





**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Моспромтранспроект» за 2023 год**

 127473, г. Москва, ул. Селезневская, д.32, офис 308, 3 этаж, кабинет I, ч. 13

 +7 (499) 110-01-67

 info@interconaudit.ru

 www.interconaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Моспромтранспроект»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Проектно-изыскательский институт промышленного и транспортного строительства «Моспромтранспроект» (ОГРН: 1027739862897), далее по тексту – Общество, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Общество имеет существенный остаток по дебиторской задолженности банка в сумме 222 017 тыс. руб., у которого отозвана в 2016 году лицензия. Банк признан банкротом. В отношении него открыто и продолжается конкурсное производство.</p> <p>Процесс оценки руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе способности должника Общества произвести оплату задолженности. В связи с вышеуказанным, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита.</p> <p>Информация о дебиторской задолженности и резерве по сомнительным долгам представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры, в частности, включали:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ анализ применяемых руководством ПАО «Моспромтранспроект» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку информации, используемой ПАО «Моспромтранспроект» для прогноза способности должника погашать задолженность;➤ тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности. <p>Исходя из результатов проведенных нами процедур, мы сочли критерии и допущения руководства по начислению резерва по сомнительной дебиторской задолженности приемлемыми.</p>

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2023 г., но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ, ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;


г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита


Федулеева Лариса Львовна
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000191
ОРНЗ 22006118204)

Директор ООО «Аудиторская
фирма «ИНТЕРКОН»


Смагина Наталия Владимировна
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000146
ОРНЗ 22006097752)



МП

«02» мая 2024 г.

Независимый аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН», 127473, г. Москва, ул. Селезневская, д.32, этаж 3, кабинет 1, часть 13 ОГРН: 1027700313464, Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 12006074351

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2023
Организация	Публичное акционерное общество "Проектно-изыскательский институт промышленного и транспортного строительства "Моспромтранспроект"	по ОКПО	01388377		
	Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701009156		
Вид экономической деятельности	деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями	по ОКВЭД 2	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	публичные акционерные общества / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

105064, Москва г, Басманный туп, дом № 6А, строение 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Аудиторская фирма "ИНТЕРКОН"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **7707124860**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП **1027700313464**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	209	263	147
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 520	1 520	1 520
	Отложенные налоговые активы	1180	38 001	38 249	38 578
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	39 730	40 031	40 245
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	36	56	48
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	340	89	85
	Дебиторская задолженность	1230	50 161	54 287	51 829
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 318	1 631	16
	Прочие оборотные активы	1260	6	6	6
	Итого по разделу II	1200	51 861	56 069	51 984
	БАЛАНС	1600	91 591	96 101	92 229

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5	5	5
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	27	27	27
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	17 325	17 325	17 325
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 844)	(5 797)	(11 215)
	Итого по разделу III	1300	12 513	11 560	6 142
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	52 683	55 524	25 921
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	3
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	52 683	55 524	25 924
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	966	1 076	30 295
	Кредиторская задолженность	1520	25 362	27 894	28 732
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	66	46	1 136
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	26 395	29 017	60 163
	БАЛАНС	1700	91 591	96 101	92 229

Руководитель

(подпись)



22 апреля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
			31	12	2023
Организация	Публичное акционерное общество "Проектно-изыскательский институт промышленного и транспортного строительства "Моспромтранспроект"	по ОКПО	01388377		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7701009156		
Вид экономической деятельности	деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями	по ОКВЭД 2	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	публичные акционерные общества / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	7 378	7 270
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 378	7 270
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(5 351)	(3 417)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 027	3 853
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4	-
	Проценты к уплате	2330	(18)	-
	Прочие доходы	2340	2 667	3 609
	Прочие расходы	2350	(3 229)	(1 381)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 451	6 081
	Налог на прибыль	2410	(499)	(666)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(251)	(336)
	отложенный налог на прибыль	2412	(248)	(329)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	952	5 415

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	952	5 415
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)




