



«УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ»

КОНСАЛТИНГАУДИТ

Тел./факс:

(495) 232-0204/0875

www.uralsoyuz.ru

109004, г. Москва, Большой Факельный пер., д.3, оф. 145 ИНН 7716103289 ОГРН 1037700021765

Является членом СРО ААС.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606055142.

Генеральный директор – Ризванова Марина Викторовна, Квалификационный аттестат аудитора № 01-000577, выдан 19 марта 2012г. на неограниченный срок. ОРНЗ – 21706017298 в СРО ААС.

Аудиторское заключение

*АО «Консалтинг-аудит «Уральский союз» по
бухгалтерской (финансовой) отчетности*

АО

"МОСЭП"

за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

№65 от «06» февраля 2023 года

Москва

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества
«Мосэлектронпроект»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Мосэлектронпроект» (ОГРН 1027739648001), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса и неполного раскрытия информации, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Мосэлектронпроект» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В нарушение пункта 10 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н, в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период Акционерное общество «Мосэлектронпроект» не осуществило ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности в связи с применением с 2022 года ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»: с 2022 года в учетной политике Акционерного общества «Мосэлектронпроект» изменился способ отражения в учете и отчетности выручки и расходов по договорам оказания услуг в области инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, которые в бухгалтерском учете и отчетности Акционерного общества «Мосэлектронпроект» с 2022 года определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором) способом «по мере готовности», при этом до 2022 года в бухгалтерском учете Акционерного общества «Мосэлектронпроект» ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» не применялось, бухгалтерский учет затрат по всем договорам, приходящимся на разные отчетные периоды, велся на счете 20 «Незавершенное производство» до подписания акта выполненных работ. В результате искажены сопоставимые показатели отчетности.

Возможное влияние искажения на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года по строкам 1210 «Запасы» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года, показатели строки 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость», 2300 «Прибыль до налогообложения», 2400 «Чистая прибыль», 2500 «Совокупный финансовый результат периода» отчета о финансовых результатах за 2022 год, а также на взаимосвязанные с ними показатели

отчета об изменениях капитала за 2022 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Мосэлектронпроект» за 2022 год не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

2. Нами установлены признаки несоблюдения непрерывности деятельности Акционерного общества «Мосэлектронпроект» в будущем:

Согласно пункта 46 «Информация о непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Мосэлектронпроект» за 2022 год: На деятельность предприятия оказали влияние внешние факторы:

а) В 2022 году Общество осуществляло свою деятельность в условиях продолжающегося распространения новой коронавирусной инфекции COVID -19 и связанных с ней ограничений. Пандемия оказала влияние на деятельность Общества:

- произошли задержки сроков поставки оборудования и материалов, и, вследствие этого, увеличились сроки выполнения работ и приемки их заказчиками,
- часть сотрудников работала на удаленном режиме или находилась на больничном. Это так же повлияло на сроки выполнения работ. Нарушились связи между отделами, взаимодействие с контрагентами, оперативная передача документов. В связи с этим так же увеличились сроки выполнения работ по договорам.

б) В связи с продолжающейся специальной военной операцией Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике. Данная ситуация оказывает негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества: нарушились логистические связи между предприятиями; некоторые виды оборудования перестали поставлять в РФ из-за санкций; ряд оборудования и комплектующих существенно подорожали. Все это вызвало увеличение сроков выполнения работ и увеличение их себестоимости.

По мнению Общества, на деятельность Общества окажут влияние:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

Указанные обстоятельства негативно отразились на финансово-хозяйственном состоянии Общества. Обществом были нарушены условия договоров (контрактов) и сроки платежей, возникла задолженность по налогам. Обществу потребовалось привлекать дополнительные средства, в том, числе кредитные, для поддержания платежеспособности и достаточного уровня оборотных активов, в том числе по выплате заработной платы.

У Акционерного общества «Мосэлектронпроект» отсутствует раскрытие утвержденных планов руководства по смягчению воздействия этих событий.

Эти ситуации указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Акционерного общества «Мосэлектронпроект» продолжать свою деятельность непрерывно. Информация по этому вопросу, раскрытая в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, не является адекватной.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. В дополнение к обстоятельствам, изложенным в разделах «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении. 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.

Раскрытие информации по связанным сторонам

По состоянию на 31.12.2022 года у Акционерного общества «Мосэлектронпроект» имеются значительные остатки по операциям со связанными сторонами. Принимая во внимание существенность операций, вопрос полноты и точности раскрытия информации по связанным сторонам стал ключевым в области аудита.

Информация о связанных сторонах раскрыта в пункте 41 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы выполнили следующие аудиторские процедуры в отношении данного ключевого вопроса:

- получили понимание контрольной среды, установленной руководством Акционерного общества «Мосэлектронпроект» с целью выявления операций со связанными сторонами, а также их последующего отражения и раскрытия в бухгалтерской отчетности;
- сверили список связанных сторон из учетной системы по связанным сторонам, представленный руководством Акционерного общества «Мосэлектронпроект»;
- на выборочной основе провели сверку с учетными данными остатков и оборотов по операциям со связанными сторонами, раскрытых в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- оценили полноту раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Мосэлектронпроект» в соответствии требованиями российских стандартов бухгалтерского учёта к раскрытию информации.

Мы выполнили процедуры в отношении информации, раскрытой в пункте 41 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, 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 аудируемого лица.

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 выпуске 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо 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.

М.В. Ризванова

Генеральный директор АО «Консалтинггаудит «Уральский союз» (ОРНЗ 21706017298)



В.Ю. Летуновская

**Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706017614)**

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Консалтинггаудит «Уральский союз»

109004, г. Москва, Большой Факельный пер., дом 3, оф. 145

ОРНЗ 11606055142

«06» февраля 2023 года

ПОЛУЧЕНО _____

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация **Акционерное общество "Мосэлектронпроект"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

127299, Москва г, Космонавта Волкова ул, д. № 12, этаж 5 пом. Х ком. 22

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

АО "КОНСАЛТИНГАУДИТ "УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2022

11475060

7712008203

71.12

12267

49

384

ИНН

7716103289

ОГРН/
ОГРНИП

1037700021765

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	133 535	95 912	98 119
	в том числе:				
	Договор аренды земли		40 341	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	72 195	43 634	44 007
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 429	1 555	232
	Итого по разделу I	1100	209 159	141 101	142 358
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	266 192	116 079	41 550
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 779	6	6
	Дебиторская задолженность	1230	245 668	263 083	167 958
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	82 674	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	92 591	100 889	62 577
	Прочие оборотные активы	1260	539	1 969	292
	Итого по разделу II	1200	691 443	482 026	272 383
	БАЛАНС	1600	900 602	623 127	414 742

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13 967	13 967	13 967
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	266 361	266 361	266 361
	Резервный капитал	1360	698	698	698
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(224 748)	(127 178)	(135 504)
	Итого по разделу III	1300	56 278	153 848	145 522
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 233	3 351	3 441
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	40 163	-	-
	Итого по разделу IV	1400	51 396	3 351	3 441
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	22 955	26 937	52 233
	Кредиторская задолженность	1520	745 078	424 439	207 920
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	24 896	14 551	5 626
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	792 928	465 928	265 779
	БАЛАНС	1700	900 602	623 127	414 742

Руководитель

(подпись)

Трошин Алексей Валерьевич

(расшифровка подписи)

13 января 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "Мосэлектронпроект"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
11475060		
7712008203		
71.12		
12267		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	842 610	891 945
	Себестоимость продаж	2120	(647 926)	(751 242)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	194 684	140 703
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(279 663)	(129 931)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(84 979)	10 772
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 405	2 765
	Проценты к уплате	2330	(2 512)	(3 035)
	Прочие доходы	2340	7 893	14 203
	Прочие расходы	2350	(39 848)	(15 261)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(118 041)	9 444
	Налог на прибыль	2410	21 277	(2 589)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(2 235)
	отложенный налог на прибыль	2412	21 277	(326)
	Прочее	2460	(36)	28
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(96 800)	6 883

