашается равномерно в течение всего срока его эксплуатации. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.
2.3	Материально-производственные запасы	Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Такой расчет обеспечен соответствующими средствами вычислительной техники (производится автоматически программой «1С-Бухгалтерия»). Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается. ФСБУ 5/2019 применяется
2.4	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.
2.5	Финансовые вложения	Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями признаются в составе прочих доходов и расходов. По предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не осуществляется

2.6	Учет аренды	Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. При этом учитывается, что политика арендодателя предполагает заключение краткосрочных договоров аренды помещений на срок не более 12 месяцев, отсутствует уверенность в продлении арендных отношений, переход права собственности на предмет аренды к арендатору не предполагается, субаренда отсутствует.
2.7	Отложенные налоги	Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Доходы

Учет доходов ведется на счете 90 "Продажи" по основным видам деятельности в разрезе номенклатурных групп – заказов, пообъектно.

Таблица № 2. Состав доходов Общества за 2023 год по видам деятельности, тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Доход с учетом НДС	В том числе НДС	Доход без учета НДС (гр.3 – гр.4)	Удельный вес доходов в общем объеме (%)
1	2	3	4	5	6
1	Проектно-изыскательские работы	139 659	27 932	167 591	17,68
2	Строительно-монтажные и пуско-наладочные работы	187 406	37 481	224 887	23,73
3	Выполнение функции авторского надзора	2 311	462	2 773	0,29
4	Продажа оборудования	460 523	92 105	552 628	58,30
5	Предоставление в аренду нежилых помещений и прочего имущества	9	2	11	
Итого		789 908	157 982	947 890	100

Прочие доходы составили **35 635 тыс. руб.** и включают в себя:

Проценты по займам предоставленным и депозитам – 11 392 тыс. руб.
 Доходы от реализации права требования – 2 000 тыс. руб.
 Реализация основных средств и материалов – 11 969 тыс. руб.
 Восстановление резерва по сомнительным долгам – 317 тыс. руб.
 Доходы от неустоек, пеней по условиям хоз. договоров – 1 472 тыс. руб.
 Возмещение расходов на банковскую гарантию – 4 686 тыс. руб.
 Восстановление резерва на ежегодные отпуска – 1 312 тыс. руб.
 Прочие доходы – 2 487 тыс. руб.

2. Расходы

Всего за 2023 год, по данным бухгалтерского учета, расходы составили – **831 456 тыс. руб.**, в т.ч.:

1. Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) – **697 726** тыс. руб.
2. Общехозяйственные расходы (управленческие) – **27 142** тыс. руб.
3. Прочие (внереализационные) расходы – **94 566** тыс. руб. К ним относятся:
 - Себестоимость реализованных материалов – 2 676 тыс. руб.
 - Остаточная стоимость выбывших основных средств – 2 808 тыс. руб.
 - Отчисления в резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание – 758 тыс. руб.
 - Расходы на банковские гарантии – 2 848 тыс. руб.
 - Проценты по займам и кредитам – 37 744 тыс. руб.
 - Расходы на услуги банков – 891 тыс. руб.
 - Госпошлины, налоги и сборы – 477 тыс. руб.
 - Рекламные услуги – 2 500 тыс. руб.
 - Переуступка права требования – 2 200 тыс. руб.
 - Штрафы, пени и неустойки по условиям хоз. договоров – 5 359 тыс. руб.
 - Благотворительная помощь – 1 000 тыс. руб.
 - Исправление записи по операциям прошлых лет – 977 тыс. руб.
 - Списание просроченной Дебиторской задолженности – 305 тыс. руб.
 - Прочие внереализационные расходы – 34 023 тыс. руб.

3. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Основные средства приобретались за счет собственных средств для производственных целей. Незавершенных капитальных вложений нет.

Для осуществления производственной деятельности организацией использовалось арендованное имущество. Заключен договор аренды офисных помещений на срок менее одного года.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила **128 005**

в т.ч. задолженность по выполненным этапам незавершенных работ – 2 3981 тыс. руб.

Таблица № 3. Сведения о существенных суммах дебиторской задолженности на 31.12.2023 г., тыс. руб.

№ n/n	Наименование дебитора	Сумма зadolженности
Счет 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»		
1	ООО «СЗ Зенит Девелопмент»	5 090
2	ИП Дегтярев Е. Н.	7 388
3	ООО «ДомСтрой»	11 672
Счет 60.02 «Расчеты по авансам с поставщиками и подрядчиками»		
1	ООО «Стройсеть»	3 482
2	ИП Лой С. П.	2 314
3	Абдусаламов Ахмад Алиевич	6 200
4	ООО «АРТ-СТРОЙ»	1 297
5	ООО «ГЛК Систем»	9 004
6	ООО «Фаворит Юг»	1 521
7	ООО НПП «Закон сохранения энергии»	10 982
Счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»		
1	ПАО «Россети»	35 634
2	ООО «ИНТЭК»	2 616

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила **656 922 тыс. руб.**, в том числе расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет по выполненным этапам незавершенных работ (счет 76.Н) – 634 тыс. руб.