22 апреля 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Публичное акционерное общество "Проектно-изыскательский институт промышленного и транспортного строительства" "Моспромтранспроект"	Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями	по ОКПО	01388377		
Организационно-правовая форма / форма собственности	публичные акционерные общества / частная собственность	ИНН	7701009156		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	71.11.1		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	5	-	17 352	-	(11 215)	6 142
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 405	5 405
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 405	5 405
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	5	-	17 352	-	(5 797)	11 560
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	953	953
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	953	953
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	5	-	17 352	-	(4 844)	12 513

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

12

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	12 513	11 561	6 142

Руководитель



(подпись)

22 апреля 2024 г.



13

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Публичное акционерное общество "Проектно-изыскательский институт промышленного и транспортного строительства "Моспромтранспроект"	по ОКПО	01388377		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7701009156		
Вид экономической деятельности	деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями	по ОКВЭД 2	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	публичные акционерные общества / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 331	11 166
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 542	9 512
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 789	1 654
Платежи - всего	4120	(11 803)	(9 935)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 346)	(4 999)
в связи с оплатой труда работников	4122	(360)	(729)
процентов по долговым обязательствам	4123	(128)	-
налога на прибыль организаций	4124	(785)	(169)
прочие платежи	4129	(3 184)	(4 038)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 528	1 231
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 690	2 587
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 690	2 587
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 531)	(2 203)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 531)	(2 203)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 841)	384
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(313)	1 615
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 631	16
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 318	1 631
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Токин Константин
Александрович

(расшифровка подписи)

22 апреля 2024 г.



Публичное акционерное общество «Проектно-изыскательский институт промышленного и транспортного строительства «Моспромтранспроект»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 г.

1. Сведения об организации:

Полное наименование организации: Публичное акционерное общество «Проектно-изыскательский институт промышленного и транспортного строительства «Моспромтранспроект»,

Юридический и почтовый адреса: 105064, г. Москва, Басманный тупик, дом №6А, строение 1

Фактический адрес: 105064, г. Москва, Басманный тупик, дом №6А, строение 1

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 № 004082661 от 26.06.2002г.

ОГРН 1027739862897

ИНН/КПП 7701009156 / 770101001

Уставный капитал организации состоит из номинальной стоимости акций и составляет 4'829-88 руб. – оплачен полностью.

В отчетном периоде не происходило увеличение (уменьшение) уставного капитала.

Обществом выпущены и размещены среди акционеров

- обыкновенные именные акции в количестве 1'873'500 (Один миллион восемьсот семьдесят три тысячи пятьсот) штук, номинальной стоимостью 0,002 рублей каждая, а также

- привилегированные акции в количестве 15'469'757 (Пятнадцать миллионов четыреста шестьдесят девять тысяч семьсот пятьдесят семь) номинальной стоимостью 0,00007 рублей каждая.

Акционерами Общества являются физические и юридические лица.

Держателем реестра акционеров акционерного общества является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР" (ИНН 7719263354).

ОКВЭД

71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта,

Общество не имеет лицензии на осуществление деятельности по работам, составляющим государственную тайну.

Организация подлежит обязательному аудиту.

Протоколом Общего собрания акционеров, аудитором Общества выбрано ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН», договор от за 06.03.2024 № 1686-А/О/24 (Е).

Вознаграждение проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный год составляет 300 000 руб., иные аудиторские и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, не оказывались в отчетном году.

Организация не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность персонала за 2023 г. – 3 человека.

Списочная численность на 31.12.23 г. – 3 человека.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности,

бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

Данная годовая бухгалтерская отчетность является исправленной (не утвержденная Акционерами) и заменяет первоначально представленную годовую бухгалтерскую отчетность от 28.03.2024 г, направленную в ИФНС 28.03.2024 г, в связи с тем, что Обществом вносились технические исправления в бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Общество обеспечило сопоставимость данных в отчетности.

Риски хозяйственной деятельности Общества.

