

Общество с ограниченной ответственностью «Инфра Альянс»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

1. Общие сведения

1.1 Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Инфра Альянс», сокращенно ООО «Инфра Альянс» (далее – Общество) зарегистрировано 18.04.2022 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

ОГРН 1227700225610

ИНН 9725081444

КПП 770501001

Изменение наименования Общества:

- в период с даты регистрации Общества 18 апреля 2022 г. по 03 октября 2022 г. наименование Общества – ООО «ИнфраВан Партнерс»;
- в период с 04 октября 2022 г. по 09 августа 2023 г. наименование Общества – ООО «И1 инфраструктура», изменение наименования Общества произошло на основании решения внеочередного Общего собрания участников Общества от 27 сентября 2022 г. (Протокол ВОСУ ООО «ИнфраВан Партнерс» от 27 сентября 2022 г.);
- в период с 10 августа 2023 г. по настоящее время наименование Общества – ООО «Инфра Альянс», изменение наименования Общества произошло на основании решения внеочередного Общего собрания участников Общества от 02 августа 2023 г. (Протокол №10 ВОСУ ООО «Инфра Альянс» от 02 августа 2023 г.).

Участниками Общества являются:

- Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд «Инвестиционный инфраструктурный фонд» (до 28.03.23 наименование Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд «Сирень» - учредитель, доля участия 50%;
- Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Новая Гора» - учредитель, доля участия 50%.

Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Генеральный директор: Кижло Александр Владимирович.

Главный бухгалтер: с 01.11.2023 Крамская Наталья Борисовна, до 31.10.2023 Егорова Алина Рамизовна.

Списочная численность сотрудников Общества составила:

- на 31.12.2023 – 31 человек;

- на 31.12.2022 - 33 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 115035, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, наб. Овчинниковская, д.18/1, стр. 2, помещение 8Н.

Филиалы и обособленные подразделения Обществом в отчетном периоде не создавались.

1.2 Контактная информация

Юридический адрес: 115035, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, наб. Овчинниковская, д.18/1, стр. 2, помещение 8Н.

Почтовый адрес: 115035, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, наб. Овчинниковская, д.18/1, стр. 2, помещение 8Н.

Телефон: (495)161-76-00

E-mail: office@infraalliance.ru

1.3 Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 100 тыс. руб.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.4 Сведения об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-аудит» (ОГРН 1137746561787, ИНН/КПП 7729744770/771401001, ОГРН 11606074492).

1.5 Состав органов управления

Общее собрание участников:

- Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд «Инвестиционный инфраструктурный фонд» (Управляющая компания АО ААА «Управление капиталом»);
- Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Новая Гора» (Управляющая компания АО «УК «УНИСОН КАПИТАЛ»).

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор): Кижло Александр Владимирович.

Состав совета директоров:

1. Карапетян Карен Вильгельмович;
2. Матюнина Наталия Анатольевна;
3. Бруссер Павел Александрович;
4. Еганян Альберт Суренович;
5. Кижло Александр Владимирович.

1.6 Структура собственности

Наименование	Иерархия	Доля прямого владения *, %	Доля косвенного владения, %
Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд «Инвестиционный инфраструктурный фонд»	1	50.00%	—
Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Новая Гора»	2	50,00%	-

У Общества отсутствует конечный бенефициар, так как участниками являются закрытые паевые инвестиционные фонды.

1. Раскрытие применяемых способов ведения учета и отдельных показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год, утвержденной приказом от 30.12.2022 №49/ОД, Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н и другими нормативными актами.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально предоставленную от 27.03.2024. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Корректировка бухгалтерской отчетности проведена в связи с исправлением от 09.04.2024.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с применением программного комплекса 1С: Предприятие (версия 8.3).

2.1 Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете информации об основных средствах производится в соответствии с требованиями, установленными ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Методом начисления амортизации объектов основных средств является линейный метод, в соответствии с которым стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации равномерно в течение всего срока полезного использования.

Сроки полезного использования определяются при вводе в эксплуатацию каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока службы объекта. По истечению установленных сроков полезного использования и при условии дальнейшей эксплуатации объекта основных средств, срок полезного использования может быть пересмотрен и продлен.