В Таблице № 4 отражены данные по основным суммам кредиторской задолженности, отраженной по состоянию на 31.12.2023 г.

Таблица № 4. Сведения о существенных суммах кредиторской задолженности на 31.12.2021 г., тыс. руб.

№ n/n	Наименование кредитора	Сумма зadolженности
Счет 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»		
1	ООО «ИНТЭК»	309 890
2	ООО ФПК «Космос-Нефть-Газ»	44 000
3	АО «345 МЗ»	15 451
4	ООО «Южный город»	5 213
6	ЗАО «Южтехмонтаж»	83 501
Счет 62.02 «Расчеты по авансам полученным с покупателями и заказчиками»		
1	ПАО «Россети»	25 079
2	ООО «СЗ Доннефтестрой-Акса́й»	7 500

3	Министерство строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области	24 740
---	--	--------

6. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам

В 2023г. организация в соответствии с действующим законодательством по налогам осуществляло начисление и уплату следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на доходы физических лиц;
- транспортный налог;
- налог на прибыль организаций
- налог на имущество

Начальное сальдо отложенных налоговых активов составляет 2 360 тыс. руб. В течении 2023года отложенный налоговый актив образовался на сумму 5 569 тыс. руб., погашен на сумму 5 526 тыс. руб.

7. Финансовый результат

По итогам работы Общества за 2023 год в бухгалтерском учете прибыль от продаж составила 65 040 тыс. руб., убыток по прочим доходам и расходам – 60 952 тыс. руб.

Учитывая указанные финансовые показатели за 2023 год, прибыль общества до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 4 092 тыс. руб.

По налоговому учету получена прибыль за 2023 г. в размере 4 074тыс. руб.

Расхождение прибыли по данным бухгалтерского и налогового учета связано с различием в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль доходов и расходов. Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода состоит из постоянных и временных разниц.

Постоянные и временные разницы, увеличивающие/уменьшающие (+/-) налогооблагаемую прибыль за 2023 год сформированы в сумме 18 тыс. руб. (Табл. № 5).

Чистая прибыль Общества составила 2 774 тыс. руб.

Таблица № 5. Сведения о составе постоянных налоговых разниц и постоянных налоговых обязательств (активов), тыс. руб.

№ п/п	Наименование постоянных и временных налоговых разниц	Сумма
1	Убыток от реализации недвижимости	-1 431
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-233
3	Списание выделенного НДС на прочие расходы не учитываемые в целях налогообложения	36
4	Компенсация за задержку заработной	3

	платы	
5	Благотворительная помощь	1 000
6	Штрафы, пени неустойки по налогам и сборам	3
7	Амортизация ОС	30
8	Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	112
9	Прочие не принимаемые внереализационные расходы	498

8. Использование чистой прибыли

В 2023 году чистая прибыль Общества была направлена на развитие АО «РГП», дивиденды не начислять и не выплачивать на основании решений общего собрания акционеров, подтвержденных реестродержателем Общества – АО «Новый регистратор»

Остаток задолженности по невыплаченным дивидендам акционерам на 31.12.2023г. составляет – 45,9 тыс.руб.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году Обществом получены банковские гарантии на обеспечение выполнения Обществом обязательств по исполнению Государственных контрактов перед заказчиками на общую сумму 95 677 тыс.руб., погашено банковских гарантий в связи с истечением срока действия на сумму 4 242 тыс. руб. Остаток выданных заказчиком банковских гарантий под обеспечение обязательств по состоянию на 31.12.2023г. составляет 107 331 тыс.руб.

На отчетную дату Общество является ответчиком в судах по имущественным искам:

№ п/п	Номер дела	Наименование истца	Предмет дела	Сумма иска (руб.)	Комментарий о текущем статусе дела*
Текущие арбитражные дела					
1	<u>A53-35771/2022</u> 15АП-4464/2023	Минстрой по РО	о взыскании неустойки за просрочку выполнения работ по ГК № 41/20-ГК от 05.06.2020 (строительство ОИБ)	35 496 854,97	Решением суда 1 инстанции в иске отказано 07.02.2023. Постановлением суда 2 инстанции от 14.04.2023 решение суда 1 инстанции оставлено в силе. Определением суда 3 инстанции от 02.08.2023 дело приостановлено до рассмотрения судом 1 инстанции дела № A53-6415/2023 между теми же лицами
2	<u>A53-31673/2022</u>	МКУ г Азова «Департамент ЖКХ»	о взыскании оплаченных, но не выполненных работ по МК №9/2020 от 14.07.2020 по	89 419,00	Разбирательство по устройству кровли жилого многоквартирного

			устройству кровли		дома в г. Азове. По делу назначена судебная экспертиза.
--	--	--	-------------------	--	---

На отчетную дату Общество является иском в судах по имущественным искам:

№ п/п	Номер дела	Наименование ответчика	Предмет дела	Сумма иска	Комментарий о текущем статусе дела
Текущие арбитражные дела					
1	<u>A53-6415/23</u>	Министерство строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области	о взыскании задолженности и пени	731549351,39 62195645,49	Определением суда 1 инстанции от 29.05.2023 назначена по делу судебная экспертиза
2	<u>A53-46822/23</u>	ООО «Бизнес-центр «Форте»	о признании сведений реестровой ошибкой, исключении сведений из ЕГРН, установлении границ земельного участка	0	Определение суда 1 инстанции иск принят 26.12.2023. Судебное заседание назначено на 2024 год

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества – нет.

