Аудиторское заключение Независимого аудитора о годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований» за 2022 год

г. Москва

2023 г.

Акционерам Открытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований» (ОГРН - 1027739137986), 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 основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Открытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований» 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

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте

нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год применяется новый федеральный стандарт по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2022 «Основные средства». Правильность применения стандарта был рассмотрен нами как наиболее значимый для аудита и, следовательно, был определен как ключевой вопрос аудита. Данный вопрос раскрыт в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Прочая информация

Ответственность за подготовку и достоверное представление прочей информации несет руководство. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Открытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований» за 2022 год, но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или данными, полученными нами в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок 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 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 отчетности в целом, ее

структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица аудируемого лица, 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.

Руководитель задания по аудиту Рындаков М.А.
ОРНЗ 22006179606

Генеральный директор ООО «АФ «Профгарант-Р» Рындакова Н.М.
ОРНЗ 21206025966

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АФ «ПРОФГАРАНТ-Р»»,
ОГРН 1027715000708,
127018, Москва, улица Советской Армии, дом 13, офис 35
член саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Ассоциация Содружество»,
ОРНЗ 11206025482

«02» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: **Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований"**	по ОКПО	00208999		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728014805		
Вид экономической деятельности: **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**	по ОКВЭД 2	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Публичные акционерные общества** / **Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
117420, Москва г, Наметкина ул, д. № 14, корп. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "АФ "ПрофГарант-Р"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7715347412
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027715000708

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	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	13 333	13 672	12 742
	в том числе: У Доверительного Управляющего		11 679	11 865	12 109
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	13 333	13 672	12 742
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	131	82	1 212
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.3	Дебиторская задолженность	1230	3 881	4 743	7 590
	в том числе: У Доверительного Управляющего		2 022	3 906	4 875
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 000	9 000	-
4.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 410	14 629	21 325
	в том числе: У Доверительного Управляющего		17 024	12 107	8 263
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	32 422	28 454	30 127
	БАЛАНС	1600	45 755	42 126	42 869

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9	9	9
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3	Переоценка внеоборотных активов	1340	16 877	16 877	16 877
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.3	Резервный капитал	1360	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 820	9 625	8 072
	Итого по разделу III	1300	26 708	26 513	24 960
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
8.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 322	2 390	2 468
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 322	2 390	2 468
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.1	Кредиторская задолженность	1520	16 320	12 778	14 957
	в том числе: У Доверительного Управляющего		12 303	8 997	9 701
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.2	Оценочные обязательства	1540	405	445	484
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 725	13 223	15 441
	БАЛАНС	1700	45 755	42 126	42 869

Открытое акционерное общество Г.Р. № 032... Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований ОАО "НИИТЭХИМ" Москва

Руководитель _____ **Аминев Салават Хурматович**
(подпись) (расшифровка подписи)

01 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: **Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований"**	по ОКПО	00208999		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728014805		
Вид экономической деятельности: **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**	по ОКВЭД 2	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Публичные акционерные общества** / **Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
7.1	Выручка	2110	77 965	118 604
7.1	Себестоимость продаж	2120	(53 231)	(92 579)
7.1	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 734	26 025
7.1	Коммерческие расходы	2210	-	-
7.1	Управленческие расходы	2220	(14 096)	(17 267)
7.1	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 638	8 758
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
7.1	Прочие доходы	2340	669	299
7.1	Прочие расходы	2350	(11 068)	(8 973)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	239	84
8.1	Налог на прибыль	2410	(92)	(219)
8.1	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(160)	(297)
8.1	отложенный налог на прибыль	2412	68	77
	Прочее	2460	-	-
8.1	Чистая прибыль (убыток)	2400	147	(135)

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	48	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
7.1	Совокупный финансовый результат периода	2500	195	(135)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Аминев Салават Хурматович**

(подпись) (расшифровка подписи)

01 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: **Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований"**	по ОКПО	00208999		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728014805		
Вид экономической деятельности: **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**	по ОКВЭД 2	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Публичные акционерные общества** / **Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	9	-	16 877	2	8 072	24 960
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1782	1782
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1782	1782
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(229)	(229)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(135)	(135)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(59)	(59)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(35)	(35)