Риски хозяйственной деятельности Общества (производственные, финансовые, валютные, кредитные и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между участниками и руководством.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика, применяемая в 2023 году существенно, не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2022 году.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2024 год), за исключением изменений в связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", изменений в ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества:

Получение дохода и расходов - применяется метод начисления.

Способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта 26/2020 "Капитальные вложения" - перспективный, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта 6/2020 "Основные средства" – альтернативный.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Организации, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Организации, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

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

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), произведенных в процессе осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

Также на счете 90 «Продажи» отражается выручка от продажи работ, услуг, выполненных обслуживающими производствами и хозяйствами, доход от сдачи в аренду.

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) с длительным циклом признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, или поэтапно согласно актам выполненных работ, если договором предусмотрены этапы.

Себестоимость рассчитывается по каждому виду продукции (работ, услуг).

В Компании применяются следующие методы бухгалтерского учета и оценки себестоимости продукции и незавершенного производства:

- объектом учета себестоимости продукции является вид выпускаемой продукции (работ, услуг);
- полная фактическая себестоимость реализованной продукции включает в себя затраты основного производства и общехозяйственные расходы.
- незавершенное производство оценивается в размере полной фактической производственной себестоимости;
- общехозяйственные расходы со счета 26 распределяются ежемесячно между видами производственной деятельности в дебет 20 счета пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Распределение чистой прибыли происходит согласно порядку, определенному учредительными документами Компании.

Резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов и платежей не создается.

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Компании. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервный фонд финансовых ресурсов по отпускам создается ежемесячно в размере 8,49% от суммы расходов на оплату труда и суммы страховых взносов.

3. Информация по отчетным сегментам.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Основным видом деятельности ПАО «Проектно-изыскательский институт промышленного и транспортного строительства «Моспромтранспроект» в отчетном периоде является оказание услуг по сдаче в аренду собственных нежилых помещений. Основная доля производимых расходов приходится на расходы по оплате труда с начислениями, потребляемой арендаторами электроэнергии.

Расходы производятся на основании соответствующих договоров.

Обществом привлекались заемные средства. Задолженность по заемным средствам на конец 2023 года составляет 53649 тыс. руб. с учетом задолженности по процентам.

В качестве финансового вложения в отчетном периоде учитывается вклад в уставный капитал ООО «Моспромтранспроект-С» (ИНН 7716711978) в сумме 1'520 тыс. руб. и АО Трансстрой в сумме 4684 руб., по которому начислен резерв на обесценение в полной сумме.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 50 161 тыс. руб. и является текущей, кроме задолженности банка на Красных воротах.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура дебиторской задолженности:

Наименование прочей дебиторской задолженности	Сумма пр. ДЗ на 31.12.2023 г. (руб.)
Расчеты с поставщиками по авансам уплаченным	701 805,02
Расчеты с покупателями и заказчиками	544 305,24
Расчеты по налогам и сборам	33 372,21
Расчеты по претензиям	222'017'113-29
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	826 132,24
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	100 047,11
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	224 514,61
Резерв по сомнительной задолженности	-174 289 554,77
Страховка (97 счет)	3138,70
ИТОГО	50 160 874

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 25 362 тыс. руб. и является текущей.

В отчетном периоде остатки денежных средств на счетах составили:

БАНК ВТБ (ПАО) г.Москва (р/счет) – 8013.42 руб.;

БАНК ВТБ (ПАО) г.Москва (спец/счет) – 0-07 руб.;

ПАО АКБ «МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК» г.Москва – 1 309 078.89 руб.

Выручка составила 8 853 762.61 руб. (включая НДС), а именно:

- 8 543 837.72 руб. - предоставление в аренду земли и нежилых помещений;
- 309 924.89 руб. – переменная часть арендной платы (электроэнергия).

Прочие доходы за 2023 г. составили 2667 тыс. руб. а именно:

- 1484 тыс. руб. – резерв по сомнительным долгам погашен;
- 854 тыс. руб. – штрафные санкции по договору;
- 329 тыс. руб. – списана кредиторская задолженность.