11. Информация о связанных сторонах

Согласно требований ПБУ 11/2018 информация о связанных сторонах Общества приведена в Таблице №6 «Информация о связанных сторонах».

Генеральный директор

А. Н. Коренев

Дата подписания 28.03.2024 г.



Таблица №6. Информация о связанных сторонах

Наименование юридического лица, Ф.И.О физического лица	Характер отношений		Вид операции , договор	Договор (контракт)	Объем операции за отчетный период в стоимостном выражении (тыс.руб.)	Стоимость незавершенной на конец отчетного периода операции (тыс.руб.)		Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
						обязательство АО "РГП"	обязательство связанной стороны	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	09/06/22-ИП от 09.06.2022 (6,5%)	12 000		3 800	по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	11/04/23-ИП от 11.04.2023 (5%)	2300		2 300	по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	25/1/23-ИП от 25.01.2023 (5%)	37 000		3 000	по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	26/05/22 от 26.05.2022 (6,5%)	18 000		2 000	по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	28/12/23-ИП от 28.12.2023	48 500		48 500	по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	29/12/23-ИП от 29.12.2023	27 000		27 000	по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	7/2/23-ИП от 07.02.2023 (5%)	38 000		2 000	по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	№21/06/21 (5,5%) от 21.06.2021	22 700		1 300	по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	№21/12 от 21.12.2023	75 000		75 000	по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%	председатель совета директоров	Заем	№22/12 от 22.12.2023	200 000		200 000	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	02/12-2018 от 19.12.2018 (6%)			2 200	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	05/12-2018 от 26.12.2018(6%)			7 600	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	28/02/22 от 22.02.2022 (7,5%) (займ Олимп)			24 500	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	28/02/22 от 22.02.2022 (7,5%) (займ Альянс)			16 000	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа 01/03з-23 от 23.03.2023 (6,5)	453		453	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа 01/04з-23 от 27.04.2023 (6,5)	453		453	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа 01/05з-23 от 24.05.2023 (6,5)	453		453	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа 01/06з-23 от 27.06.2023 (6,5%)	453		453	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа 01/07з-23 от 25.07.2023 (6,5%)	454		454	по условиям договора

ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа 01/08-23 от 22.08.2023 (9%)	453		453	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа № 01/01-22 от 25.01.2023 (5%)	453		453	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа № 01/02-23 от 21.02.2023 (6,5%)	453		453	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа № 01/07-22 от 27.07.2022 (6%год)			454	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа № 01/08-22 от 24.08.2022 (6%год)			454	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа № 01/09-22 от 23.09.2022 (6,5%год)			454	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа № 01/09-23 от 25.09.2023	453		453	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа № 01/10-22 от 26.10.2022 (6,5%год)			453	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа № 01/11-22 от 22.11.2022 (5%)			453	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа № 01/12-22 от 26.12.2022 (6,5%)			453	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа № 24/06/22 от 24.06.2022 (6,5%год)			2 000	по условиям договора
ООО "Домстрой"	Зависимое общество		Заем	Дог займа № 28/06/22 от 28.06.2022 (6,5%год)			507	по условиям договора
ООО "Зенит-Девелопмент"	Зависимое общество		Заем	01/04.22 от 29.04.2022 (20,5%)			5 300	по условиям договора
ООО "Зенит-Девелопмент"	Зависимое общество		Заем	01/06-2021 от 04.06.2021 (5%)			250	по условиям договора
ООО "Зенит-Девелопмент"	Зависимое общество		Заем	10/01/2022 (6%) от 10.01.2022			15 000	по условиям договора
ООО "Зенит-Девелопмент"	Зависимое общество		Заем	11/11/2021 (7,5%) от 11.11.2021			5 000	по условиям договора
ООО "Зенит-Девелопмент"	Зависимое общество		Заем	15/12/2020 от 15.12.2020 (4,5%)			13 000	по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%		Заем	01-7-2023(7,5%) от 20.07.2023	42 000	8 000		по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%		Заем	1-9-2023 от 26.09.2023	20 115	20 115		по условиям договора
ООО "Зенит-Девелопмент"	Зависимое общество		Уступка прав требования за проектные работы		9 303	9 303		по условиям договора
Дегтярев Евгений Николаевич	аффилированное лицо, доля участия в УК 94,93%		Заем (уступка прав требования)	04/12/20 от 04.12.2020	971		971	по условиям договора



Руководитель:

Генеральный директор

Корнев А.Н.

"29" марта 2024