

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Невский Проект"

(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | 2 808 | 2 675 | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 6 388 | 5 225 | 5 295 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | 22 060 | 11 115 | 16 000 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 839 | 1 413 | 688 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 284 507 | 419 667 | 154 361 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 40 937 | 12 723 | 392 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 204 888 | 310 024 | 165 289 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | 22 060 | 22 106 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 563 057 | 1 139 546 | 1 016 449 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 4 304 | 5 078 | 58 076 |
| ИТОГО активы | - | 1 130 789 | 1 929 526 | 1 438 656 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 5 000 | 48 100 | 79 100 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 689 | 1 258 | 663 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | 3 166 | 3 128 | 2 984 |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 676 | 46 837 | 60 859 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 1 022 266 | 1 790 564 | 1 259 863 |
| Доходы будущих периодов** | 1530 | - | - | - |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 16 976 | 14 199 | 10 783 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 1 049 773 | 1 904 088 | 1 414 253 |
| Стоимость чистых активов | - | 81 016 | 25 438 | 24 403 |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|---------------------------------------|-------------|------------------------|----------------|---------------------------|
| На 31 декабря 2023 г. | | | | |
| АКТИВ | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | 2 675 | 2 675 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 878 | 535 | 1 413 |
| Итого по разделу I | 1100 | 17 218 | 3 210 | 20 428 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 7 752 | (2 675) | 5 078 |
| Итого по разделу II | 1200 | 1 911 773 | (2 675) | 1 909 098 |
| БАЛАНС | 1600 | 1 928 991 | 535 | 1 929 526 |
| ПАССИВ | | | | |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 723 | 535 | 1 258 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 51 952 | 535 | 52 487 |
| БАЛАНС | 1700 | 1 928 991 | 535 | 1 929 526 |

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | 2 675 | - | 1 035 | (163) | 163 | (902) | - | - | - | 3 546 | (738) |
| | 5110 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Лицензии и разрешения | 5101 | за 2024г. | 2 675 | - | 1 035 | (163) | 163 | (902) | - | - | - | 3 546 | (738) |
| | 5111 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5102 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5112 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|-------------------------|-----|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | | 5120 | - | 5121 | - |
| Всего | | | | | |
| в том числе: | | | | | |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

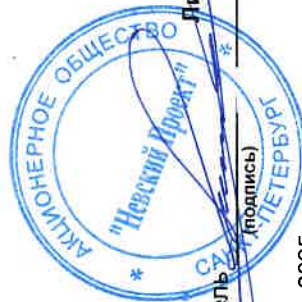
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---|--|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | |
| | | | | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2024г. | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2023г. | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2024г. | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2023г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5180 | за 2024г. | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2023г. | - | - | - | - |
| | 5181 | за 2024г. | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2023г. | - | - | - | - |



Руководитель Лисовский Александр Львович
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

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 2024г. | - | 2 042 | - | (2 042) | - |
| | 5250 | за 2023г. | - | 1 022 | - | (1 022) | - |
| в том числе: | 5241 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | | за 2023г. | |
|-------------------------|------|--|---|--|---|
| | | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: |
| в том числе: | 5260 | - | - | - | - |
| | 5261 | - | - | - | - |
| в том числе: | 5270 | - | - | - | - |
| | 5271 | - | - | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 162 | 157 | 9 684 |
| 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 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель  **Львович**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------|--|---|--------------------------|-----------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек- тировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек- тировка | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек- тировка | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г. | 11 115 | - | 22 060 | (11 115) | - | - | - | - | 22 060 | - |
| | 5311 | за 2023г. | 16 000 | - | - | (4 885) | - | - | - | - | 11 115 | - |
| в том числе: | 5302 | за 2024г. | 11 115 | - | 22 060 | (11 115) | - | - | - | - | 22 060 | - |
| | 5312 | за 2023г. | 16 000 | - | - | (4 885) | - | - | - | - | 11 115 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | 22 060 | - | 155 | (22 215) | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2023г. | 22 106 | - | - | (46) | - | - | - | - | 22 060 | - |
| в том числе: | 5306 | за 2024г. | 22 060 | - | 155 | (22 215) | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2023г. | 22 106 | - | - | (46) | - | - | - | - | 22 060 | - |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | за 2024г. | 33 175 | - | 22 215 | (33 330) | - | - | - | - | 22 060 | - |
| | 5310 | за 2023г. | 38 106 | - | - | (4 931) | - | - | - | - | 33 175 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5325 | - | - | - |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | 22 060 | 33 175 | 38 106 |