Всего начислено налогов в 2023 г.:

Наименование налоговых платежей	Начислено за 2023 г., тыс. руб.
Налог на прибыль	251
НДС	882
Транспортный налог	1

Динамика финансовых показателей за 2023 и 2022 г. г.

Показатели	(тыс. руб.)		
	2023 год	2022 год	Динамика
Выручка	7378	7'270	+ 108
Прямые затраты, связанные с производством и реализацией	0	0	-
Управленческие расходы	(5351)	(3417)	+ 1934
Проценты к получению	4	0	+4
Проценты к уплате	(18)	0	+18
Прочие доходы	2667	3'609	- 942
Прочие расходы	(3229)	(1381)	+ 1848
Прибыль до налогообложения	1451	6081	-4630
Налог на прибыль	(499)	(666)	-167
в том числе:			
текущий налог на прибыль	(251)	(336)	
отложенный налог на прибыль	(248)	(329)	
Чистая прибыль отчетного года	952	5415	- 4463

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составил 290 тыс. руб. (п. 25 ПБУ 18/02);

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02) составили:

- Отложенные налоговые обязательства - 0 тыс. руб.;
- Отложенные налоговые активы (248) тыс. руб.

– Постоянные налоговые обязательства – 209 тыс. руб.

Обществом начисляется резерв на оплату отпусков, сальдо на 31.12.2023 года составляет 66 тыс. руб.

В 2023 году исправления существенных ошибок не производились.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

В 2023 году в учете Общества не отражаются операции по выбытию основных средств (продаже).

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Учет арендных отношений

Общество в 2023 году не определяло право пользования активом и обязательства по договору аренды, так как срок аренды по договорам аренды недвижимого имущества, в соответствии с которыми Общество арендует нежилые помещения, не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Арендные платежи на основе кадастровых расчетов (аренда земельных участков) признаются в составе расходов периода без включения в расчет обязательства по аренде. Обществом арендуются помещения, сумма арендной платы за 2023 год составила 120 тыс. руб.

Арендные платежи признаются Организацией в качестве расхода равномерно в течение срока действия договоров аренды.

5. Информация о связанных сторонах.

Акционеры, владеющие более 20% капитала

Чулкова Марина Анатольевна - доля участия в уставном капитале эмитента 25,88%

Засимов Владимир Леонидович - доля участия в уставном капитале эмитента 22,29%

Рыжов Сергей Николаевич - доля участия в уставном капитале эмитента 21,99%

Рихтер Валентина Константиновна - доля участия в уставном капитале эмитента 20,62%

В 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Между данными связанными сторонами хозяйственные операции не производились.

Дочерние общества

ООО "Моспромтранспроект-С"

Хозяйственные операции не осуществлялись.

ООО «Трансстрой»: по данному финансовому вложению начислен резерв на обесценение в размере 100%.

Прочие связанные стороны:

ООО «МПТП -1»	генеральный директор Рыжов С.Н., акционер Общества
ООО «МПТП -4»	генеральный директор Рыжов С.Н., акционер Общества

В 2023 году отражаются следующие операции:

Наименование организации	Предмет договора	Объем операции в 2023 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «МПТП -1»	Общество арендует офисные площади у ООО «МПТП -1»	120	-	24 303
ООО «МПТП -1»	Получен займ	70	-	26038
ООО «МПТП -1»	Аренда земли	118	-	107
ООО «МПТП -4»	Аренда земли	469	-	-
ООО «МПТП -4»	Получен займ	3021	-	2661

Иных хозяйственных операций со связанными сторонами не осуществлялось.
Операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Ключевой управленческий персонал:

Генеральный директор Общества Токин Константин Александрович - единоличный исполнительный орган.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда работников на предприятии, трудовым договором. Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2023 году составило 122 тыс. руб., в том числе:

- 112 тыс. руб. - оплата труда;
- 10 тыс. руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу;