Форма 0710004 с.2

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	9	-	16 877	2	9 625	26 513
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	195	195
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	147	147
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	48	48
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	9	-	16 877	2	9 820	26 708

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	24 960	(135)	(35)	24 790
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	1782	(59)	1723
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	24 960	1647	(94)	26 513
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	8 072	(135)	(35)	7 902
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	1782	(59)	1723
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	8 072	1647	(94)	9 625
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	26 708	26 513	24 960

Руководитель _____ Аминев Салават Хурматович
(подпись) (расшифровка подписи)

01 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований"	по ОКПО	00208999		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728014805		
Вид экономической деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКВЭД 2	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	82 699	120 979
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 236	59 950
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
У Доверительного Управляющего	4114	59 463	59 969
прочие поступления	4119	-	1 060
Платежи - всего	4120	(77893)	(118 669)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 515)	(56 293)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9839)	(13055)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(129)	(51)
Платежи Доверительного Управляющего поставщикам	4127	(13 964)	(18 976)
Вознаграждение Доверительного Управляющего	4128	(15847)	(17 033)
Налоги		(9 727)	(5 377)
прочие платежи	4129	(4872)	(7 884)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 806	2 310
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	-	(9 000)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(9 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(9 000)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	(7)
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	4322	-	(7)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(7)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 813	(6 697)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 629	21 325
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 410	14 629
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(25)	1

Руководитель _____ **Аминев Салават Хурматович**
(подпись) (расшифровка подписи)

01 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к финансовой (бухгалтерской) отчетности

ОАО «НИИТЭХИМ»

за 2022 г.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ОАО «НИИТЭХИМ»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований» (ОАО «НИИТЭХИМ»)

ИНН/КПП организации: 7728014805/772801001

Дата создания (государственной регистрации): 28 июня 1994 г. (свидетельство Московской регистрационной палаты № 032.848 от 28.06.1994 г.)

Генеральный директор ОАО «НИИТЭХИМ»: Аминев Салават Хурматович.

Главный бухгалтер Крылова Татьяна Владимировна

Среднегодовая численность работников ОАО «НИИТЭХИМ» за 2022 г. составила 5 человек, по договорам гражданско-правового характера привлекалось 7 человек.

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ОАО «НИИТЭХИМ» являются: научные исследования и разработки в химическом комплексе, организация выставок и конференций, торговля продукцией химического производства. С июня 2016 года находящееся в собственности здание по адресу г. Москва, ул. Наметкина, д.14, корп.1 было передано в доверительное управление ООО «Виартон».

1.3 Финансовое положение организации

Основные показатели деятельности, характеризующие качественные изменения в имущественном и финансовом положении ОАО «НИИТЭХИМ» за 2022 г. отражены в таблице № 1 «Оценка финансового состояния и деловой активности ОАО «НИИТЭХИМ».

Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2022 г.

Утверждение бухгалтерской отчетности ОАО «НИИТЭХИМ» за 2022 г. планируется на общем собрании акционеров 2023 года.

Таблица 1. Оценка финансового состояния и деловой активности ОАО «НИИТЭХИМ» за 2022 г.

Наименование показателя	Формула расчета	Показатели отчетного периода	
		на 31.12.22	на 31.12.21

Анализ ликвидности и платежеспособности			
коэффициент текущей ликвидности (К1)	стр.1200/(стр.1520+1550)- по данным ф.№1	1,99	2,23
Анализ финансовой устойчивости			
коэффициент финансовой устойчивости	(стр.1300+стр.1400)/стр. 1600 - по данным ф. №1	0,63	0,67
Анализ деловой активности			
Оборачиваемость кредиторской задолженности, в днях	(среднегодовое значение стр. 1520 ф. №1*360 дней)/стр. 2110 ф. №2	67,18	42,09
Оборачиваемости дебиторской задолженности, в днях	(среднегодовое значение стр. 1230 ф. №1*360 дней)/стр. 2110 ф. №2	19,91	18,72
Анализ рентабельности			
Общая рентабельность, убыточность %	(стр. 2300 /2110) *100% - по данным ф. № 2	0,31	0,08

1.4 Состав органов управления организации

В соответствии с решением общего собрания акционеров от 29.04.2021 года в совет директоров ОАО «НИИТЭХИМ» были избраны:

Аминев Салават Хурматович Генеральный директор ОАО «НИИТЭХИМ»

Лачков Виталий Александрович (председатель совета директоров) Генеральный директор ООО «Центр частных проектов экономики и права».