Руководитель Львович
 Александр Львович
 (расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |



Руководитель Лисовский Александр Львович
(подпись)
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

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

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|---|------------------------|----------------------------------|-----------|-------------------------------|---|------------------------|
| | | | На начало года | | поступление | | выбыло | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | восстановление резерва | списание на финансовый результат | погашение | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | | | | | | восстановление резерва |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5502 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5503 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5504 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5505 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 310 708 | (684) | 154 490 | - | (261 397) | - | - | - | - | - | - | - | 1 796 | 205 597 | (709) |
| | 5530 | за 2023г. | 166 053 | (764) | 258 179 | - | (113 524) | - | - | - | - | - | - | - | - | 310 708 | (684) |
| в том числе: | 5511 | за 2024г. | 111 062 | - | 37 335 | - | (94 827) | - | - | - | - | - | - | - | - | 53 571 | - |
| | 5531 | за 2023г. | 96 140 | (312) | 91 980 | - | (77 058) | - | - | - | - | - | - | - | - | 111 062 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | за 2024г. | 170 649 | (684) | 24 527 | - | (147 162) | - | - | - | - | - | - | - | - | 48 013 | (709) |
| | 5532 | за 2023г. | 50 176 | (452) | 153 585 | - | (33 112) | - | - | - | - | - | - | - | - | 170 649 | (684) |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 28 997 | - | 92 628 | - | (19 408) | - | - | - | - | - | - | - | 1 796 | 104 014 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 19 737 | - | 12 614 | - | (3 354) | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 997 | - |
| Итого | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - |
| | 5500 | за 2024г. | 310 708 | (684) | 154 490 | - | (261 397) | - | - | - | X | - | - | - | 1 796 | 205 597 | (709) |
| | 5520 | за 2023г. | 166 053 | (764) | 258 179 | - | (113 524) | - | - | - | X | - | - | - | - | 310 708 | (684) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | 7 394 | - | 2 457 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | 2 394 | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | 5 000 | - | 2 367 | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | 90 | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | 48 100 | - | - | (43 100) | - | - | 8 166 | |
| | 5571 | за 2023г. | 79 100 | - | - | (31 000) | - | - | 48 100 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5553 | за 2024г. | 48 100 | - | - | (43 100) | - | - | 5 000 | |
| | 5573 | за 2023г. | 79 100 | - | - | (31 000) | - | - | 48 100 | |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | 3 166 | |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | X | - | |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | X | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 1 837 401 | 146 408 | 1 820 | (964 482) | - | 1 796 | 1 022 942 | |
| | 5580 | за 2023г. | 1 320 722 | 1 339 823 | 8 369 | (831 494) | (19) | - | 1 837 401 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 105 821 | 59 979 | - | (49 890) | - | - | 115 910 | |
| | 5581 | за 2023г. | 80 457 | 667 103 | - | (641 720) | (19) | - | 105 821 | |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 1 567 881 | 55 906 | - | (747 797) | - | - | 875 990 | |
| | 5582 | за 2023г. | 1 069 115 | 644 000 | - | (145 234) | - | - | 1 567 881 | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 66 019 | 501 | - | (64 804) | - | 1 796 | 3 513 | |
| | 5583 | за 2023г. | 86 138 | 1 859 | 3 | (21 982) | - | - | 66 019 | |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5565 | за 2024г. | 46 837 | 30 000 | 1 820 | (77 981) | - | - | 676 | |
| | 5585 | за 2023г. | 60 859 | 8 366 | 8 366 | (22 388) | - | - | 46 837 | |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 50 843 | 22 | - | (24 011) | - | - | 26 854 | |
| | 5586 | за 2023г. | 24 153 | 26 861 | - | (170) | - | - | 50 843 | |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | X | - | |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | X | - | |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 1 885 501 | 149 574 | 1 820 | (1 007 582) | - | X | 1 031 108 | |
| | 5570 | за 2023г. | 1 399 822 | 1 339 823 | 8 369 | (862 494) | (19) | - | 1 885 501 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | 244 | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | 244 | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |