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 36 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

6. Информация по акционерам и бенефициарным владельцам:

Чулкова Марина Анатольевна - доля участия в уставном капитале эмитента 25,88%

Засимов Владимир Леонидович - доля участия в уставном капитале эмитента 22,29%

Рыжов Сергей Николаевич - доля участия в уставном капитале эмитента 21,99%

Рихтер Валентина Константиновна - доля участия в уставном капитале эмитента 20,62%

Сведения о бенефициарных владельцах ПАО «Моспромтранспроект»:

Чулкова Марина Анатольевна, доля участия в уставном капитале 25.88%.

7. Информация о прибыли, приходящейся на акцию.

Базовая прибыль на одну акцию за 2023 год составляет 0.50 руб.

Общество не производило в 2023 г. дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на одну акцию.

8. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником совместной деятельности.

9. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления.

10. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

11. Информация о судебных разбирательствах.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Организация участвовала в ряде арбитражных процессов, по которым решения вынесены. Результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Организации.

12. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

13. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращение своей деятельности в течение, как минимум, 12 месяцев после даты подписания бухгалтерской отчетности.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказывают существенное влияние на финансовое положение ПАО «Моспромтранспроект».

Руководство Общества провело анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности организации. Руководство не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение организации.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая наличие долгосрочных контрактов с поставщиками и покупателями, и основываясь на рассмотрении финансового положения организации, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

14. Прочая информация

Кредиторская задолженность в балансе отражена за минусом НДС, начисленного с авансов полученных.

Общество не является собственником земельных участков.

Обществом арендуется земельный участок у Департамента городского имущества, сумма арендной платы составила 421 тыс. руб.

На забалансовых счетах учитываются:

- 97'662'951-12 рублей – арендованные основные средства;
- 3 473 409 рублей – списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов;
- 109963,31 рублей – основные средства в эксплуатации;
- 1033152,26 рублей – инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации.

15. Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

- Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

- Валютный риск

Общество оказывает услуги, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

- Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены взаимосвязанными сторонами. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а же оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Генеральный директор

22 апреля 2024 г.



Токин Константин Александрович

**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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

22 апреля 2024 г.



Токин Константин

Александрович

(расшифровка подписи)

17

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 479	(2 425)	-	-	-	(53)	-	-	-	2 479	(2 478)
	5210	за 2022г.	2 479	(2 332)	-	-	-	(93)	-	-	-	2 479	(2 425)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	391	(362)	-	-	-	(28)	-	-	-	391	(390)
	5211	за 2022г.	391	(322)	-	-	-	(41)	-	-	-	391	(362)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	521	(495)	-	-	-	(26)	-	-	-	521	(521)
	5212	за 2022г.	521	(443)	-	-	-	(52)	-	-	-	521	(495)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	861	(861)	-	-	-	-	-	-	-	861	(861)
	5213	за 2022г.	861	(861)	-	-	-	-	-	-	-	861	(861)
Здания	5204	за 2023г.	706	(706)	-	-	-	-	-	-	-	706	(706)
	5214	за 2022г.	706	(706)	-	-	-	-	-	-	-	706	(706)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	208	-	-	-	208
	5250	за 2022г.	-	208	-	-	208
в том числе:							
Прицеп тракторный 2ПТС-4,5 (зав. №3289, год выпуска 2007)	5241	за 2023г.	208	-	-	-	208
	5251	за 2022г.	-	208	-	-	208

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на 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	97 663	97 663	97 663
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

22 апреля 2024 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 525	-	-	-	-	-	-	-	-	1 525
	5311	за 2022г.	1 525	-	-	-	-	-	-	-	-	1 525
в том числе: вклады в УК	5302	за 2023г.	1 525	-	-	-	-	-	-	-	-	1 525
	5312	за 2022г.	1 525	-	-	-	-	-	-	-	-	1 525
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 525	-	-	-	-	-	-	-	-	1 525
	5310	за 2022г.	1 525	-	-	-	-	-	-	-	-	1 525

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

22 апреля 2024 г.