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	(96 800)	6 883
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(6)	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Трошин Алексей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

13 января 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды			
0710004			
31	12	2022	
11475060			
7712008203			
71.12			
12267		49	
384			

Организация **Акционерное общество "Мосэлектронпроект"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 Вид экономической деятельности
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Непубличные акционерные общества / **Иная смешанная российская обществу**
 по ОКФС
 по ОКЕИ
 Единица измерения: в тыс. рублей

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 2020 г.	3100	13 967	-	266 361	698	(135 504)	145 522
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 915	9 915
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 883	6 883
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	42	42
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
накопленная амортизация по ОС с изменением СПИ	3217	-	-	-	-	2 990	2 990
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 591)	(1 591)
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	(1 190)	(1 190)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(401)	(401)

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 2021 г.	3200	13 967	-	266 361	698	(127 178)	153 848
Увеличение капитала - всего: за 2022 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(97 570)	(97 570)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(96 800)	(96 800)
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	(172)	(172)
прочее	3328	-	-	-	-	(598)	(598)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	13 967	-	266 361	698	(224 748)	56 278

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	145 522	6 883	1 443	153 848
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	2 990	-	2 990
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	145 522	9 873	1 443	156 838
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(135 504)	6 883	1 443	(127 178)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	2 990	-	2 990
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(135 504)	9 873	1 443	(124 188)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	56 278	153 848	145 522



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Мосэлектронпроект"
Идентификационный номер налогоплательщика
деятельности в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Иная смешанная российская собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
11475060		
7712008203		
71.12		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	830 975	1 057 447
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	817 737	1 044 455
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС свернуто	4114	4 858	9 872
прочие поступления	4119	8 380	3 120
Платежи - всего	4120	(820 018)	(1 011 811)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(303 165)	(681 167)
в связи с оплатой труда работников	4122	(476 546)	(316 646)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 188)	(1 000)
налога на прибыль организаций	4124	(1 182)	(1 405)
налоги и пошлины	4125	(11 993)	(302)
штрафы, пени	4126	-	(13)
прочие платежи	4129	(25 944)	(11 278)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 957	45 636
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	(3 881)	(106)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 881)	(106)
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	(3 881)	(106)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	40 099	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	40 099	-
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	(55 473)	(6 655)
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	(74)	(155)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(45 399)	(6 500)
займы выданные	4324	(10 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 374)	(6 655)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 298)	38 875
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	100 889	62 577
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	92 591	100 889
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(563)

Руководитель

(подпись)

Трошин Алексей Валерьевич

(расшифровка подписи)



13 января 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МОСЭЛЕКТРОНПРОЕКТ»**

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения	4
3. Основные виды деятельности	5
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.	5
5. Информация о численности персонала	6
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	6
6. Основа составления	6
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
8. Нематериальные активы	7
9. Основные средства	8
10. Прочие внеоборотные активы.	9
11. Материально-производственные запасы	9
12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция, общехозяйственные расходы, выручка по мере готовности	10
13. Расходы будущих периодов.....	11
14. Дебиторская задолженность	11
15. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
16. Уставный капитал, резервный фонд	12
17. Кредиты и займы полученные.....	12
18. Оценочные обязательства	13
19. Налогообложение	14
20. Признание доходов.....	14
21. Признание расходов	14
22. Изменения в учетной политике	15
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и прочие корректировки	15
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	15
III. Раскрытие существенных показателей	15
25. Информация по сегментам	15
26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	16
27. Основные средства	16
28. Долгосрочные финансовые вложения	20
29. Незавершенные капитальные вложения.....	20
30. Расходы будущих периодов.....	20
31. Запасы (материалы и НЗП)	21
32. Дебиторская задолженность	23
33. Капитал и резервы	25
34. Кредиты и займы	25
35. Информация, связанная с использованием денежных средств	26
36. Налогообложение	26
37. Кредиторская задолженность	27
38. Затраты на производство (расходы на продажу)	29
39. Прочие доходы и расходы	29
40. Прибыль (убыток) на акцию	30
41. Информация о связанных сторонах	30
42. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	34
43. Риски хозяйственной деятельности	35
44. События после отчетной даты	36
45. Информация о прекращаемой деятельности.....	36
46. Информация о непрерывности деятельности.....	36

I. Общие сведения

1. Общая информация

Фирменное полное наименование Общества – Акционерное общество «Мосэлектронпроект»; сокращенное наименование: АО «МосЭП».

АО «МосЭП» зарегистрировано Московской регистрационной Палатой 12.07.1994, свидетельство № 006.120.

Сведения о записях, внесенных в ЕГРЮЛ:

- свидетельство о юридическом лице за ОГРН 1027739648001 от 27.06.2006, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве.

ОГРН 1027739648001

ИНН 7712008203

КПП 774301001

АО «МосЭП» зарегистрировано в государственном реестре саморегулируемых организаций:

1. Союз проектных организаций «Промгражданпроект» регистрационный номер СРО-П-203-08112018

2. Ассоциация «ПрофСтройГруп» регистрационный номер СРО-С-164-29122009, свидетельство о допуске к видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0129.03-2014-7712008203-С-164

Система менеджмента качества – Сертификат Соответствия № 19.1353.026 действительный по 15.06.2022, соответствует требованиям ГОСТ Р ISO 9001-2015.

Дополнительно:

Лицензия серии ГТ № 0103643, регистрационный номер 32156 от 07.09.2018.

Срок действия до 07.09.2023.

Выдавший орган: УФСБ России по городу Москве и Московской области.

Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

Степень секретности разрешенных к использованию сведений – совершенно секретно.

Лицензия серии ГТ № 0103644, регистрационный номер 32157 от 07.09.2018.

Срок действия до 07.09.2023.

Выдавший орган: УФСБ России по городу Москве и Московской области.

Право осуществления мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны.

Лицензия номер ГН-10-205-3836

Срок действия: 26.05.2025

Выдавший орган: Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор)

Проектирование и конструирование радиационных источников

Лицензия серии 77.99.15.002.Л.000002.02.20

Срок действия лицензии: бессрочно

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Выдавший орган: Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.

Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации по месту регистрации предприятия.

Уставный капитал АО «МосЭП» по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 13 967 тыс. рублей или 19 953 акций номиналом 700 рублей, в том числе обыкновенные акции (ОА) 16 243 на сумму 11 370 тыс. рублей, привилегированные акции (ПА) 3 710 на сумму 2 597 тыс. рублей.

Структура акционерного капитала Общества:

Таблица 1

Владелец (акции)	Юридический адрес и тел. (для юр. лиц)	Количество акций		% участия
		ОА	ПА	
Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции "Ростех"	119991, г. Москва, б-р Гоголевский, д. 21, стр. 1	4 995		25,03
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению госимуществом	109012, г. Москва, Никольский пер., 9	5 113		25,63
Акционерное общество "Национальная инжиниринговая корпорация"	105062, г. Москва, пер. Лялин, д. 19, стр. 1	3 991		20,0
Завьялов Константин Александрович	117452, г. Москва, б-р Черноморский, д. 22, корп. 1, кв. 35	926	1 121	10,21
Физические лица		1 218	2 589	19,12

Общество зарегистрировано по адресу: 127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д. 12.
Почтовый адрес Общества: 127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д. 12

Все показатели настоящих Пояснений указаны в тысячах российских рублей если не указано иное.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имеет обособленные подразделения:

Таблица 2

№ п/п	Подразделение	Адрес
1	ОП Фрязино	Московская обл., Фрязино г.о., г.Фрязино, ул.Вокзальная, д.2а
2	ОП Санкт-Петербург	г.Санкт-Петербург, ул.Цветочная, д.25, корп.3, литер Р

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

3	ОП Ковров	Владимирская обл., г. Ковров, ул. Труда, д. 4, стр. 99
---	-----------	--

3. Основные виды деятельности

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «МосЭП» (далее – Общество) являются:

1. Архитектурная деятельность

- комплексная, во всех частях разработка проектов нового строительства, расширения, реконструкции, технического перевооружения, капитального ремонта объектов многофункционального назначения;
- осуществление функций Генерального проектировщика, Генерального подрядчика и Заказчика;
- авторский и технический надзор за реализацией проектов, сдача объектов в эксплуатацию
- участие в конкурсах и тендерах на выполнение проектных работ

2. Выполнение строительно-монтажных работ.