Карлов Алексей Владимирович Генеральный директор ЗАО «Русская финансово-промышленная группа».

Плыкин Александр Владимирович Заместитель Председателя Правления ООО «Русьуниверсалбанк».

Очередко Вадим Александрович - Генеральный директор ООО «Инвестиционная компания «Премьера».

Состав совета директоров остался без изменений решением общего собрания акционеров от 23.06.2022 года.

- Единоличный исполнительный орган ОАО «НИИТЭХИМ».

В соответствии с уставом ОАО «НИИТЭХИМ» единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Решением Совета Директоров от 09.06.2020г. на должность генерального директора на три года с 15.06.2020 был повторно избран Аминев Салават Хурматович.

- Коллегиальный исполнительный орган ОАО «НИИТЭХИМ».

В соответствии с уставом Общества, коллегиальным исполнительным органом общества является правление.

Правление ОАО «НИИТЭХИМ» на 2022 год не сформировано.

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ОАО «НИИТЭХИМ»:

- Акционеры, владеющие более 20% голосующих акций в течение 2022 года:

ОПАЛ ИНВЕСТ ЛИМИТЕД Международная Бизнес Компания с ограниченной ответственностью

Доля участия в уставном капитале % 37,26

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 28,99

Бенефициар – Мария Пасхалидес, гражданка Кипра – директор и владелец 100% акций общества, Кипр, 8 Измир, офис/квартира 1, 3012 Лимассол, Кипр

Карлов Алексей Владимирович, гражданин РФ, род. 01.01.1967, проживающий в г. Москва, ИНН 772906990570

Доля участия в уставном капитале % 37,68

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 47,06

Является бенефициаром общества

Лачков Виталий Александрович, гражданин РФ, род. 02.01.1958, проживающий в г. Москва, ИНН 772913436316

Доля участия в уставном капитале % 17,51

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 21,26

На 31.12.2021 г. на номинального держателя акций Акционерное общество «Депозитарная компания «РЕГИОН» зарегистрировано 72,28% от общего количества акций: 1660 или 74,61% привилегированных акций и 4773 или 71,51% обыкновенных акций.

- Совет директоров.

За исполнение функций членов Совета директоров выплаты не производились.

Операций с указанными физическими и юридическими лицами (акционерами, номинальными держателями акций, а также с членами совета директоров) в 2022 году не было.

- Управленческий персонал высшего звена

В 2022 г. основной управленческий персонал руководства составил 2 человека (генеральный директор, директор по НИР). Информация о размере вознаграждений выплачиваемых основному управленческому персоналу:

- оплата труда – 3925 тыс. руб.; - оплачиваемый отпуск – 254 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Начисления дивидендов в 2022 году по итогам 2021 года не было в связи с полученным убытком.

Основные сведения об акциях

Основные сведения об акциях ОАО «НИИТЭХИМ» по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражены в соответствующей таблице (Таблица2). Неоплаченные акции отсутствуют.

Таблица. Основные сведения об акциях ОАО «НИИТЭХИМ»

№ п/п	Наименование показателя	Количество акций, шт.	Номин. стоимость акций (суммарно), тыс. руб.
1	Акции, оплаченные по состоянию на 31 декабря 2021 г.		
	a) обыкновенные акции, а именно:		
	- эмитированные в предыдущих периодах	6675	6675
	b) привилегированные акции, а именно		
	- эмитированные в предыдущих периодах	2225	2225

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации за 2022 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчет о движении денежных средств составляется по правилам, изложенным в ПБУ 23/2011 (Приказ Минфина № 11н от 02.02.2011 г.). Поступления от покупателей и выплаты поставщикам указываются в ОДДС без учёта НДС. НДС в ОДДС отражают «свернуто».