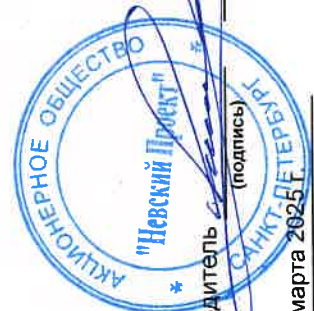
 Руководитель Лисовский Александр Львович
 (подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 780 597 | 75 461 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 123 483 | 106 649 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 22 609 | 19 422 |
| Амортизация | 5640 | 3 295 | 2 644 |
| Прочие затраты | 5650 | 577 151 | 659 815 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 507 135 | 863 991 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (181 604) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 225 132 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 732 267 | 682 387 |

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



Руководитель Лисовский Александр Львович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 14 199 | 12 284 | (9 048) | (460) | 16 976 |
| в том числе: | | | | | | |
| резерв на оплату отпусков | 5701 | 14 199 | 12 284 | (9 047) | (460) | 16 976 |



Руководитель Лисовский Александр Львович
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 184 220 | 376 610 | 286 790 |
| в том числе: | | | | |
| 5801 | | 184 220 | 376 610 | 286 790 |
| 5810 | | 168 441 | 171 180 | 167 538 |
| Выданные - всего | | | | |
| в том числе: | | | | |
| 5811 | | 168 441 | 171 180 | 167 538 |



Руководитель Лисовский Александр Львович
 (расшифровка подписи)

12 марта 2026



"НЕВСКИЙ ПРОЕКТ"
Акционерное Общество
7802148357/ 783901001
ОГРН 1027801564196

Россия, 198095, г.Санкт-Петербург,
Митрофаньевское шоссе 5, корп. 2, Литер.Б
телефон/факс: (812) 457-23-42
e-mail: nev_proekt@mail.ru

12 марта 2025г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету за 2024 год

1. Общие сведения.

Акционерное общество «Невский Проект» зарегистрировано 30.05.2000г. в Регистрационной палате Администрации Санкт-Петербурга, свидетельство о государственной регистрации 78:114199:25. ИНН 7802148357 КПП 783901001. 19.11.2002г. АО «Невский Проект» присвоен ОГРН №1027801564196. АО «Невский Проект» осуществляет деятельность по производству общестроительных работ.

Юридический адрес: 198095, г.СПб, Митрофаньевское ш., дом № 5, корп. 2, лит.Б.
Фактический адрес: 198095, г.СПб, Митрофаньевское ш., дом № 5, корп. 2, лит. Б.
телефон (812) 457-23-42.

2. Свидетельства (лицензии) о допуске к определенным видам работ.

| № п/п | Вид лицензии, номер | Организация, выдавшая лицензию | Дата выдачи и окончания действия лицензии | Виды лицензируемой деятельности |
|-------|---|--|---|---------------------------------|
| 1 | Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций № СРО-С-303-22122020 Регистрационный номер члена СРО: 606 | Ассоциация «Петровское объединение строителей» | Дата регистрации в реестре членов: 14.07.2021г. Без ограничения срока действия | Строительно-монтажные работы |
| 2 | Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций № СРО-П-042-05112009 Регистрационный номер члена СРО: 96 | Ассоциация саморегулируемая организация «Балтийское объединение проектировщиков» | Дата регистрации в реестре членов: 20.10.2009г. Без ограничения срока действия | Проектирование |
| 3 | Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций № СРО-И-018-30122009 Регистрационный номер члена СРО: 139 | Ассоциация саморегулируемая организация «Балтийское объединение изыскателей» | Дата регистрации в реестре членов: 28.04.2010г. Без ограничения срока действия | Инженерные изыскания |

| | | | | |
|----|-------------------------------|---|--|--|
| 4 | Лицензия № 78-Б/00944 | Министерство РФ по делам гражданской обороны, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий | Выдана 28.08.2015 г.; Срок действия: бессрочно | Деятельность по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений |
| 5 | Лицензия № СЕ-(У)-03-101-5413 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | Выдана 24.05.2023 г.; Срок действия: до 24.05.2028 г. | Эксплуатация ядерных установок |
| 6 | Лицензия №МКРФ 02818 | Федеральная служба по надзору за соблюдением законодательства в области охраны культурного наследия | Выдана 01.09.2015 г., переоформлена 23.04.2018г. 02.03.2022г. Срок действия: до бессрочно | Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры народов РФ) |
| 7 | Лицензия №СЕ-(У)-02-101-5749 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | Выдана 24.12.2024 г.; Срок действия: до 24.12.2029 г. | Сооружение ядерных установок |
| 8 | Лицензия ГТ №0112786 №11648 | Управление ФСБ РФ по Санкт-Петербургу и Ленинградской области | Выдана 16.12.2020 г.; Срок действия: до 16.12.2025 г. | Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну |
| 9 | Лицензия № СЕ-11-101-4852 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | Выдана 30.04.2020 г Срок действия до 30.04.2025 г | на конструирование оборудования для ядерных установок |
| 10 | Лицензия №СЕ-12-101-4923 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | Выдана 14.09.2020 г.; Срок действия: до 14.09.2025 г. | на изготовление оборудования для ядерных установок |