3. Сдача в аренду помещений и оказание складских услуг.

4. Выполнение работ по защите государственной тайны.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.

Высшим органом управления Общества является собрание акционеров. Наблюдательный совет Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных действующим законодательством Российской Федерации и уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Наблюдательного совета избираются общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Генеральный директор Общества в период:

с 23.10.2020 по 18.04.2022 - Временный генеральный директор Трошин Алексей Валерьевич;

с 19.04.2022 по настоящее время - Генеральный директор Трошин Алексей Валерьевич.

В период с 01.07.2022 по по настоящее время Наблюдательный совет Общества работал в следующем составе:

Анищенко Сергей Александрович
Гутенев Александр Владимирович
Трошин Алексей Валерьевич
Фаттахов Ашраф Мидхатович
Чендаров Андрей Владимирович

В период с 01.07.2021 по 30.06.2022 Наблюдательный совет Общества работал в следующем составе:

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Конова Дарья Александровна
Жарикова Анна Сергеевна
Анищенко Сергей Александрович
Трошин Алексей Валерьевич
Ярошевич Илья Александрович

Ревизионная комиссия:

Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его органов, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств.

Ревизионная комиссия Общества состоит из трех человек:

Драновская Елена Васильевна
Мигулько Анна Анатольевна
Иванова Евгения Николаевна

5. Информация о численности персонала

Динамика среднесписочной численности сотрудников Общества:

Таблица 3

Показатель/период	2020	2021	2022
Среднесписочная численность, чел.	109	159	230

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Стандарта «Единые учетные принципы АО «Росэлектроника» и его Организаций для целей бухгалтерского и налогового учета» и введена Приказом № 91 от 25.12.2020 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- запасы в части выручки по мере готовности;

- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

8. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 № 153н.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива. Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, в том числе обусловленного соответствующими договорами.

Если срок полезного использования нельзя определить на основании правоустанавливающих документов, то срок полезного использования определяется на основании экспертного мнения членов комиссии по приему и списанию нематериальных активов и НИОКР, основанного на планируемом назначении нематериального актива для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества, но не менее двух лет и не более десяти лет (но не более срока деятельности Общества).

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), принятые к учету в установленном порядке.

Применение ФСБУ 6/2020.

Общество перешло на учет по ФСБУ 6 с применением альтернативного метода.

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода:

Таблица 4		
Категория / дата	01.01.22	31.12.22
Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости	95 911	94 228
Инвестиционная недвижимость	0	0

Способ оценки основных средств – по первоначальной стоимости.

Учет основных средств ведется по инвентарным объектам.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Переоценка основных средств не производится.

Объектами основных средств признаются активы, первоначальная стоимость которых более 100 тысяч рублей.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию, с включением в состав комиссии работников (специалистов) соответствующих технических служб.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- технических условий или рекомендаций организаций-изготовителей, в т.ч. на основании данных паспорта объекта основных средств или иной технической документации на него;
- ожидаемого срока использования объекта основных средств в Обществе в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- профессионального суждения технических специалистов, входящих в состав комиссии, основанного на статистических данных использования аналогичных активов Обществом, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

Таблица 5

Наименование	В годах
Здания	25 – 100
Сооружения	1 - 40
Производственные машины и оборудование	5 – 40
Транспорт	1 - 20
Инвестиционная недвижимость	не подлежит амортизации
Прочие основные средства	1 – 10

Арендованное Обществом имущество учитывается на забалансовом счете 001. Арендованные основные средства (в аналитическом учете) в оценке, установленной соответствующим договором.

Расходы на ремонт (текущий и капитальный) основных средств отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде, к которому они относятся.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Изменение учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020: в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с которой применяются изменения требований к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах, не пересчитывают сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Применение ФСБУ 25/2018.

Общество арендует земельный участок по договору аренды М-09-039026-002 от 03.02.2013 с Департаментом городского имущества г.Москвы. Срок окончания договора аренды – 2061 год. К данному арендному обязательству общество применило ФСБУ 25/2018.

Арендное обязательство включено в строку 1150 «Основные средства» и на 31.12.2022 составляет 40 341 тыс.руб.. Амортизация арендного обязательства за 2022 год составила 1034 тыс.руб., проценты за пользование активом за 2022 год составили 3 439 тыс.руб.

10. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

11. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Общество применило перспективный переход на учет по стандарту ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Для отражения в бухгалтерском балансе реальной, а не завышенной стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) с учетом требований рациональности и осмотрительности ведения бухгалтерского учета, создается резерв под снижение стоимости ТМЦ.

Проверка на обесценение всех материально-производственных запасов (материалов, товаров, готовой продукции) производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по результатам их годовой инвентаризации.

В целях обеспечения контроля за сохранностью переданных в эксплуатацию основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, материалов длительного использования (более 12 месяцев), а также печатных изданий, книг, брошюр, учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется их забалансовый учет в разрезе номенклатуры в количественном и стоимостном выражении на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» (субсчет МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»).

12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция, общехозяйственные расходы, выручка по мере готовности

Незавершенное производство по работам отражается в бухгалтерском балансе по фактическим производственным затратам на счете 20. Фактические произведенные затраты по работам отражаются в составе незавершенного производства до окончания и сдачи работ (этапа работы) заказчику в соответствии с условиями договора (заказа), либо до их оценки, как выручки по мере готовности.

Общество создает резерв под обесценение незавершенного производства.

На 31.12.2022 года резерв под обесценение незавершенного производства составил 1 924 тыс.руб.

Общество отражает выручку по мере готовности по договорам строительного подряда, а так же услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве для которых выполняются следующие условия:

- сроки начала и окончания производства приходятся на разные года независимо от количества дней осуществления работ;
- в договоре не предусмотрена поэтапная сдача работ независимо от продолжительности каждого из этапов.

Общество использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату - по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество отразило выручку по мере готовности в размере 209 036 тыс.руб.

Общехозяйственные расходы ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90.08 «Управленческие расходы»). Управленческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

13. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

1) платежи за предоставление неисключительных прав на программные продукты, расходы, связанные с покупкой, внедрением, доработкой программных продуктов, по которым у Общества отсутствуют исключительные права, лицензии на программы. Указанные расходы списываются равномерно в течение установленного срока использования программы, а при отсутствии срока использования программы Общество может установить срок использования программы организационно-распорядительным документом.

2) расходы, производимые в виде фиксированного разового платежа за предоставление банковской гарантии.

Данные расходы признаются в течение срока действия банковской гарантии.

Платежи за предоставление банковской гарантии, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов, отражаются по статье "Прочие оборотные активы", если срок списания менее 12 месяцев, либо по статье "Прочие внеоборотные активы", если срок списания более 12 месяцев.

14. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, прочие депозиты относятся к долгосрочным.