Основные элементы учетной политики.

Уровень существенности для раскрытия показателей об отдельных активах, обязательствах, доходов и расходов установлен в размере 5 процентов от валюты баланса.

В учетную политику внесены изменения связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Порядок исправления первичных документов в учетной политике 2022 : в электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления. в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму. Основание: пункты 18-22 ФСБУ 27/2021.

Способ перехода на новое ФСБУ 25/2018. Общество осуществляет операционную аренду. Доходы от аренды в этом случае признаются на счете 90 (аренда – один из основных видов деятельности организации) (п. 42 ФСБУ 25/2018) равномерно (ежемесячно).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020. Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. Основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ретроспективно с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало

отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) на 31.12.2021 г. в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

Основные средства принимается к бухгалтерскому учету при выполнении следующих условий:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
д) актив имеет стоимостное ограничение равное 100 тыс. рублей.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации по всем группам. Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств может приносить экономические выгоды.

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования по группам основных средств устанавливается: для зданий 100 лет, для транспортных средств - 5 лет, для производственного и хозяйственного инвентаря - 3 года, для машин и оборудования (включая офисное) - 4 года.

В 2022 году произведен переход на ФСБУ 6 с пересмотром срока полезного использования самортизированных основных средств, учитываемых на 01 счете.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. Основание п. 40 ФСБУ 6/2020.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 (двадцать) процентов первоначальной стоимости основного средства. Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020.

Организация учитывает неотделимые улучшения в объект основных средств: Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские

принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

Способ отражения материально-производственных запасов:

В качестве материально-производственных запасов признаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Выбытие материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением. Остатки готовой продукции оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете организации по фактической производственной себестоимости.

Способ отражения резервов: в связи с началом действия ФСБУ5/2019 резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Резерв корректируется на каждую отчетную дату. Организация создаёт резерв под обесценение в случае заключения договора на продажу товаров или готовой продукции по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана. Резерв создается на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

Финансовые вложения принимаются по фактической себестоимости и при выбытии списываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создаются резервы:

- по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими

гарантиями. Сомнительная задолженность отражается в составе дебиторской задолженности.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создаются оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков. Величина отчислений рассчитывается и формируется ежемесячно исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и начисленных на эти суммы страховых взносов.

Способ отражения доходов и расходов:

Доходами от обычных видов деятельности общество признает:

доходы от НИР и информационно-консультационных услуг;

доходы от реализации издательской продукции;

доходы от выставочной деятельности;

доходы от торговли товарами химического производства;

доходы от сдачи имущества в аренду (в т.ч. Доверительным управляющим);

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы признаются на дату утверждения сторонами Акта приема передачи выполненных работ по договорам, услугам.

Выручка признается методом начисления и принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

К расходам по обычным видам деятельности, относятся расходы по направлениям:

расходы по НИР и информационно-консультационной деятельности;

расходы по издательской продукции;

расходы по выставочной деятельности;

расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов.

расходы на торговлю товарами химического производства;

расходы на содержание сдаваемого в аренду имущества (в том числе Доверительным Управляющим);

Все остальные расходы относятся к прочим.

Расходы принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы связанные непосредственно с исполнением работ и оказанием услуг относятся на себестоимость выполненных работ, оказанных услуг. Затраты по тематике

планируемых договоров формируют в бухгалтерском и налоговом учете остатки незавершенного производства по счету 20.01.

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» затратным методом.

Изменения в бухгалтерском балансе в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г. Было	На 31 декабря 2021 г. Стало
Основные средства	1150	11 950	13 672
В том числе на балансе ДУ	1150	11 924	11 865
Итого по разделу I	1100	11 950	13 672
Баланс	1600	40 403	42 126
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 072	9 625
Итого по разделу I I I		24 960	26 513
Баланс	1700	40 403	42 126

В соответствии с этими корректировками внесены изменения в Отчет об изменении капитала.