3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

3.1. Бухгалтерский учет в Обществе организуется и ведется в соответствии с общими требованиями, установленными документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета, принятыми на федеральном и региональном уровне. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.11г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998г., другими нормативными документами. В соответствии с п.1. «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета» (с учетом изменений) бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером. Главный бухгалтер осуществляет организацию бухгалтерского учета хозяйственно-финансовой деятельности и контроль за его проведением.

3.2. При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

3.3. Учетная политика Общества, для целей бухгалтерского учета, утверждена приказом № 31/12/21 от 31.12.2021г. (Приложение №1). Продлена на 2023 год на основании приказа №31/12/22 от 31.12.2022г, продлена на 2024 год на основании приказа № 29/12/23 от 29.12.2023г. с учетом внесения изменений в части применения с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

3.4. С 01.01.2022. учет основных средств в организации ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020 г.:

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для надлежащего контроля наличия и движения таких активов, используется забалансовый счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

3.4.1. С 01.01.2024. учет нематериальных активов в организации ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с помощью упрощенного ретроспективного пересчета, единовременной корректировкой, а именно:

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с настоящим стандартом должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, организация на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицирует их в нематериальные активы, признает в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определит оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с настоящим стандартом.

ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам нематериальных активов, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.
Основание: пункты 4, 7 ФСБУ 14/2022.

Первоначальная стоимость малоценных НМА списывается на расходы по обычным видам деятельности в периоде, когда завершены капвложения. Контроль за ними ведется на забалансовом счете 014.01 «НМА в организации».

Неисключительные права пользования по лицензионным договорам на срок не более 12 месяцев, не относятся к объекту НМА, независимо от их стоимости. Расходы на права учитываются на сч.97 «Расходы будущих периодов» и списываются постепенно, распределяясь между отчетными периодами. Срок списания расходов будущих периодов определяется с учетом периода, на который получено право пользования по лицензионному договору. Контроль за ними ведется на забалансовом счете 014.02 «Неисключительные права».

Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива.

Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно.

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;

Организация не проверяет стоимость нематериальных активов на обесценение.

3.5. Учет сырья, материалов и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Малоценные активы и спецодежда (спецоснастка) со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев учитываются в расходах одновременно и признаются расходами периода, в котором они понесены, с отражением для контроля на забалансовом счете МЦ.04 «Материальные ценности в эксплуатации».

Малоценные активы и спецодежда (спецоснастка) со сроком эксплуатации до 12 месяцев учитываются в составе запасов и списываются на расходы в момент отпуска в эксплуатацию.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев в целях внутреннего контроля принимать к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 была произведена проверка запасов организации на обесценение, т.е. превышение фактической стоимости запасов над их чистой стоимостью продажи по состоянию на 31.12.2024г. Проверка запасов на обесценение осуществлялась в процессе проведения инвентаризации на конец отчетного периода, перед составлением годовой финансовой отчетности. Запасы рассматривались в разрезе отдельных групп (сырье, материалы, ГСМ, спецодежда, инвентарь, товары для перепродажи).

В ходе проведения проверки на 31.12.2024г. признаков существенного обесценивания запасов (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынка сбыта запасов) выявлено не было, в связи с чем резерв под обесценение запасов не создавался.

3.6. С 1 января 2022 года операции по аренде учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в следующих случаях:

-в отношении договоров, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно;

-в качестве арендатора, в отношении договоров аренды, которыми не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды или возможность выкупа по цене ниже справедливой, а также предмет аренды не предполагается сдавать в субаренду;

для этого необходимо выполнение хотя бы одного из условий:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб;
- организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

-в качестве арендодателя, в отношении договоров операционной аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Стоимость обязательств в аренде признается равной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых условиях.