Краткосрочные депозиты по вкладам учитываются на счетах 55.03. "Депозитные счета", 55.23 "Депозитные счета (в валюте)" счета 55 "Специальные счета в банках", относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств. Финансовые вложения в форме долгосрочных депозитов по вкладам учитываются на субсчете 55.03. "Депозитные счета", 55.23 "Депозитные счета (в валюте)" счета 55 "Специальные счета в банках" и отражаются в бухгалтерском балансе в составе финансовых вложений.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещения из него, поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

Прочие поступления:

- Поступления средств, вносимых в качестве обеспечения участия в конкурсах;
- Иные прочие поступления от текущей деятельности.

Прочие платежи:

- налог на имущество
- госпошлины
- штрафы и пени
- командировочные расходы
- обучение персонала
- оплата услуг кредитных организаций
- оплата услуг реестродержателя
- представительские расходы
- членские взносы
- средства, направленные на расходы на дополнительное пенсионное обеспечение в прочие фонды
- транспортный налог

16. Уставный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Формирование резервного фонда производится в размере 10 % от чистой прибыли отчетного года. Отчисления в резервный капитал прекращаются в период достижения размера резервного капитала 5 % от уставного капитала или 698 355 (шестьсот девяносто восемь тысяч триста пятьдесят пять) рублей (основание – учредительные документы общества).

17. Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 № 107н.

Задолженность по кредитам и займам отражается на счетах:

- краткосрочная - 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»;
- долгосрочная - 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

В соответствии с требованием п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации по полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в состав краткосрочной задолженности не переводится.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников: формируется с учетом дней основного и дополнительного отпуска, предусмотренных трудовыми и/или коллективными договорами, другими локальными актами Общества, а также сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Оценочное обязательство по оплате отпусков относится на расходы по обычным видам деятельности.

В бухгалтерском балансе Общества резерв предстоящей оплаты отпусков работников отражается в разделе "Краткосрочные обязательства".

- по расходам на гарантийный ремонт: создается по договорам на выполнение работ строительного подряда с наличием гарантийных обязательств после окончания работ по договору. Сумма отчислений в резерв на гарантийный ремонт рассчитывается как произведение среднего процента затрат на исполнение гарантийных обязательств на выручку по договору (без НДС). Процент затрат на исполнение гарантийных обязательств рассчитывается исходя из Фактических затраты на гарантийный ремонт за весь период действия гарантийного срока, отнесенных к фактической выручке от реализации работ (без НДС).

Оценочное обязательство по расходам на гарантийный ремонт относится на прочие расходы.

В бухгалтерском балансе Общества резерв предстоящей оплаты отпусков работников отражается в разделе "Краткосрочные обязательства".

По состоянию на 31.12.2022 года оценочные обязательства Общества составили:

Оценочное обязательство (стр.1540)	Сумма, тыс.руб.
по оплате отпусков работников	23 713
по расходам на гарантийный ремонт	1 183
Итого	24 896

19. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12303 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

20. Признание доходов

Поступления от реализации продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «продажи». Доходы от аренды имущества являются доходами от обычных видов деятельности и так же отражаются на счете 90 «продажи».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- Оценочные резервы;
- Прибыль прошлых лет;
- Списание кредиторской задолженности;
- Прочие доходы.

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы;
- налоги и сборы

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате
- прочие расходы.

22. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2022 год внесены существенные изменения:

- изменение размера суточных при командировке на территории РФ в налоговом учете (Приказ № 11-б от 28.02.22);
- по определению инвентарного объекта НМА (Приказ № 50 от 29.06.22);
- по расчету резерва по расходам на гарантийный ремонт (Приказ № 112 от 27.12.22);
- по расчету выручки по мере готовности (Приказ № 102 от 28.11.22).

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и прочие корректировки

С 2022 года осуществлен переход на ФСБУ 6 «Основные средства». В связи с этим изменились показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2021, информация об этом раскрыто в разделе текущих 27 пояснений.

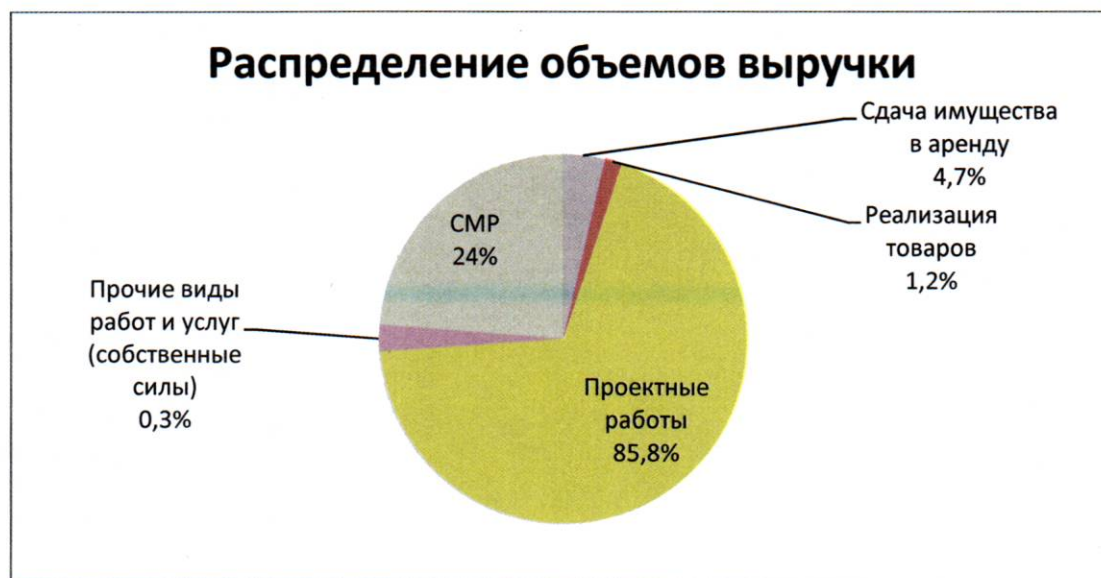
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является проектная деятельность в области архитектуры. Выручка по этому направлению в 2022 году составила 85,8% от общей выручки. Общество осуществляет другие виды деятельности, такие как сдача имущества (помещений) в аренду (4,7%), строительно-монтажные работы (24%).



26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2022 в составе нематериальных активов числится НМА: внешний корпоративный портал www.mosep.ru.

Таблица 6

Наименование НМА	Стоимость принятия к учету, тыс. руб	Начисленная амортизация, тыс. руб	Остаточная стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
Сайт (Внешний корпоративный портал www.mosep.ru)	201	201	0

27. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду.

Общество получило в пользование основные средства по договору аренды и учтенные за балансом, стоимостью:

на 31.12.2022 – 320 336 тыс.руб.

на 31.12.2021 – 305 368 тыс.руб.

на 31.12.2020 – 302 968 тыс.руб.

На 31.12.2022 в указанную стоимость входит программное обеспечение АРМ Супра и шлюз доступа ИРС-25 стоимостью 211 тыс. руб., земельные участки Департамента городского имущества г. Москвы кадастровой стоимостью 316 637 тыс.руб., арендованное помещение (ОП Ковров) стоимостью 1 088 тыс.руб. и арендованные транспортные средства на сумму 2 400 тыс.руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Общество передало в аренду часть помещений, находящихся в собственности, по договорам аренды.

На 31.12.2022 в аренду передано 2 941 кв.метров, что эквивалентно 142 756 тыс.руб. в оценке по кадастровой стоимости помещений на 31.12.2020.

На 31.12.2021 в аренду передано 3 615 кв.метров, что эквивалентно 175 468 тыс.руб. в оценке по кадастровой стоимости помещений на 31.12.2020.

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

На 31.12.2020 в аренду передано 3 929,80 кв.метров, что эквивалентно 190 748 тыс.руб. в оценке по кадастровой стоимости помещений на 31.12.2020.