3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ОАО «НИИТЭХИМ» и текстовые пояснения

Все расшифровки даны в тысячах рублей.

3.1. НМА и НИОКР

У общества отсутствуют нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	21 310	(7638)				(339)		-	-	21 310	(7977)
	5210	за 2021 г.	22 535	(9 793)		(399)	(399)	(792)		-	-	22 136	(10 186)
в том числе: Машины и оборудование (включая офисное)	5201	за 2022 г.	681	(565)	-	-	-	(58)		-	-	681	(623)
	5211	за 2021 г.	1 315	(1 315)	-	(339)	(339)	-		-	-	976	(976)
Транспортные средства	5202	за 2022 г.	1 947	(274)				(87)		-	-	1 947	(360)
	5212	за 2021 г.	1 947	(1 368)				(579)		-	-	1 947	(1 947)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	144	(125)	-	-	-	(10)		-	-	144	(134)
	5213	за 2021 г.	734	(681)	-	(60)	(60)	(28)		-	-	674	(649)
В том числе: на балансе у ДУ	5204	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5214	за 2021 г.	71	(71)	-	-	-	-		-	-	71	(71)
Здания	5204	за 2022 г.	18 539	(6 274)	-	-	-	(185)		-	-	18 539	(6 859)
	5214	за 2021 г.	18 539	(6 429)	-	-	-	(185)		-	-	18 539	(6 614)
В том числе:на балансе у ДУ	5206	за 2022 г.	18 539	(6 244)	-	-	-	(185)		-	-	18 539	(6 429)
	5216	за 2021 г.	18 539	(6 429)	-	-	-	(185)		-	-	18 539	(6 614)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в межотчетный период проведены операции по переводу ОС стоимостью менее 100 тысяч рублей в малоценное оборудование (остаточная стоимость в размере 25 725,29 рублей отнесена на уменьшение нераспределенной прибыли на начало 2022 года) а также пересчет сроков полезного использования полностью самортизированных основных средств, пересчет накопленной амортизации ОС на балансе. Корректировка по амортизации отнесена на увеличение в размере 1 807 550,10 рублей и на уменьшение в размере 59 298,93 рублей нераспределенной прибыли на начало 2022 года.

Инвестиционная недвижимость отсутствует. Неамортизируемые основные средства отстутствуют.

3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за отчетный период не было.

Иное использование основных средств

3.2.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. в тыс. руб.	На 31 декабря 2021 г. в тыс. руб.	На 31 декабря 2020 г. . в тыс. руб.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в тыс. руб.	5283	124 440	124 408	219 039
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Арендуемые основные средства, учитываются на забалансовом учете, согласно оценке, указанной в договорах на аренду. Земельный участок ОАО «НИИТЭХИМ», находящийся в аренде, учитывается на забалансовом счете по кадастровой стоимости этого земельного участка.

По строке 1340 баланса отражена переоценка 2002 года здания по ул. Наметкина, д.14. к.1. в размере 16 877 203,06 руб.

3.3. Финансовые вложения

В 2021 году ОАО «НИИТЭХИМ» выдало по договору займу с ОАО «Геоприбор» 9 000 тысяч рублей. На 31.12.2022г. начислены проценты по договору в размере 609 089, 04 рублей. Срок возврата займа продлен до 31.12.2030 г. Займ переведен из краткосрочных вложений в долгосрочные.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	9 000	-	-	-	-	9 000	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	9 000	-	-	9 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	9 000	-	-	-	-	9 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	9 000	-	9 000	9 000	-	-	-	9 000	-
	5310	за 2021г.	-	-	9 000	-	-	-	-	9 000	-

По данному активу текущая рыночная стоимость не определяется. Резервы не начислялись.