В случае длительного срока договора аренды (более 5-ти лет), для целей применения ФСБУ 25/2018 срок полезного использования права пользования активом (ППА) устанавливается из расчета периода, в течении которого организация планирует пользоваться этим правом. Расчетный период соответствует срокам исполнения действующего портфеля заключенных контрактов.

3.7. Выручка по договору и расходы по договору признаются способом «по мере готовности» (п.17 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»), определяется исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату (п.20 ПБУ 2/2008). Для наибольшей достоверности определения финансового результата в отчетном периоде, а также уменьшения трудоемкости ведения бухгалтерского учета, если по условиям договора предусмотрено ежемесячное (ежеквартальное) подписание форм КС-2 (Акт о приемке выполненных работ), КС-3 (Справка о стоимости выполненных работ), то выручка в бухгалтерском учете признается в суммах, отраженных в этих формах и отражается бухгалтерской записью Дт 62/Кт 90.

3.8. Организация отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации в пояснениях к годовой отчетности.

3.9. Ежегодные инвентаризации имущества и финансовых обязательств проводятся на основании приказа руководителя по состоянию на 31 декабря отчетного года. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством. Результаты инвентаризации отражены в годовой бухгалтерской отчетности.

3.10. Создание резерва на оплату отпусков:

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков (согл.ПБУ 8/2010) определяется на последнее число каждого месяца на основании расчета-сметы.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков проводится на 31 декабря текущего года. По результатам проведенной инвентаризации производится корректировка созданного резерва, с последующим доначислением резерва на оплату отпусков или сторнированием излишне начисленного резерва.

3.11. Создание резерва по сомнительным долгам:

В результате инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря 2024г. была выявлена сомнительная задолженность, которая не будет погашена в срок, в связи с чем был создан резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва составила на 31.12.2024г. – 709,2 тыс.руб.

3.12. Организация применяет ПБУ №18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются свернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, в связи с увеличением ставки налога на прибыль до 25% с 01.01.2025г., осуществляется датой, непосредственно предшествующей изменению ставки налога, т.е. 31.12.2024г.

Информация об отложенных налоговых активах (ОНА):

- разница сумм накопленной амортизации на сч.02 по основным средствам, амортизируемых в бухгалтерском учете – 256,9 тыс.руб;
 - остаточная стоимость имущества от 40 тыс.руб. до 100 тыс.руб., учитываемые в налоговом учете в составе материальных расходов по сроку полезного использования, установленного при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету (ст. 254 НК РФ п.1 пп.3) - 1,8 тыс.руб.;
 - остаточная стоимость лицензий, на осуществление деятельности, учитываемых на сч.97 по налоговому учету - 657,3 тыс.руб.;
 - обязательство по аренде земельного участка – 923,5 тыс.руб.;
- Итого: 1 839,5 тыс.руб. (стр.1180 бухгалтерского баланса);

Информация об отложенных налоговых обязательствах (ОНО):

- остаточная стоимость права пользования активом, с учетом начисленных процентов – 923,5 т.р.;
 - разница сумм накопленной амортизации на сч.02 по основным средствам, амортизируемых в бухгалтерском и налоговом учете – 63,6 тыс.руб;
 - остаточная стоимость НМА по бухгалтерскому учету – 702,0 тыс.руб;
- Итого: 1 689,1 тыс.руб. (стр.1420 бухгалтерского баланса);

4. Основные положения учетной политики для целей налогового учета.

4.1. Учетная политика Общества для целей налогового учета утверждена приказом № 31/12/21 от 31.12.2021г. (Приложение №2). Продлена на 2023 год на основании приказа №31/12/22 от 31.12.2022г, продлена на 2024 год на основании приказа № 29/12/23 от 29.12.2023г.

4.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

4.3. Выручка от реализации работ по договорам строительного подряда в целях налогообложения признается на дату принятия результатов работ заказчиком. Доходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов. Для договоров с длительным циклом (более одного отчетного периода), если по условиям не предусмотрена поэтапная сдача работ, с переходом рисков случайной гибели результата работ, доход от реализации распределяется с учетом принципа равномерности (ст.271 НК РФ), на основании подписанных форм КС-2 (Акт о приемке выполненных работ), КС-3 (Справка о стоимости выполненных работ).