Инвестиционная недвижимость.

Общество не выделяет недвижимость в категорию инвестиционной, поскольку:

- 1) Общая площадь помещений, принадлежащих Обществу составляет 11 199 м2.
Площадь помещений, сдаваемых в аренду составляет 2 941 м2 – 26,3%.
- 2) Состав помещений, сдаваемых в аренду не постоянен в течение отчетного периода.

Переоценка основных средств.

Переоценка основных средств в Обществе не предусмотрена Учетной политикой на 2022 и по состоянию на 31 декабря 2022 не проводилась.

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Наличие и движение основных средств

Табл. 7

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	137 824	(41 913)	48 978	(145)	132	(6 821)	-	-	-	182 137	(48 602)
	5210	за 2021г.	356 413	(258 294)	546	-	-	(4 569)	-	-	2 990	137 824	(41 913)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	37 368	(27 695)	2 847	(145)	132	(4 050)	-	-	-	40 071	(31 613)
	5211	за 2021г.	55 949	(44 557)	546	-	-	(3 449)	-	-	-	37 368	(29 579)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	-	-	176	-	-	(18)	-	-	-	176	(18)
	5212	за 2021г.	1 468	(1 394)	-	(1 468)	1 465	(71)	-	-	-	-	-
Здания	5203	за 2022г.	98 895	(13 764)	970	-	-	(1 659)	-	-	-	99 866	(15 422)
	5213	за 2021г.	100 289	(13 636)	-	(1 393)	921	(1 049)	-	-	-	98 895	(13 764)
офисное оборудование	5204	за 2022г.	155	(113)	124	-	-	(35)	-	-	-	279	(148)
	5214	за 2021г.	197 302	(197 302)	-	(197 147)	(197 147)	-	-	-	-	155	(155)
транспортные средства	5205	за 2022г.	1 405	(341)	-	-	-	(26)	-	-	-	1 405	(367)
	5215	за 2021г.	1 405	(1 405)	-	-	-	-	-	-	-	1 405	(1 405)
Договор аренды земли	5206	за 2022г.	-	-	44 860	-	-	(1 034)	-	-	(4 519)	40 341	(1 034)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения на конец периода отсутствуют:

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Табл.8

Наименование показателя	год	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Ультрабук HP Spectre x360 13.5	2022	-	48 978	-	(48 978)	-
	2021	-	546	-	(546)	-
	2022	-	-	-	-	-
МФУ Konica-Minolta bizhub C250i	2021	-	127	-	127	-
	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	159	-	(159)	-
Canon iPF-4000 2400*12000 dpi	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	260	-	(260)	-
	2022	-	374	-	(374)	-
модульное здание № 2 6x2,4 ПВХ	2021	-	-	-	-	-
	2022	-	596	-	(596)	-
	2021	-	-	-	-	-
граничный маршрутизатор доступа в Интернет	2022	-	150	-	(150)	-
	2021	-	-	-	-	-
	2022	-	150	-	(150)	-
коммутатор ядра	2021	-	-	-	-	-
	2022	-	384	-	(384)	-
	2021	-	-	-	-	-
коммутатор ядра (2325)	2022	-	384	-	(384)	-
	2021	-	-	-	-	-
	2022	-	209	-	(209)	-
плоттер Canon image PROGRAF TX-4100	2021	-	-	-	-	-
	2022	-	513	-	(513)	-
	2021	-	-	-	-	-
Система хранения данных (трансивер Lenovo TCH)	2022	-	1 060	-	(1 060)	-
	2021	-	-	-	-	-
	2022	-	124	-	(124)	-
Ноутбук ASUS Expertbook B9400CEA-RC0308X	2021	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
Стол для переговоров RISHAR LUX R-280-280	2022	-	176	-	(176)	-
	2021	-	-	-	-	-
	2022	-	48 978	-	(48 978)	-
Договор аренды земли	2021	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Иное использование основных средств

Табл.9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 807	3 615	3 615
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	320 336	305 368	302 968
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Корректировки в рамках перехода на учет по ФСБУ 6/2020.

Общество произвело корректировки в учете основных средств в межрасчетный период 2021/2022 годов. По основным средствам, используемым в хозяйственной деятельности, но остаточная стоимость которых на 31.12.2021 была равна 0, был пересчитан спрок полезного использования (увеличен). За счет этого уменьшилась накопленная амортизация на 2 990 тыс.руб. Данная разница отнесена на увеличение капитала Общества.

Тестирование на обесценение внеоборотных активов

У Общества признаки обесценения внеоборотных активов (основных средств) отсутствуют.

28. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 в Обществе не числились долгосрочные финансовые вложения.

29. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений в Обществе по состоянию на 31.12.2022 нет.

30. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Таблица 10

Наименование вида расходов	На 31.12.2022, тыс. руб.		На 31.12.2021, тыс. руб.		На 31.12.2020, тыс. руб.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
<i>Строка Баланса</i>	<i>1190</i>	<i>1260</i>	<i>1190</i>	<i>1260</i>	<i>1190</i>	<i>1260</i>
ПО и лицензии, вносы в СРО	3 429	539	1 555	1 969	232	292
Итого	3 429	539	1 555	1 969	232	292
<i>Строка Баланса</i>		<i>1230</i>		<i>1230</i>		<i>1230</i>
Страхование		81		118		36
Итого		81		118		36
Итого РБП	4 049		3 642		560	

31. Запасы (материалы и НЗП)

Структура запасов (материалы)

Таблица 11

Группа материалов	На 31.12.2021	Поступило	Списано	На 31.12.2022
Материалы для осуществления деятельности	3 781	14 381	12 960	5 202
Материалы для производства СМР	3 222	5 973	6 228	2 967
ГСМ	13	1 718	1 718	13
ИТОГО	7 016	22 072	20 906	8 182

По состоянию на 31.12.2022 года начислен резерв под обесценение незавершенного производства 1924тыс.руб.

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Таблица 12

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
							поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе-стоимость		резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2022г.	116 079	-	116 079	824 600	(662 563)	(1 924)	-	X	268 116	(1 924)	266 192		
	5420	за 2021г.	41 656	(106)	41 550	891 051	(816 627)	-	106	X	116 079	-	116 079		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	7 016	-	7 016	22 072	(20 906)	-	-	4 615	8 182	-	8 182		
	5421	за 2021г.	8 718	(106)	8 612	63 587	(65 289)	-	106	545	7 016	-	7 016		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 083	-	1 083	10 667	(10 667)	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2021г.	4	-	4	8 524	(7 445)	-	-	-	1 083	-	1 083		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 083	-	1 083		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	107 980	-	107 980	541 018	(640 990)	(1 924)	-	-	-	-	-		
	5425	за 2021г.	32 934	-	32 934	818 940	(743 893)	-	-	-	8 008	(1 924)	6 084		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	107 980	-	107 980		
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Этапы выполненных работ (счет 46)	5407	за 2022г.	-	-	-	250 843	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	250 843	-	250 843		
											-	-	-		

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

32. Дебиторская задолженность

В составе показателя «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (авансы выданные) (строка 1231 бухгалтерского баланса) отражена задолженность покупателей и заказчиков за вычетом резерва по сомнительным долгам:

Таблица 13

Показатель/Период	2022	2021	2020
Всего задолженность покупателей и заказчиков	40 840	130 061	86 315
Резерв по сомнительным долгам	9 383	1 733	11 518
Балансовая задолженность покупателей и заказчиков		128 328	74 797

В течение 2022 года сумма списанного резерва по сомнительным долгам составила 380 тыс.руб., начисленного – 8 030 тыс.руб.

Общество создает резерв по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, по которой существует реальная вероятность неоплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков. Сумма созданного резерва отражается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам».