В составе собственных основных средств и незавершенных капитальных вложений Общества офисная техника и оборудование. За отчетный период основные средства и капитальные вложения в объекты основных средств Общества не утратили экономических свойств и связи с этим обесценение не проводилось.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств в отчетном периоде Обществом не производилась.

Арендованные объекты основных средств отражаются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Основные средства, арендуемые по долгосрочным договорам, и договорам, подлежащим пролонгации, отражаются в качестве права пользования активом на срок договора аренды и обязательства к погашению.

Состав арендуемого Обществом имущества:

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость права пользования активом при принятии к учету
Нежилое помещение (офис)	72 567
Наземный паркинг	1 285
Подземный паркинг	2 112
Итого	75 964

Данные объекты приняты Обществом к учету 15.12.2022 и в течение 2023 года их состав не менялся и стоимость не изменялась.

Используемая для расчетов ставка дисконтирования составила 15%. Данная ставка использовалась для привлечения кредитных средств в действующем на момент принятия к учету прав пользования активами кредитном договоре с АО ГПБ.

Согласно Учетной политике, для дисконтирования платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств из действовавших в периоде договоров, а в отсутствии договоров кредита или займа, средневзвешенную ставку кредитования юридических лиц по данным Центрального Банка РФ за период, в котором право пользования активами принимается к учету.

(тыс. руб.)

	2023 год	2022 год
Процентный расход	7 794	454
Погашенное обязательство (сумма дисконтированных арендных платежей)	34 681	1 476

По состоянию на 31.12.23 обязательство к погашению на срок действия договора аренды составило 35 299 тыс. руб., остаточная стоимость права пользования активом составила 37 938 тыс.руб.

2.2 Финансовые вложения

06 апреля 2023г. Обществом куплена доля участия в уставном капитале дочернего зависимого общества ООО «Восток». Стоимость покупки доли составила 321 000 тыс. рублей.

Доля участия в Общества в уставном капитале ДЗО 100%. Данное финансовое вложение квалифицируется, как долгосрочное.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

2.3 Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с требованиями, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет Федеральный стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, используемых для управленческих нужд, таких как канцелярские

принадлежности, бумага, хозяйственные материалы для обслуживания офиса, питьевая вода и т.п.

Первоначальное признание (принятие к учету) МПЗ осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

В связи с тем, что отсутствием остатка материально-производственных запасов на 31.12.2023 чистая стоимость продажи не определялась и резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался.

2.4 Затраты в незавершенном производстве

Остаток незавершенного производства по состоянию на 31.12.2023 составил 3 512 тыс.руб. Данные затраты сформированы в связи началом работы по проекту ВСЖМ-1 (Проект строительства высокоскоростной железнодорожной магистрали Санкт-Петербург – Москва). Остаток НЗП будет учтен в составе себестоимости данного проекта после подписания акта выполненных работ.

В составе затрат в незавершенном производстве учтены заработная плата проектной группы и страховые взносы.

(тыс. руб)

Статья затрат	На 31.12.2023
Оплата труда	3 045
Страховые взносы	467
Итого	3 512

2.5 Дебиторская задолженность

(тыс. руб)

	31.12.2023	31.12.2022
Авансы выданные	374	4 555
Прочая дебиторская задолженность	8 080	8 091
<i>в том числе к погашению в срок свыше 12 месяцев (обеспечительный платеж по договору аренды)</i>		8 064
Итого	8 454	12 646

По состоянию на 31.12.23 года обеспечительный платеж по договору аренды квалифицируется как краткосрочная дебиторская задолженность в связи с окончанием действия договора аренды 14.12.24.

Вся дебиторская задолженность соответствует условиям заключенных договоров.

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2023 отсутствует. Резерв по сомнительным долгам в 2023 году Обществом не создавался.

2.6 Денежные средства и эквиваленты денежных средств.

Состав денежных средств:

(тыс. руб.)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства на расчетных счетах	15 133	58

Свободные остатки денежных средств на депозитных счетах Обществом не размещались.