4.4. Расходы, связанные с производством и реализацией продукции в обществе делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- заработная плата и взносы на обязательное страхование сотрудников, непосредственно занятых на определенном объекте строительства;
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- аренда строительной техники;
- субподрядные и проектно-изыскательские работы;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг (расходы на получение банковских гарантий, необходимых для заключения договоров, организация и обслуживание производства и прочее).

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ.

4.5. Налоговая база по НДС определяется на момент отгрузки.

В случаях, когда организация в соответствии с законодательством обязана вести раздельный учет, «входной» НДС принимается к вычету в полном объеме, если доля совокупных расходов на

приобретение, производство и реализацию товаров (работ и услуг) в операциях, не подлежащих налогообложению, составляет не более 5% от общей суммы совокупных расходов.

Если доля таких совокупных расходов более 5%, то организация осуществляет распределение «входного» НДС в соответствии с утвержденным порядком.

4.6. Если договором предусмотрено подписание сторонами промежуточного акта о приемке выполненных работ (форма КС-2), промежуточной справки о стоимости выполненных работ (форма КС-3), что не влечет за собой перехода права собственности на результат работ и рисков случайной гибели результатов работ, то возникает отложенный к уплате в бюджет НДС: Дт 90.3/ Кт 76 НДСотл. При переходе права собственности на результат работ и рисков случайной гибели результатов работ, возникает обязанность по начислению и уплате в бюджет НДС: Дт 90.3/ Кт 68.02.

4.7. Формирование резервов в налоговом учете.

-Организация создает резерв на оплату отпусков. Формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков (в соответствии со ст.324.1 НК РФ) определяется на последнее число каждого месяца, с учетом предельной величины отчислений в резерв, на основании расчета-сметы. Резерв включается в состав расходов на оплату труда. Расходы на оплату отпусков учитываются за счет сформированного резерва.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков проводится на 31 декабря текущего года. По результатам проведенной инвентаризации производится корректировка созданного резерва, с последующим включением в состав внереализационных доходов или расходов на оплату труда.

-Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены. (Основание: п. п. 1, 3 ст. 260 НК РФ).

-Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует. (Основание: ст. 267 НК РФ).

-Резерв по сомнительным долгам организация не формирует. (Основание: ст. 266 НК РФ).

5. Оценка финансового положения Общества.

Вся информация, влияющая на оценку финансового положения организации и финансовые результаты ее деятельности, представлена в виде пояснительных таблиц к бухгалтерской отчетности.

Согласно, сформированного портфеля заказов на 2024г. на предприятии произошло увеличение объема выполняемых строительно-монтажных и проектно-изыскательских работ по сравнению с прошлым годом.

За отчетный период организация получила прибыль от продаж в размере 81 561 тыс. руб., что составляет 4,5% от выручки.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 года- 25 438 тыс.руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2024 года- 81 016 тыс.руб.

Расшифровка прочих доходов за 2024г.:

-доходы от аренды имущества – 536,9 тыс.руб.

-курсовые разницы – 319,1 тыс.руб;

-списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 130,3 тыс.руб.

-оценочные обязательства по оплате труда – 459,6 тыс.руб.

-восстановление резерва по сомнительным долгам – 62,5 тыс.руб.

Итого: 1 508,4 тыс.руб.

Расшифровка прочих расходов за 2024г.:

-расходы от аренды имущества – 923,3 тыс.руб.

-гарантийные обязательства – 638,6 тыс.руб.

-резервы по сомнительным долгам – 87,6 тыс.руб.

-расходы, не принимаемые для целей налогового учета – 12 967,5 тыс.руб.
-услуги банка – 391,1 тыс.руб.
-комиссия по банковским гарантиям – 663,4 тыс.руб;
-курсовые разницы – 639,0;
-штрафы, пени, неустойки – 4 225,7 тыс.руб;
-возмещение расходов, госпошлина – 90,3 тыс.руб;
-списание НДС, не подтвержденного сч.ф. поставщика, восстановление НДС – 229,6 тыс.руб;
-расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно – 178,4 тыс.руб;
-прочие внереализационные расходы – 5 310 тыс.руб;
Итого: 26 345 тыс.руб.

По итогам 2024г. получена чистая прибыль в размере 55 578 тыс.руб.

Дивиденды на одну акцию составили 555,78 тыс.руб.

Заработная плата работников за 2024 год составила 120 129,5 тыс.руб.

Доля заработной платы акционеров, имеющих трудовые отношения с Обществом составила 6,2% от общего ФОТ за 2024г.

