



236022, Россия, г. Калининград, Советский пр., 12, тел. (4012) 95-65-74, тел./факс (4012) 93-66-65,
e-mail: cfo-ocenka-audit@mail.ru.

Член СРО аудиторов и аудиторских организаций Ассоциация «Содружество», ОГРН 11606061600

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Калининградский институт
промышленного проектирования»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Калининградский институт промышленного проектирования» (ОГРН 1023900589690, кабинет 413, Литер Е, дом 75, улица Судостроительная, г.Калининград, Городской округ город Калининград, Калининградская область, 236011), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность Акционерного общества «Калининградский институт промышленного проектирования» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Величина дебиторской задолженности, отраженная по стр.1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. искажена (увеличена) на 154,5 тыс.руб. (величину резерва по сомнительным долгам, подлежащую вычету из суммы дебиторской задолженности), величина кредиторской задолженности, отраженная по стр.1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. искажена (увеличена) на 154,5 тыс.руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным

Аудиторское заключение АО «Калининградский институт промышленного проектирования» за 2021 г.

стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на следующую информацию, раскрытую в п.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.: данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, составленную 31.03.2022 г. в связи с выявлением ошибок.

Ответственность руководства и Наблюдательного совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет Общества несет 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 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 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Исполнительный директор,

руководитель задания по аудиту ООО «СФО ОЦЕНКА-АУДИТ»,

по результатам которого составлено

аудиторское заключение

ОРНЗ 21706019684



/Л.Н.Старыгина/

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «СФО ОЦЕНКА-АУДИТ»,

ОГРН 1023900586093,

236022, Калининград, Советский проспект, дом 12,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606061600

«15» июня 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Акционерное общество "Калининградский институт промышленного проектирования"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 236022, Калининградская обл, Калининград г, Советский пр-кт, дом № 12

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

КОДЫ		
0710001		
14	06	2022
07611110		
3903009514		
71.11		
12267		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "СФО ОЦЕНКА-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	3904042779
ОГРН/ ОГРНИП	1023900586093

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	160	313	9 189
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	199 399	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	4 978
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	6	13
	Итого по разделу I	1100	160	199 718	14 179
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	12 661	28 669	28 321
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	202 997	7 891	8 873
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	91	566	13 589
	Прочие оборотные активы	1260	21	168	95
	Итого по разделу II	1200	215 770	37 294	50 878
	БАЛАНС	1600	215 929	237 013	65 057

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 269	1 269	1 269
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	201 284	201 284	10 652
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	190	190	190
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 634	14 955	31 900
	Итого по разделу III	1300	207 377	217 698	44 012
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	1 400
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	1 400
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 643	57	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 073	16 142	19 645
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 836	3 116	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 552	19 315	19 645
	БАЛАНС	1700	215 929	237 013	65 057

Руководитель

Пасека О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " июня 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация Акционерное общество "Калининградский институт промышленного проектирования"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
0710002		
14	06	2022
07611110		
3903009514		
71.11		
12267		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	34 731	40 796
	Себестоимость продаж	2120	(39 865)	(48 742)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5 134)	(7 946)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 134)	(7 946)
	Доходы от участия в других организациях	2310	199 399	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	1 316	16
	Прочие расходы	2350	(203 358)	(5 336)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 777)	(13 266)
	Налог на прибыль	2410	(1 290)	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(1 290)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1 254)	(3 680)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(10 321)	(16 946)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	190 632
	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 ⁶	2500	(10 321)	173 686
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Пасека О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " июня

2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Калининградский институт промышленного проектирования"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
0710004		
14	06	2022
07611110		
3903009514		
71.11		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	1 269	-	10 652	190	31 900	44 011
<u>за 2020 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	190 632	-	-	190 632
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	190 632	x	-	190 632
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(16 946)	(16 946)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(16 946)	(16 946)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	1 269	-	201 284	190	14 955	217 698
за 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	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	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(10 321)	(10 321)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(10 321)	(10 321)
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 2021 г. ³	3300	1 269	-	201 284	190	4 634	207 377