2.7 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- расходы на приобретение программного обеспечения;
- расходы на страхование, в том числе ДМС;
- прочие предварительные расходы.

Расходы будущих периодов списываются в течение периода, к которому они относятся, равномерно, пропорционально количеству месяцев, приходящихся на каждый отчетный период.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расходов.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов в зависимости от их доли, подлежащей погашению в течение 12 месяцев или в срок свыше 12 месяцев, подразделяются на оборотные и внеоборотные активы.

(тыс. руб.)

	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	1 352	638
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в период свыше 12 месяцев	463	581
Итого	1 815	1 219

2.8 Расчеты по налогу на прибыль

В 2023 году Обществом получен налоговый убыток в размере 213 783 тыс. руб. Размер убытка по данным бухгалтерского учета составил 218 296 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина отложенного налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(218 296)	(42 736)
в том числе убытки прошлых лет		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	43 659	8 547

Постоянный налоговый расход (доход)	(731)	(69)
в том числе:		
По не принятым для целей налогообложения расходам	(731)	(69)
Отложенные налоговые активы (ОНА)	33 772	25 724
Начислено в отчетном периоде, всего,	42 780	25 724
в том числе:		
По оценочным обязательствам (резервы на оплату отпусков)		503
По незавершенному производству	23	
По арендным обязательствам		16 951
По убытку текущего периода	42 757	8 149
По материальным запасам		52
По расходам будущих периодов		69
Погашено в отчетном периоде, всего,	9 008	0
в том числе:		
По оценочным обязательствам (резервы на оплату отпусков)	444	
По расходам будущих периодов	69	
По арендным обязательствам	8 495	
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(9 156)	17 246
Начислено в отчетном периоде, всего,		
в том числе:	8	
По стоимости основных средств		15 193
По незавершенному производству	8	
По процентам по обязательствам		2 053
Погашено в отчетном периоде, всего,	9 164	0
в том числе:		
По стоимости основных средств	7 605	
По процентам по обязательствам	1 559	
Отложенный налог на прибыль	42 928	8 478
Текущий налог на прибыль		

2.9 Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства возникают в связи с применением Обществом ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.23 составили 59 495 тыс. руб.

(тыс. руб.)

	31.12.2023	31.12.2022
Материальные запасы	52	52
Оценочные обязательства и резервы	59	503
Незавершенное производство	23	
Арендные обязательства	8 455	16 951
Расходы будущих периодов	0	69
Убытки прошлых лет (налоговый убыток)	50 906	8 149
Итого	59 495	25 724

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2023 составили 8 090 тыс. руб.

(тыс. руб.)

	31.12.2023	31.12.2022
Проценты по арендному обязательству	494	2 053
Незавершенное производство	8	
Основные средства (право пользования активом)	7 588	15 193
Итого	8 090	17 246

2.10 Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества отражена по номинальной стоимости и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.11 Добавочный капитал

В 2023 году за счет дополнительного вклада в имущество сформирован добавочный капитал в размере 630 060 тыс.руб.

2.12 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 1 783 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества является краткосрочной, соответствует условиям договоров и подлежит погашению по срокам уплаты.

(тыс. руб.)

	31.12.2023	31.12.2022
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	80	20
Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1 703	20
<i>в том числе:</i>		
<i>Задолженность по налогу на доходы физических лиц</i>		13
<i>Задолженность по страховым взносам</i>	1 703	7
Задолженность перед персоналом по оплате труда		39
Итого	1 783	79

2.13 Заемные средства

В течение 2023 года Обществом для пополнения оборотных средств и для избежания кассовых разрывов был получен заем у АО «Регион сервис» и кредитные транши в Банке ГПБ (АО). Все полученные в 2023 году займы и кредиты являлись краткосрочными.

(тыс. руб.)

Показатель	2023 год	2022 год
Получено займов и кредитов	59 975	66 241
Проценты	3 491	756
Возвращено	(130 463)	0
<i>в т.ч. процентов</i>	<i>(4 247)</i>	
Сальдо на отчетную дату	0	66 997

По состоянию на 31.12.23 Обществом погашены все полученные в течение 2022 и 2023 годов займы.