Величина чистых активов на 31 декабря 2024 года составила 81 016 тыс. руб., Определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов в 3,18 раз по сравнению с предыдущим показателем. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период свидетельствует о хорошем финансовом положении общества по данному признаку.

Коэффициент финансовой независимости за 2024г. составил 0,072, по сравнению с показателем 2023г. существенно увеличился.

Коэффициент общей ликвидности соответствует показателю 1,073, что соответствует нормативным показателям. Таким образом, оборотные активы перекрывают сумму краткосрочных обязательств, что говорит об эффективности использования оборотных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами – 0,044, по сравнению с показателем прошлого года изменился незначительно, что говорит о финансовой устойчивости предприятия.

6. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относятся Генеральный директор, заместитель Генерального директора, главный бухгалтер, финансовый директор.

В 2024год вознаграждение управленческому персоналу составило 13 905 тыс.руб. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: отсутствуют.

7. Сведения о реорганизации.

Общество не имеет никаких планов реорганизации, отсутствуют претензии контрагентов и государственных органов, в т. ч. незаявленные, и прочие существенные обстоятельства, которые могут привести к риску невозможности продолжения деятельности организации и выполнения обязательств.

8. События после отчетной даты и оценка непрерывности деятельности.

На момент составления отчетности Обществом не выявлены события после отчетной даты, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности за 2024г.

У Общества отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

9. Крупные сделки.

Общество осуществляет внутренний контроль за крупными сделками в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Крупные сделки в АО « Невский Проект» в 2024г. не совершались.

10. Противодействие коррупции и коммерческому подкупу.

Общество при осуществлении производственно-хозяйственной деятельности соблюдает требования законов «О противодействии коррупции» от 25.12.2008 года РФ №272-ФЗ и «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 года №115-ФЗ . Общество выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов при заключении сделок и подписании контрактов доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, сайт ЕФРСФДЮЛ сайт Росфинмониторинга).

Общество следует этическим стандартам и принципам открытого и честного ведения бизнеса, а также стремление к усовершенствованию корпоративной культуры, следованию лучшим практикам корпоративного управления и поддержанию деловой репутации на должном уровне.

В 2024 году Общество не проводило операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю в соответствии с требованиями Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ, сведения о которых необходимо было бы предоставлять в уполномоченный орган в соответствии с требованиями данного закона.

11. Информация о связанных сторонах, а также бенефициарных владельцах Общества:

Связанные стороны (бенефициарные владельцы) в 2024г. имели вознаграждение в виде заработной платы, в соответствии с трудовыми договорами.

Акционеры, состоящие в штате АО «Невский Проект»:

-Варзин Владимир Геннадьевич:
-является штатным сотрудником организации;
-46 % голосующих акций;

-Шумилова Татьяна Николаевна:
-является штатным сотрудником организации;
-46 % голосующих акций;

-Кладов Сергей Николаевич:
-является штатным сотрудником организации;
-1 % голосующих акций.

Доля заработной платы акционеров составила 6,2% от общего ФОТ за 2024г.
Задолженность по выплате заработной платы за 2024г. отсутствует.

Акционеры, не состоящие в штате АО «Невский Проект»:

-Котов Дмитрий Викторович:
-7 % голосующих акций;

Генеральный директор АО «Невский Проект»:

-Лисовский Александр Львович, в 2024г. выплачивалось вознаграждение в виде заработной платы (доля заработной платы составила 1,9% от общего ФОТ за 2024г.)

Распределение и выплата дивидендов в 2024г. не производилась;
Прочие операции со связанными сторонами (бенефициарными владельцами) в отчетном периоде не проводились.

12. Экологическая информация.

Общество выполняет требования экологического законодательства РФ в области охраны атмосферного воздуха и земельных ресурсов: производит контроль уровня загрязнения в рабочей и санитарно-защитной зоне предприятия. На основании заключенных договоров с компаниями-перевозчиками, Общество в 2024 осуществляло вывоз, размещение (утилизацию) твердых бытовых отходов, образующихся на предприятии и производственных объектах. Также Общество предоставляет отчетность в органы экологического надзора и осуществляет платежи за негативное воздействие на окружающую среду.