В 2022 году дебиторская задолженность на сумму 3 665 тыс.руб. была реализована по договору цессии.

Динамика просроченной дебиторской задолженности:

Таблица 14

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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	12 395	3 012	6 237	4 504	21 481	9 963
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Таблица 15

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							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	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	264 816	(1 733)	973 454	-	(982 610)	(608)	7 650	-	-	255 052	(9 383)
	5530	за 2021г.	179 476	(11 518)	1 456 976	-	(1 371 610)	(26)	(9 785)	-	-	264 816	(1 733)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	130 061	(1 733)	760 931	-	(849 545)	(607)	7 650	-	-	40 840	(9 383)
	5531	за 2021г.	86 315	(11 518)	1 074 652	-	(1 030 906)	-	(9 785)	-	-	130 061	(1 733)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	105 641	-	205 126	-	(128 775)	(1)	-	-	-	181 991	-
	5532	за 2021г.	78 794	-	151 646	-	(124 773)	(26)	-	-	-	105 641	-
Прочая	5513	за 2022г.	29 114	-	7 397	-	(4 290)	-	-	-	-	32 221	-
	5533	за 2021г.	14 367	-	230 678	-	(215 931)	-	-	-	-	29 114	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2022г.	264 816	(1 733)	973 454	-	(982 610)	(608)	7 650	X	-	255 052	(9 383)
	5520	за 2021г.	179 476	(11 518)	1 456 976	-	(1 371 610)	(26)	(9 785)	X	-	264 816	(1 733)

33. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 13 967 тыс. руб. и состоит из обыкновенных и привилегированных акций номинальной стоимостью 700 рублей каждая.

Таблица 16

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, Штук	Номинальная стоимость акции, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	16 243	700	3710	700
В том числе:				
юридические лица:	14 099	700		
Росимущество	5 113	700	0	0
АО Ростех	4 995	700	0	0
АО «НИК»	3 991	700	0	0
физические лица:	2 144	700	3 710	700

По состоянию на 31 декабря 2022 уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2022 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций:

Таблица 17

Наименование капитала, тыс. руб.	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Эмиссионный доход	266 361	266 361	266 361

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 10% от чистой прибыли отчетного года величины уставного капитала Общества. Отчисления в резервный фонд прекращаются в период достижения размера резервного 5% от уставного капитала или 698 тыс. руб. В соответствии с Решением ГОСА от (Протокол б/н от 05.10.2020) доначислен резерв в сумме 83 тыс.руб.

Согласно Решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества начислялись дивиденды:

Таблица 18

Показатель/период	2022	2021	2020
Начислены дивиденды по итогам прошлого года	172	401	0

34. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12 2022 в Обществе имеется займ от АО «НИИПП» по Договору № 12/2019 от 05.04.2019. Остаток суммы займа на конец 2022 года 15 155 тыс.руб.

Общая сумма займа и начисленных процентов составила:

Таблица 18

Период	Задолженность, стр.1510		Начислено % за период, стр.2330 ОФР	Срок погашения займов (кредитов) по договору
	Займ	Проценты		
2022	15 155	7 800	1 542	Июнь 2023 г.
2021	20 455	6 482	3 035	Март 2022 г.
2020	47 115	5 118	5 134	по графику согласно условиям договора

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

35. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в 2022 году производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в АО АКБ «НОВИКОМБАНК».

Таблица 19

Показатели, тыс. руб.	2022	2021	2020
Размещено на депозитных счетах	862 000	2 160 100	3 710 000
Возвращено с депозитных счетов	866 000	2 194 900	3 683 800
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	0	4 000	38 800
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	1 405	810	990

На 31.12.2022 отражена курсовая разница по обязательствам, выраженных в иностранной валюте. Курс иностранных валют на 31.12.2022 принят к учету:

- Доллар США – 70,3375 руб.
- Евро – 75,6553 руб.

На 31.12.2022 размещение средств на депозитах отсутствует.

На 31.12.2021 размещен краткосрочный депозит в сумме 4 000 тыс.руб. сроком с 30.12.2021 по 11.01.2022 по ставке 4,6%. Данные депозиты включены в статью 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2021.

На 31.12.2020 размещен краткосрочный депозит в сумме 12 000 тыс.руб. сроком с 30.12.2020 по 11.01.2021 по ставке 2,50 %, 24 100 тыс.руб. сроком с 30.12.2020 по 11.01.2021 по ставке 2,50 %, гарантийный депозит в сумме 2 700 тыс.руб. с 24.09.2020 по 17.02.2021 по ставке 3,70 %. Данные депозиты включены в статью 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2020.

Статьи отчета о движении денежных средств отражены за минусом налога на добавленную стоимость.

36. Налогообложение

Налог на прибыль

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчетном году корректирующие показатели имеют следующие значения:

Таблица 20

№	Наименование показателя	2022	2021
1	Постоянные налоговые обязательства	(2 331)	(815)
2	Отложенные налоговые активы	28 561	(415)
3	Отложенные налоговые обязательства	(7 882)	90
4	Текущий налог на прибыль	0	(2 235)
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	23 608	1889

Состав налоговых активов и обязательств:

Таблица 21

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Показатель/период	31.12.2022	31.12.2021
Отложенные налоговые активы	72 195	43 634
<i>убыток по предыдущим периодам</i>	<i>40 521</i>	<i>40 521</i>
<i>оценочные обязательства</i>	<i>4 970</i>	<i>2 910</i>
<i>резервов по сомнительным долгам</i>	<i>165</i>	<i>28</i>
<i>НЗП и косвенные расходы</i>	<i>404</i>	<i>175</i>
<i>Убытки прошлых лет</i>	<i>18 790</i>	
<i>Арендные обязательства</i>	<i>7 345</i>	
Отложенные налоговые обязательства	11 233	3 351
<i>Основные средства</i>	<i>10 952</i>	<i>2 490</i>
<i>НЗП</i>	<i>66</i>	<i>861</i>
<i>резервов по сомнительным долгам</i>	<i>215</i>	<i>0</i>

Изменения по налогу на прибыль:

Таблица 22

Показатель	2022	2021
Бухгалтерская прибыль	-118 041	9 444
Постоянный налоговый доход	20 679	-1 141
Постоянный налоговый расход	2 331	815
Текущий налог на прибыль	0	-2 235
Чистая прибыль	-96 800	6 883

37. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Таблица 23

№	Кредитор	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	Поставщики и подрядчики	79 926	54 805	82 588
2	Задолженность перед персоналом организации	2 674	-	23
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	56 973	8 637	2 818
4	Задолженность по налогам и сборам	43 825	54 552	8 188
5	<i>Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)</i>	<i>519 052</i>	<i>365 589</i>	<i>135 640</i>
	<i>Минус НДС начисленный</i>	<i>(86 509)</i>	<i>(60 924)</i>	<i>(22 594)</i>
	Итого задолженность покупателям по авансам полученным	432 543	304 665	113 046
6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	129 137	1 780	1 257
	Итого	745 078	424 439	207 920

В 2022 году по итогам инвентаризации была списана кредиторская задолженность на сумму 36 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022 составила 4 037 тыс.руб.