2.14 Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства оценочные обязательства в виде резерва предстоящих отпусков путем ежемесячной оценки возникших обязательств по оплате отпусков сотрудникам и страховых взносов, подлежащих оплате с сумм отпускных.

Резерв предстоящих отпусков создается в бухгалтерском учете в отношении каждого сотрудника, исходя из сведений о количестве заработанных дней отпуска и среднего дневного заработка.

Сумма оценочных обязательств на 31.12.2023 составила 295 тыс. руб.

(тыс. руб.)

	31.12.2023	31.12.2022
Резерв предстоящих отпусков	295	2 516

2.15 Доходы и расходы

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах Общества производится в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Доходами Общества от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ и оказанием услуг по видам деятельности, определенным Уставом Общества.

Датой признания выручки от оказания услуг (выполнения работ) является дата приемки результатов оказанных услуг (выполненных работ) по договору (этапу договора) и подписания акта приема-передачи оказанных услуг (выполненных работ).

В 2023 году Общество не получало выручку от обычных видов деятельности.

Формирование в бухгалтерском учете информации о расходах Общества производится в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

В расходах по обычным видам деятельности Общество выделяет:

- Расходы основного производства (счет 20);
- Общехозяйственные (управленческие) расходы (счет 26).

В связи с отсутствием выручки себестоимость не формировалась и расходы основного производства в 2023 году не отражались. Все понесенные расходы учтены, как общехозяйственные (управленческие).

(тыс. руб.)

Статья затрат	Сумма	
	2023 год	2022 год
Заработная плата	128 570	13 868
Страховые взносы	20 159	2 222
Консультационные услуги	5 000	
Командировочные расходы	430	
Амортизация	3 863	

ДМС	1 905	99
Аренда	38 296	
Материальные и иные расходы	8 648	1584
ИТОГО	206 871	17 773

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются расходами текущего периода.

Расходы по обычным видам деятельности Общества по элементам затрат расшифрованы в Пояснениях 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

В строку Прочие затраты включены:

(тыс. руб.)

Статья затрат	Сумма	
	2023 год	2022 год
Командировочные расходы	430	
Аренда	38 296	
Нотариальные расходы	260	5
Услуги кадрового агентства	522	
Информационно-консультационные услуги	5 000	
Иные управленческие расходы	1 344	64
ИТОГО	45 852	69

К прочим доходам и расходам относятся доходы и расходы Общества, не связанные с выполнением работ и оказанием услуг по видам деятельности, определенным Уставом Общества, не связанные с управлением Обществом, и не носящие систематический характер.

Прочие доходы

(тыс. руб.)

	2023 год	2022 год
Неиспользованный резерв по отпускам	448	1
Выдача вкладышей к трудовым книжкам	3	
Итого	451	1

Прочие расходы:

(тыс. руб.)

	2023 год	2022 год
Расходы на услуги банка	27	15
НДС, не принимаемый к вычету	124	18
Компенсация за задержку заработной платы		20
Списание расходов по проектам, не давших результата		23 623
Процентный расход по аренде	7 794	454
Проценты по займам и кредитам	3 492	756
Прочие расходы	439	78
Итого	11 876	24 964

2.16 Финансовый результат

Убыток Общества до налогообложения составил 218 296 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

(тыс. руб.)

	2023 год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(218 296)	(42 736)
Отложенный налог на прибыль	42 928	8 478
Чистая прибыль (убыток)	(175 368)	(34 258)

Дивиденды участникам Общества в 2023 году не объявлялись и не выплачивались.

2.17 Чистые активы

(тыс. руб.)

	31.12.2023	31.12.2022
Стоимость чистых активов	420 534	(34 158)

2.18 Изменения в учетной политике.

Изменения, способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, в 2023 году в учетную политику не вносились.