13. Оценка определенных видов риска при планировании деятельности Общества.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

АО «Невский Проект» учитывает как внутренние, так и внешние факторы, связанные с экономической и политической конъюнктурой ситуацией на рынке капитала и труда и другие риски, на характер и уровень которых Общество не оказывает непосредственного воздействия. АО «Невский Проект» не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, но тем не менее Общество признает, что все нижеуказанные риски могут принять воздействующий характер на деятельность АО «Невский Проект» в будущем.

13.1. Отраслевые риски:

Основная деятельность АО «Невский Проект» связана с выполнением строительно-монтажных работ в г. Санкт-Петербурге и Ленинградской области.

В целом, возможно ухудшение ситуации в отрасли Общества, связанное с рядом отраслевых рисков, а именно:

- Спадом финансовых возможностей предприятий-заказчиков в связи с ухудшением общеэкономической ситуации в стране и за рубежом;
- Повышение цен на энергоресурсы;
- Повышение цен на материалы и комплектующие;
- Рост транспортных тарифов;

Отраслевые риски тесно связаны с факторами, влияющими на опережающие темпы роста цен на материалы, работы, услуги подрядчиков и поставщиков.

На сегодняшний день сохраняет свою актуальность проблема по минимизации отраслевых рисков в деятельности Общества. Основные работы в части технического развития АО «Невский Проект» направлены на поддержание существующего производственного потенциала, обеспечение контроля ценовых индексов, сохранение существующих рабочих мест и специалистов.

13.2. Страновые и региональные риски:

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, является одним из финансовых центров и местом сосредоточения российских финансовых институтов, что является положительным фактором для развития деятельности.

Действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность будут направлены на минимизацию издержек в целях сохранения производственного потенциала и рабочих мест.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью отсутствует, т.к. АО «Невский Проект» зарегистрировано в городе федерального значения, Санкт-Петербург, который не относится к регионам с повышенной сейсмологической опасностью и относится к регионам с развитой транспортной инфраструктурой.

Указанные риски носят общенациональный характер, их прогноз, оценка и предупреждение осуществляется соответствующими государственными организациями.

13.3. Финансовые риски:

Финансово-хозяйственная деятельность АО «Невский Проект» осуществляется в рублях и не привязана к валютному курсу. Общество не проводит инвестиций в иностранные финансовые активы, не привлекает иностранных займов, расчеты по договорам в иностранной валюте отсутствуют, поэтому финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности мало зависят от изменений валютного курса.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из разных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде в результате снижения курса рубля и сложностей с поставками импортных товаров. На данный момент мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния.

В случае отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Компании, Общество, возможно, будет вынуждено существенно сократить расходы на развитие, что может отрицательно повлиять на его долю рынка и операционные результаты.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть ограничено следующими рисками:

- риск потерь, связанных с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;

- риск увеличения себестоимости работ из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.;

По мнению Общества, критические значения инфляции лежат значительно выше темпов инфляции, прогнозируемой Правительством Российской Федерации на ближайшие годы.

Риск превышения указанных критических значений оценивается Обществом как низкий. Тем не менее, Общество при росте инфляции планирует повысить оборачиваемость оборотных средств за счет изменения договорных отношений с потребителями.

13.4. Правовые риски:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Поскольку к деятельности Общества не применяется каких-либо особых режимов налогообложения, то налоговые риски Общества, должны рассматриваться как минимальные в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

При этом для деятельности Общества свойственны общие правовые риски, вызванные общими чертами российского налогового законодательства, такими как отсутствие достаточной конкретизации и единой правоприменительной практики.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также повлиять на результаты текущих судебных процессов, отсутствуют. Текущих судебных процессов, последствия которых могут оказать негативное влияние на результаты деятельности организации - нет.

13.5. Риски, связанные с деятельностью Общества.

Риски, связанные с деятельностью Общества, сводятся к общим рискам в рамках осуществления предпринимательской деятельности, а также с рискам экономического спада в отрасли его деятельности.

13.6. Риски, связанные с возможностью Общества отвечать по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ.

Денежных и иных обязательств по долгам третьих лиц, в том числе дочерних и зависимых обществ, существенно влияющих на финансовое положение компании - нет.

Проведенный анализ, свидетельствует о том, что АО «Невский Проект» сохраняет устойчивое финансовое состояние, имеет высокую оценку деловой активности, долгосрочную перспективу, тем самым планирует сохранить устойчивые позиции в строительной сфере деятельности, несмотря на общеэкономический кризис в стране и мире.

Генеральный директор АО «Невский Проект»



Лисовский А.Л.