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Таблица 24

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долготр- в краткосроч. задолжен- ность	перевод из дебиторской в кре- диторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты											
займы	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	40 163	-	-	-	-	-	-	40 163
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2022г.	451 376	1 086 359	4 587	(773 591)	(698)	-	-	-	768 033
	5580	за 2021г.	260 153	1 470 840	3 327	(1 282 918)	(26)	-	-	-	451 376
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты	5561	за 2022г.	54 805	249 049	-	(223 232)	(696)	-	-	-	79 926
	5581	за 2021г.	82 588	723 818	-	(751 575)	(26)	-	-	-	54 805
	5562	за 2022г.	304 665	388 938	-	(261 058)	(2)	-	-	-	432 543
	5582	за 2021г.	113 046	351 798	-	(160 179)	-	-	-	-	304 665
	5563	за 2022г.	63 189	269 392	2 075	(233 969)	-	-	-	-	100 798
	5583	за 2021г.	11 006	386 073	293	(334 183)	-	-	-	-	63 189
	5564	за 2022г.	-	40 099	970	(41 069)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	26 937	-	1 542	(5 524)	-	-	-	-	22 955
	5585	за 2021г.	52 233	-	3 034	(28 330)	-	-	-	-	26 937
прочая	5566	за 2022г.	1 780	138 881	-	(8 739)	-	-	-	-	131 922
	5586	за 2021г.	1 280	9 151	-	(8 651)	-	-	-	-	1 780
Итого	5550	за 2022г.	451 376	1 086 359	4 587	(773 591)	(698)	X	-	-	768 033
	5570	за 2021г.	260 153	1 470 840	3 327	(1 282 918)	(26)	X	-	-	451 376

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

38. Затраты на производство (расходы на продажу)

Таблица 25

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	22 375	65 128
Расходы на оплату труда	5620	424 674	259 081
Отчисления на социальные нужды	5630	114 612	75 529
Амортизация	5640	6 820	4 569
Прочие затраты	5650	248 468	544 564
Итого по элементам	5660	816 949	948 871
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	10 667	7 349
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(75 047)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	99 973	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	927 589	881 173

39. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы сформированы в следующей структуре.

Таблица 26

Наименование видов прочих расходов	2022	2020
Отчисления в оценочные резервы	1 183	
Прибыль (убыток) прошлых лет	761	2 919
Расходы на услуги банков	635	3 615
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		26
Пений, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате), по налогам и взносам	3 116	1 134
Расходы на имущество общего пользования		
Банковская гарантия	6 745	
Расход по созданию резерва по сомнительным долгам	8 029	385
Расходы на проведение собраний акционеров		258
Материальная помощь и оплата по коллективному договору	802	473
Госпошлина	21	124
Курсовые разницы	1 138	2 371
Прочие расходы	17 366	3 956
ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	39 848	15 261
Выявленные доходы прошлых лет	6	6
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	504	10 170
Доход от восстановления резерва по ТМЦ		106
Списание кредиторской задолженности	33	26
Доходы по имуществу общего пользования		
Курсовые разницы	1 32	2 815
Прочие доходы	6 048	1 080
ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	7 893	14 203

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Обществом был получен доход в виде процентов:

Таблица 27

Контрагент	Договор	2022	2021
БПО ПРОГРЕСС АО	208/17-17 от 12.09.2017	260	1 955
НОВИКОМБАНК АО АКБ	Размещение средств на депозитах	1 145	810
ИТОГО		1 405	2 765

40. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Расчет базовой прибыли на акцию.

Количество акций: 16 243 штук.

Количество акций в течение 2021 и 2022 не менялось.

Базовая прибыль на 1 акцию в 2021 = $(6\,883 - 402) / 16\,243 = 0,4$ тыс.руб.

Таблица 28

период	Базовая прибыль/убыток на акцию, руб.	Чистая прибыль после уплаты налогов, руб.	сумма, направленная на выплату дивидендов держателям привилегированных акций, руб.	Количество обыкновенных акций
	$EPS = (P - D) / N$	P	D	N
2022	-5 959	-96 799 555	0	16 243
2021	413	6 883 000	172 444	16 243

Общество не производило в 2021 и 2022 году 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 производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

41. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022

Таблица 29

Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица /ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступле- ния основания	Доля учас- тия аффи- лирован- ного лица в уставном капитале акционер- ного общества, %	Доля принадле- жащих аффилирован- ному лицу обыкновен- ных акций акционерного общества, %
---	---	---	---------------------------------------	--	---

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Акционерное общество «Российская электроника»	1027739000475	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал АО «МосЭП».	05.06.1998	45,04	55,32
Трошин Алексей Валерьевич	781712817387	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»: единоличный исполнительный орган - генеральный директор. Член Наблюдательного совета	22.10.2020	нет	нет
Конова Дарья Александровна	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»: член Наблюдательного совета	30.06.2021	нет	нет
Жарикова Анна Сергеевна	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»: член Наблюдательного совета	30.06.2021	нет	нет
Анищенко Сергей Александрович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»: член Наблюдательного совета	30.06.2021	нет	нет
Ярошевич Илья Александрович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»: член Наблюдательного совета	30.06.2021	нет	нет
Гутенев Александр Владимирович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»: член Наблюдательного совета	01.07.2022	нет	нет
Фаттахов Ашраф Мидхатович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»: член Наблюдательного совета	01.07.2022	нет	нет
Чендаров Андрей Владимирович	согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, входящее в орган управления АО «МосЭП»: член Наблюдательного совета	01.07.2022	нет	нет

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

В 2022 в Обществе имели место сделки со связанными сторонами.

Таблица 30

Наименование организации (заказчики)	выручка с НДС	поступления денежных средств
БПО ПРОГРЕСС АО	0	4 268
ВНИИ ВЕГА АО	0	6 025
ГЗ ПУЛЬСАР АО	0	99
ИНФОРМАКУСТИКА АО	2 142	243
КОНЦЕРН ВЕГА АО	0	2 156
КОНЦЕРН СОЗВЕЗДИЕ АО	4 527	3 629
НАЦИОНАЛЬНАЯ ИНЖИНИРИНГОВАЯ ПЛАТФОРМА ООО	989	220
НИИ ПОЛЮС ИМ. М.Ф.СТЕЛЬМАХА АО	36 057	8 339
НИИ ТЕЛЕВИДЕНИЯ АО	1 000	1 000
НИК АО	1 648	1 995
НПО ИМПУЛЬС АО	5 134	3 594
НПП ИСТОК ИМ. ШОКИНА АО	449 797	368 066
НИИ Пульсар	7 795	7 016
РК-РАЗВИТИЕ ООО	308	0
РОСЭЛЕКТРОНИКА АО	35 885	3 588
ЦНИИ ЭЛЕКТРОНИКА АО	5 797	0
ЦНИИМ АО	14 153	9 907
ЧОО РТО-ГАРД I ООО	5 687	498

Таблица 31

Наименование организации (поставщики)	Получено ТМЦ/услуги	Оплачено
НИК АО	2 442	2 092
РК-РАЗВИТИЕ ООО	688	688
РНИИ ЭЛЕКТРОНСТАНДАРТ АО	4 486	2 330
РОСЭЛЕКТРОНИКА АО	608	637
РТ-КОМПЛЕКТИМПЕКС ООО	576	526
РТ-ОХРАНА АО	3 274	4 817
РТ-ПЦ ООО	1 992	2 200
ИНФОРМАКУСТИКА АО	9 947	6 111
РТ-Информ	1 191	118
РТ-РЕГИСТРАТОР АО	102	104

В 2022 частично погашен займ АО «НИИПП» на сумму 5 300 тыс.руб., начислены проценты в размере 1 542 тыс.руб. и оплачены на сумму 224,5 тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности связанных сторон перед Обществом составили:

Таблица 32

Наименование организации	Счет учета	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2022
ВНИИ ВЕГА АО	62	6 025			
ГЗ ПУЛЬСАР АО	62	99			
ЗАВОД МЕТЕОР АО	62			2 400	2 400
ИНФОРМАКУСТИКА АО	62	243	4		3 835