3. Информация о связанных сторонах**3.1 Перечень связанных сторон**

Стороны, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Вид операций со связанными сторонами
1	Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд «Инвестиционный инфраструктурный фонд»	Участник (доля участия 50%)	Доля в УК, контролирующая сторона
2	Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Новая Гора»	Участник (доля участия 50%)	Доля в УК, контролирующая сторона
3	Кижло Александр Владимирович	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган

Стороны, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемые Обществом:

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Вид операций со связанными сторонами
1	ООО «Восток»	Единственный участник, доля участия 100%	Дочернее зависимое общество

3.2 Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Содержание операции	Сумма операции (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.23	Сальдо расчетов на 31.12.22
1	Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд «Инвестиционный инфраструктурный фонд»	Вклад в имущество	630 060	0	0
2	Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Новая Гора»	Покупка доли в Уставном капитале ДЗО	321 000	0	0

3.3 Информация о денежных потоках со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Наименование строки	За отчетный период	в том числе по операциям со связанными сторонами	За аналогичный период предыдущего года	в том числе по операциям со связанными сторонами
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	0	0	0	0
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг				
Платежи - всего	(192 489)	0	(55 614)	0
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(14 662)		(13 162)	
в связи с оплатой труда работников	(154 415)		(34 344)	
налога на прибыль организаций				
косвенные налоги от текущей деятельности	(11 181)		(4 547)	

прочие платежи	(7 984)		(561)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(192 489)		(55 614)	
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	0	0	0	0
Платежи - всего	(321 183)	(321 000)		
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(183)		(9 248)	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(321 000)	(321 000)	(9 248)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(321 183)	(321 000)	(9 248)	
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	645 035		66 341	
в том числе:				
получение кредитов и займов	14 975		66 241	
денежных вкладов собственников (участников)	630 060	630 060	100	100
Платежи - всего	(116 288)		(1 421)	
в том числе:				
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу участников				
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(81 216)			
прочие платежи	(35 072)		(1 421)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	528 747	630 060	64 920	100

3.4 Вознаграждение основного управленческого персонала

К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор Общества.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала с учетом страховых взносов и НДФЛ:

- За 2023 год – 13 349 тыс. руб.
- За 2022 год – 2 963 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

5. Условные обязательства

На 31.12.2023 Общество не имеет условных обязательств.

6. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности Общество исходило из принципа допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности.

В течение 2023 года Общество не нарушало условий договоров с заказчиками, не имеет на отчетную дату просроченной кредиторской задолженности и задолженности по займам, а также задолженности по налогам и сборам и по расчетам с персоналом. Общество не находится в процессе реорганизации или сокращения деятельности.

7. Экономическая среда

В течение 2023 года на экономику Российской Федерации оказывали влияние ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов.

Однако, Обществом проводится работа по инвестиционным проектам в периметре холдинга «РЖД», в частности, в ноябре 2023 года получено гарантийное письмо и начата работа по проекту на оказание услуг по подготовке концепции участия ОАО «РЖД» в проекте строительства высокоскоростной железнодорожной магистрали «Санкт-Петербург – Москва», получение выручки от которого планируется во II квартале 2024 года.

Кроме того, для выхода из убыточного состояния, Обществом в ходе подготовки бюджета на 2024 год сохраняется тенденция оптимизации текущих расходов.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать. В связи с этим текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Однако, руководство Общества предполагает, что им предпринимаются все необходимые меры для достижения и сохранения финансовой устойчивости.

8. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внешних и внутренних факторов (существенных условий, событий обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются меры, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении их урегулировании.

Общество анализирует для себя быть подверженным следующим финансовым рискам:

Риск изменения процентной ставки: Активы и обязательства Общества не зависят от динамических процентных ставок. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентных ставок в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск: Общество оказывает услуги, ведет расчеты с поставщиками и подрядчиками, привлекает заемные средства в рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного рынка.

Кредитный риск: Общество оценивает кредитный риск, как низкий, в связи с тем, что на отчетную дату Обществом не привлекались заемные средства кредитных учреждений, а размещение денежных средств на депозитных счетах осуществляется в банках с хорошей деловой репутацией.

Риск дебиторской задолженности: Данный вид риска оценивается Обществом, как низкий. Кроме того, Общество проводит постоянный мониторинг дебиторской задолженности.

Риск ликвидности: Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

9. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не предоставлялась.

Генеральный директор



2

А.В. Кижло

09 апреля 2024 года