**Токин Константин
Александрович**
(расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	56	-	56	2 832	(2 853)	-	-	X	36	-	36
	5420	за 2022г.	48	-	48	125	(117)	-	-	X	56	-	56
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2	-	2	2 783	(2 783)	-	-	2 783	2	-	2
	5421	за 2022г.	2	-	2	55	(55)	-	-	54	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	54	-	54	50	(70)	-	-	-	34	-	34
	5426	за 2022г.	46	-	46	70	(62)	-	-	-	54	-	54
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Токин Константин

Александрович

(расшифровка подписи)

22 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	230 060	(175 773)	511	-	(6 120)	-	(1 477)	-	-	-	224 451	(174 290)
	5530	за 2022г.	230 024	(178 195)	3957	-	(3 921)	-	(2 422)	-	-	-	230 060	(175 773)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 256	(1 752)	18	-	(1 630)	-	(1 477)	-	-	-	644	(273)
	5531	за 2022г.	5 021	(4 172)	56	-	(2 798)	-	(2 422)	-	-	-	2 256	(1756)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 500	-	271	-	(2 069)	-	-	-	-	-	702	-
	5532	за 2022г.	1 066	-	1 459	-	(25)	-	-	-	-	-	2 500	-
Прочая	5513	за 2023г.	225304	-	222	-	(2 421)	-	-	-	-	-	223105	(174017)
	5533	за 2022г.	223937	-	2 442	-	(1 097)	-	-	-	-	-	225304	(174017)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	230 060	(175 773)	511	-	(6 120)	-	(1 477)	X	-	-	224 451	(174 290)
	5520	за 2022г.	230 024	(178 195)	3957	-	(3 921)	-	(2 422)	X	-	-	230 060	(175 773)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	55 524	2 190	-	(5 031)	-	-	-	-	52 683
	5573	за 2022г.	25 921	29 603	-	-	-	-	-	-	55 524
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	28 970	1 690	18	(4 326)	(144)	-	-	-	26 328
	5580	за 2022г.	59 027	2 591	1 076	(33 738)	-	-	-	-	28 970
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	26 312	4	-	(1 545)	(144)	-	-	-	24 627
	5581	за 2022г.	27 314	1	-	(1 003)	-	-	-	-	26 312
авансы полученные	5562	за 2023г.	623	184	-	(197)	-	-	-	-	610
	5582	за 2022г.	546	127	-	(50)	-	-	-	-	623
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	985	2	-	(838)	-	-	-	-	162
	5583	за 2022г.	873	167	-	(55)	-	-	-	-	985
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	1 076	1 500	18	(1 628)	-	-	-	-	966
	5585	за 2022г.	30 295	2 297	1 076	(32 592)	-	-	-	-	1 076
прочая	5566	за 2023г.	11	-	-	(118)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	21	-	-	(38)	-	-	-	-	11
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	28 970	1 690	18	(4 326)	(144)	X	-	-	26 328
	5570	за 2022г.	59 027	2 591	1 076	(33 738)	-	X	-	-	28 970

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

22 апреля 2024 г.

Токин Константин
Александрович
(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 783	6
Расходы на оплату труда	5620	293	530
Отчисления на социальные нужды	5630	88	132
Амортизация	5640	53	93
Прочие затраты	5650	2 134	2 608
Итого по элементам	5660	5 351	3 369
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 351	3 369

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

Руководитель

(подпись)

Токин Константин
Александрович
(цифровая подпись)

22 апреля 2024 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	46	32	(12)	-	66

Руководитель

(подпись)

Токин Константин
Александрович
(расшифровка подписи)

22 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

22 апреля 2024 г. _____



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

22 апреля 2024 г.



Токин Константин
Александрович
(расшифровка подписи)

84

Всего прошито,
пронумеровано



и скреплено печатью

42 (серия

№ 1 лист а