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

КОНЦЕРН ВЕГА АО	62	2 057			99
КОНЦЕРН СОЗВЕЗДИЕ АО	62	3 990		4 648	
НАЦИОНАЛЬНАЯ ИНЖИНИРИНГОВАЯ ПЛАТФОРМА ООО	62	533	1 302		
НЗПП ВОСТОК АО	62	1 986		4 425	
АО НИИПП	67			26 937	22 955
НИИ ПОЛЮС ИМ. М.Ф.СТЕЛЬМАХА АО	62				34 350
НИИЭТ АО	62	375			
НИК АО	62	743			350
НПО ИМПУЛЬС АО	62			1 540	2 357
НПП ИСТОК ИМ. ШОКИНА АО	62	22 248	4 465	130 196	269 516
НПП КВАНТ АО	62			545	
НПП ПУЛЬСАР АО	62	1 655	2 434		
НТЦ АТЛАС ФГУП	62	87			
РНИИ ЭЛЕКТРОНСТАНДАРТ АО	62	375			
РОСЭЛЕКТРОНИКА АО	62		10 765	94 663	86 979
ЦНИИ ЭЛЕКТРОНИКА АО	62	1 060	647	6049	
ЦНИИМ АО	62			4 246	
ЧОО РТО-ГАРД I ООО	62			472	943
АО "НПП "ЭЛЕКТРОНСТАНДАРТ"	60		483		
РНИИ ЭЛЕКТРОНСТАНДАРТ АО	60			269	2 425
РОСЭЛЕКТРОНИКА АО	60				5 686
РТ-Информ	60				1 074
РТ-КОМПЛЕКТИМПЕКС ООО	60			31	81
РТ-ОХРАНА АО	60			2 361	818
РТ-РЕГИСТРАТОР АО	60				12
ЦНИИ ЭЛЕКТРОНИКА АО	76		10 515		

Вознаграждение основному управленческому персоналу (оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде) в Обществе составили:

- за 2022 год - 67 478 тыс. руб.
- за 2021 год - 37 341 тыс. руб.
- за 2020 год – 18 184 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер, директор по организационному развитию, коммерческий директор, директор по капитальному строительству, главный инженер (технический директор), директор по правовым вопросам, директор проектного офиса.

Информация о бенефициарах

В отношении бенефициарных владельцев Общества поясняет следующее.

В соответствии со ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее Закон) установлено, что под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

В соответствии со сведениями содержащимися в реестре акционеров Общества два акционера обладают более 25 % в уставном капитале:

- АО «Ростех» - 25,035 %;
- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом – 25,625 %.

В соответствии с п. 2.2. Правил установления, фиксирования и хранения сведений о бенефициарных владельцах Общества введенных Приказом от 31.03.2017 № 17 предусмотрено, что в целях установления в отношении своих бенефициарных владельцев Сведений, Обществом могут быть приняты меры в том числе по использованию внешних доступных на законных основаниях источников информации (например средства массовой информации, сеть «Интернет»).

Согласно п. 2.1. Правил под Сведениями о бенефициарном владельце в Правилах понимается:

- фамилии, имени, а также отчества (если иное не вытекает из закона или национального обычая),
- гражданства,
- даты рождения,
- реквизитов документа, удостоверяющего личность,
- данных миграционной карты,
- данных документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации,
- адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии).

Установлено, что 100 % уставного капитала АО «Российская Электроника» принадлежит Государственной корпорации по содействию и разработке, производству и экспорту высокотехнологической промышленной продукции «Ростех» (ГК «Ростех»).

В соответствии со ст. 6.1. Закона юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона.

Предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1. Закона обязанность не распространяется на лиц, указанных в абзацах втором - пятом подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Закона, а именно органы государственной власти, иные государственные органы, органы местного самоуправления, учреждения, находящиеся в их ведении, государственные внебюджетные фонды, государственные корпорации или организации, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Следовательно, в виду отсутствия обязанности по раскрытию конечных бенефициаров ГК «Ростех» и Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, Общество не имеет возможности установить конечных бенефициарных владельцев Общества.

42. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы

Отсутствуют

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Оценочные обязательства

Таблица 33

Наименование показателя	строка	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	14 551	41 557	(30 674)	(539)	24 896
в том числе:						
резервы на отпуск сотрудников	1540	14 551	40 374	(30 674)	(539)	23 713
резервы на отпуск сотрудников	1540	0	1 183			1 183

Гарантии полученные и выданные

Обществом выданы гарантии в обеспечение обязательств на сумму (забалансовый счет 009):

Таблица 34

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	78 000	18 669	49 500
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
	5811	-	-	-

43. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы АО «Росэлектроника» и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В своей хозяйственной деятельности Общество может столкнуться со следующими рисками:

Правовые риски. Правовые риски для Общества могут быть связаны с изменением налогового законодательства. Изменение налогового законодательства, безусловно, оказывает влияние на деятельность Общества и может оказать влияние на финансовые результаты Общества. Общество действует в рамках стабильного правового поля. В Обществе осуществляется постоянный мониторинг изменений налогового законодательства и основных нормативно-правовых актов, относящихся к деятельности Общества. На момент формирования годовой бухгалтерской отчетности вероятность возникновения риска, связанного с изменением законодательства или постановлений Правительства, которые могут оказать влияние на финансовое положение Общества крайне низки.

Финансовые риски. Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки, курса валют и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь

в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Для Общества данный риск не является существенным.

Рыночные риски. Рыночные риски обуславливаются инфляцией, которая может привести к росту затрат Общества и повлечь снижение финансового результата. Для снижения данных рисков Общество при заключении договоров с контрагентами прогнозирует и учитывает темп инфляции. Влияние инфляции на финансовую устойчивость Общества одновременно прогнозируется при составлении его финансовых планов. Для Общества данный риск не является существенным. К рыночному риску также относится риск снижения спроса на услуги Общества. Для Общества данный риск является существенным. С целью минимизации риска Общество регулярно проводит мониторинг рынка проектных услуг по всей России.

Риск ликвидности. Ввиду того, что на начало 2022 Общество в структуре активов имело просроченную дебиторскую задолженность Общество оценивает влияние данного риска как среднее. За 2022 год данный показатель увеличился.

44. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

45. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению отдельных видов деятельности.

46. Информация о непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность и планирует осуществлять свою деятельность непрерывно в ближайший краткосрочный период (12 месяцев).

На деятельность предприятия оказали влияние внешние факторы.

1. В 2022 году Предприятие осуществляло свою деятельность в условиях продолжающегося распространения новой коронавирусной инфекции COVID -19 и связанных с ней ограничений. Пандемия оказала влияние на деятельность Общества:

- произошли задержки сроков поставки оборудования и материалов, и, в следствие этого, увеличились сроки выполнения работ и приемки их заказчиками,
- часть сотрудников работала на удаленном режиме или находилась на больничном. Это так же повлияло на сроки выполнения работ. Нарушились связи между отделами, взаимодействие с контрагентами, оперативная передача документов. В связи с этим так же увеличились сроки выполнения работ по договорам.

Отрасль осуществления деятельности Предприятия не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

2. В связи с продолжающейся Спецоперацией Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

Акционерное общество «Мосэлектронпроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Данная ситуация оказывает негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества: нарушились логистические связи между предприятиями; некоторые виды оборудования перестали поставлять в РФ из-за санкций; ряд оборудования и комплектующих существенно подорожали. Все это вызвало увеличение сроков выполнения работ и увеличение их себестоимости.

По мнению Общества, на деятельность Общества окажут влияние:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

Указанные обстоятельства негативно отразились на финансово-хозяйственном состоянии Общества. Обществом были нарушены условия договоров (контрактов) и сроки платежей, возникла задолженность по налогам.

Обществу потребовалось привлекать дополнительные средства в том, числе кредитные, для поддержания платежеспособности и достаточного уровня оборотных активов, в том числе по выплате заработной платы. Сокращение персонала не проводилось.

Снижение прогнозируемого спроса и объемов деятельности не планируется.

Генеральный директор

Дата 03.02.2023



/А.В. Трошин/