4. Оборотные активы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	291	(209)	82	25 606	(25 532)	(24)	-	X	365	(234)	131
	5420	за 2021г.	1 212	-	1 212	59 801	(60 723)	(209)	-	X	291	(209)	82
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2	-	2	535	(535)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2021г.	35	-	35	403	(436)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2022г.	289	(209)	80	1 395	(1 320)	(24)	-	-	364	(234)	130
	5422	за 2021г.	1 177	-	1 177	1 302	(2 191)	(209)	-	-	289	(209)	80
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	20 154	(20 154)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	52 788	(52 788)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	3 523	(3 523)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	5 308	(5 308)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	3 247	(3 247)	-	-	-	-	-	-

Запасов в залоге у общества нет

4.2. Денежные средства

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Денежные средства на рублевых расчетных счетах	2 331	2 342
На расчетном счете у Доверительного управляющего	12 107	17 024
Валютные счета	129	0
Касса	62	44
Всего	14 629	19 410

Курс доллара США на 31.12.2021 74,2926 рублей за один доллар США.

4.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступление		Выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	885	(47)	1 197	3	(178)	-	-	-	-		1 906	(47)-
	5530	за 2021 г.	2 740	-	545	-	(2 368)	(7)	-	-	-	-	885	(47)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	119	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	119	(47)
	5531	за 2021 г.	157	-	-	-	(31)	(7)		-	-	-	119	(47)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	291	-	603	-	(71)	-	-	-	-	-	823	-
	5532	за 2021 г.	746	-	291	-	(746)	-	-	-	-	-	291	-
Прочая	5513	за 2022 г.	475	-	594	3	(107)	-	-	-	-	-	964	-

	5533	за 2021 г.	1 836	-	254	-	(1 591)	-	-	-	-	-	475	-
Дебиторская задолженность на балансе ДУ	5514	за 2022 г.	3 906	-	2 022	-	(3 906)	-	-	-	X	X	2 022	-
	5534	за 2021 г.	4 875	-	3 906	-	(4 875)	-	-	-	X	X	3 906	-
Итого задолженность с учетом ДУ	5500	за 2022 г.	4 790	(47)	3 220	3	(4085)	-	-	X	X	X	3 881	(47)
	5520	за 2021 г.	7 589	-	4 451	-	(7 243)	(7)	-	X	X	X	4 790	(47)

В таблице показатели даны без внутригодовых оборотов (поступлений и погашений в течение года по каждому контрагенту).

На 31.12.2021 г. и на 31.12.2022 г. резерв по сомнительным долгам составляет 47 тысяч рублей.

Основные дебиторы – ПАО «Газпромнефть» -451 324, 17 рублей.

У Доверительного Управляющего – ПАО «Мосэнергобыт» - 352 788,87 рублей предоплата за электроэнергию; ООО ПК «Утро» - 486 049, 96 рублей – арендные платежи.

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		Выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность собственная	5560	за 2022 г.	3 782	2 687	34	(923)	(112)	-	-	-	5 468
	5580	за 2021 г.	5 257	3 386	-	(4839)	-	-	-	-	3 782
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	5581	за 2021 г.	34		-	(34)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022 г.	478	144	-	-	(112)	-	-	-	510
	5582	за 2021 г.	1 023	167	-	(712)		-	-	-	478
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	2 800	1002	34	(419)	-	-	-	-	3 417
	5583	за 2021 г.	3 162	2 800	-	(3162)	-	-	-	-	2 800
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	504	1 538	-	(504)	-	-	-	-	1 538
	5586	за 2021 г.	1 039	396	-	(931)	-	-	-	-	504
Кредиторская задолженность на балансе ДУ	5567	за 2022 г.	8 997	1 855	-	-	-	-	X	X	10 852
	5587	за 2021 г.	9 701	8 997	-	(9 701)	-	-	X	X	8 997
Итого	5550	за 2022 г.	12 778	4 542	34	(922)	(112)	X	X	X	16 320
	5570	за 2021 г.	14 957	12 383	-	(14 540)		X	X	X	12 778

Прочие оборотные активы и кредиторская задолженность отражены в балансе без учета НДС с авансов и без внутригодовых оборотов.

Основные кредиторы: – ООО «НПК НИТХИМ» - 351 610,97 рублей по договору поставки; УФК по Тульской области (Межрегиональная инспекция Федеральной налоговой службы по управлению долгом) – налоги за 4 квартал 2022 года - 3 337 665,12 рублей.

У Доверительного Управляющего: – ПАО «МОЭК» - 171 090,45 рублей; ООО «СПК-Промстрой» - 512 400,00 рублей, ООО «СПК-Магистраль» - 994 000, 00 рублей гарантийные взносы по арендным платежам; УФК по Тульской области (Межрегиональная инспекция Федеральной налоговой службы по управлению долгом) – НДС за 4 квартал 2022 года 2 598 058,53 рублей.

5.2 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на конец периода 31.12.2021	Признано (создано)	Списано	Остаток на конец периода 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	445	(40)		405
в том числе:				
резервы под отпуска	445	(40)		405

Срок погашения указанных обязательств – 2023 год.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.3 Капитал

Уставной капитал

Наименование показателя	**Количество акций, шт.**	**Номин. стоимость акций (суммарно), тыс. руб.**
Акции, оплаченные по состоянию на 31 декабря 2021 г.		
обыкновенные акции, а именно:	6675	6675
- эмитированные в предыдущих периодах		
привилегированные акции, а именно	2225	2225
- эмитированные в предыдущих периодах		

Итого уставной капитал 8,9 тысяч рублей. Резервный капитал составляет 2,0 тысячи рублей.

Переоценка внеоборотных активов – (по ОС - зданию) 16 877,0 тысяч рублей.

Изменения за 2022 год отсутствовали.

6. Структура затрат

6.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	518	408
Расходы на оплату труда	5620	8 180	9 884
Страховые взносы	5630	1750	2 290
Амортизация	5640	339	851
Прочие затраты (в т.ч.затраты по ДУ, договорам ГПХ, резервов под отпуска)	5650	37 066	44 513
Итого по элементам	5660	47 853	56 170

Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	20 154	52 788
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(74)	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	604	888
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	67 327	109 846

Расшифровка затрат на производство по элементам включает управленческие расходы.

7. Финансовые результаты

7.1. Финансовые результаты ОАО «НИИТЭХИМ» за 2022 г.

Показатель	2022 г	2021г., тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	**77 965**	**118 604**
Выручка от реализации издательской продукции и рекламы	**205**	**179**
Выручка от НИР и информационно-консультационных услуг	**2 666**	**7 166**
Торговля товарами химической промышленности	**20 239**	**52 891**
Выручка по деятельности Доверительного Управляющего	**54 855**	**58 338**
Прочее	**-**	**30**
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	**53 231**	**92 579**
Себестоимость издательской продукции и рекламной деятельности	**739**	**957**
Себестоимость НИР и информационно-консультационных услуг	**2 128**	**4 005**
Торговля (стоимость товаров)	**20 154**	**52 788**
Доверительное управление в т.ч.:	**30 210**	**34 829**
Коммунальные расходы, ремонт, амортизация	13 281	17 796
Вознаграждение Управляющего	16 929	17 033
Валовая прибыль(убыток)	**24 734**	**26 025**
Управленческие расходы	**14 096**	**17 267**

Долевое участие в других организациях	**0**	**0**
Проценты к получению	**0**	**0**
Прочие доходы всего, в том числе:	**669**	**309**
Проценты по займу	**459**	**150**
Списание кредиторской задолженности	**112**	**2**
Курсовые разницы	**35**	**18**
Штрафы и неустойки по хозяйственным договорам	**41**	**54**
Прочие доходы	**22**	**26**
Доходы от продажи имущества	**-**	**59**
Прочие расходы, в т.ч.:	**11 068**	**8 973**
Налог на имущество	**10 298**	**7 917**
Расходы на услуги банков	**13**	**140**
Курсовые разницы	**59**	**18**
НДС	**101**	**96**
Материальные расходы		**23**
Расходы соц. характера	**0**	**260**
Расходы по реализации имущества	**0**	**10**
Расходы на пересмотр кадастровой стоимости здания	**210**	**0**
Транспортный налог	**9**	**9**
Внереализационные расходы по ведению реестра акционеров	**118**	**166**
Штрафные пени неустойки	**36**	**147**
Списанная дебиторская задолженность	**-**	**44**
Прочие расходы	**224**	**143**
Текущий налог на прибыль	**160**	**297**
Прибыль до налогообложения	**239**	**84**
Чистая прибыль (убыток) года	**147**	**(135)**

В 2022 году получена чистая прибыль 147 тысяч рублей. Прибыль на акцию составляет 16,52 рубля. На счет учета прибылей и убытков единовременно зачислена сумма невостребованных дивидендов в размере 48 281,85 рублей. Совокупный финансовый результат составляет 195 тысяч рублей.

8. Налог на прибыль.

8.1. Текущий налог на прибыль организации.

При составлении бухгалтерской отчетности ОАО «НИИТЭХИМ» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах за 2022 год ОАО «НИИТЭХИМ», отражены в соответствующей таблице:

Текущий налог на прибыль за 2022 г., руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2022, тыс. руб.
1.	Общая сумма доходов за отчетный период	78 634
2.	Общая сумма расходов за отчетный период	78 395
3.	Прибыль (убыток) до налогообложения	239
4.	Текущий налог на прибыль	(160)
5.	Изменение отложенных налоговых обязательств (отложенный налог на прибыль)	68
8.	Прибыль (убыток)	147

В 2022 году по результатам деятельности получена чистая прибыль 147 тысяч рублей. Ставка налога на прибыль составляет 20%. Условный расход по налогу на прибыль составил за 2022 год 48 тысяч рублей.

Отложенные налоговые обязательства возникли из-за разного срока амортизации основных средств и расходов будущих периодов в налоговом и бухгалтерском учете, а также из-за применения в налоговом учете амортизационной премии.

Постоянное налоговое обязательство за 2022 год составило 174 тысячи рублей.

Изменения отложенных налоговых обязательств за 2022 год

	На 31.12.2021	Погашено	Сформировано	На 31.12.2022 в тыс. руб.
Основные средства	2 390	-68		2 322

9. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	13 333	13 672	12 742
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	131	82	1 212
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 881	4 743	7 589
Финансовые вложения краткосрочные	1240	9 000	9 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 410	14 629	21 325
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	45 755	42 126	42 869
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 322	2 390	2 468
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	16 320	12 778	14 958
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	445	445	484
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	19 047	15 613	17 909
Стоимость чистых активов	-	26 708	26 513	24 960

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

10. События после отчетной даты и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Применение ФСБУ 25/2018

Характер деятельности, связанной с договорами аренды – операционная аренда.

- за неуплату Арендатором платежей в сроки, установленные договором, Арендодатель может начислить пени на сумму просроченного платежа. В 2022 году штрафные санкции не применялись.
- основание и порядок расчета процентной ставки прописаны в договоре аренды и соответствует нормам Гражданского кодекса РФ.
- за неуплату арендатором платежей в сроки, установленные договором, может быть начислена пеня в размере 1% от просроченной суммы за каждый день просрочки в течение первых десяти дней, и 1,5% от просроченной суммы за каждый день просрочки платежа свыше 10 дней.
- при определении переменных арендных платежей использованы все допущения бухгалтерского учета.
- при оценке задолженности по аренде учитываются все доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам.
- по условиям договора аренды Арендатор обязан поддерживать арендованное имущество в надлежащем состоянии, имеет право произвести капитальный ремонт и улучшение имущества за свой счет. Данные затраты не подлежат компенсации.
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды - нет;
- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) нет.

В 2022 году заключено в среднем 105 договоров аренды. Прекращение действия части из них не повлияют на финансовое положение организации.

По договору аренды земельного участка не признается право пользование активом на основании пп. В п. 11 ст. 10 ФСБУ 25/2018.

12. Непрерывность деятельности

Финансовая отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако руководство на данный момент не видит существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ОАО «НИИТЭХИМ» С.Х. Аминев

Главный бухгалтер
ОАО «НИИТЭХИМ» Т.В. Крылова

01 марта 2023 года