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	44 012	(16 946)	190 632	217 698
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3420	-	-	-	-
изменением учетной политики	3500	44 012	(16 946)	190 632	217 698
исправлением ошибок					
после корректировок					
в том числе:	3401	31 900	(16 946)	1	14 955
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3411	-	-	-	-
до корректировок	3421	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3501	31 900	(16 946)	1	14 955
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)	3412	-	-	-	-
до корректировок	3422	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3502	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	207377	217698	44012

Руководитель



Пасека О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " июня

2022 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

Организация Акционерное общество "Калининградский институт промышленного проектирования"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
0710005		
14	06	2022
07611110		
3903009514		
71.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29 384	43 080
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29 384	31 868
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	8 782
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	2 430
Платежи - всего	4120	(29 858)	(55 982)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 493)	(3 644)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 406)	(45 836)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(7 959)	(6 502)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(474)	(12 902)

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(1)	(121)
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	(1)	(1)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(120)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1)	(121)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(475)	(13 023)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	566	13 589
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	91	566
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Пасека О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " июня

2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

кор 14.06.2022



**АО
«КАЛИНИНГРАДПРОМПРОЕКТ»**



236022, Калининград, Советский пр., 12.
Тел. (4012) 603 611 Факс: (4012) 603 680.
E-mail: paseka@kpp.westrussia.ru
р/с 40702810901800140049
Банк «ВОЗРОЖДЕНИЕ» (ПАО) г. Москва
к/с 30101810900000000181, БИК 044525181,
ИНН 3903009514, КПП 390601001, ОКВЭД 74.20.11,

**Joint-stock company
«KALININGRADPROMPROEKT»**

Address:
12, Sovietski Prospect, 236022, Kaliningrad, Russia
Tel.(4012) 603 611 Fax: (4012) 603-680
E-mail: paseka@kpp.westrussia.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
АО «Калининградпромпроект»
за 2021 год**

г. Калининград

17

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.2. ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3 ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОБЩЕСТВА	3
1.4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3-4
2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	4-7
2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4-5
2.2. ЗАПАСЫ	5-6
2.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
2.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	6-7
2.5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	7
2.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	7-10
3.1. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ	7-8
3.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	8
3.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	8
3.4. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	8-9
3.5 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9-10
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	10
4.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	10
4.2. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	10
4.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	10-11
4.4. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	11
4.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
4.6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩУЮСЯ НА АКЦИЮ	11
4.7. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ И ЗАЙМАХ	12
4.8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УПЛАЧЕННЫХ НАЛОГОВЫХ САНКЦИЯХ	12
4.9. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	12
4.10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	12
5. МЕРЫ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОДДЕРЖКИ В СВЯЗИ С COVID-19	14

Пояснения являются неотъемлемой частью, пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности Акционерное Общество «Калининградский институт промышленного проектирования» за 2021 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное наименование: Акционерное Общество «Калининградский институт промышленного проектирования». Сокращенное наименование: АО «Калининградпромпроект».

Форма собственности: открытое акционерное общество, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации в 1968 году, впоследствии учредительные документы Общества были приведены в соответствие с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

Акционерами Общества являются юридические и физические лица.

Уставный капитал Общества составляет 1269 тыс. руб., оплачен -100%.

Общество зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа, расположенного по адресу: 236022, г. Калининград, Советский проспект, 12.

Генеральный директор Общества: Матюшевский А.В., главный исполнительный директор: Пасека О.Н., главный бухгалтер: Ладова С.А..

Наблюдательный совет Общества состоит из 5 чел. в том числе: Болычев В.В. - председатель, Матюшевский А.В.- генеральный директор, Пасека О.Н.- главный исполнительный директор, Горшков М.Д., Апанавичус А.К.

Бенефициарным владельцем общества является Апанавичус А.К.

В отчетном периоде аудитором Общества являлось ООО «СФО ОЦЕНКА-АУДИТ» ОГРН 1023900586093, юридический адрес: 236022, г.Калининград, Проспект Советский, 12.

1.2. Виды деятельности

Основные виды хозяйственной деятельности АО "Калининградпромпроект" в 2021 г.:

- проектирование промышленных и гражданских объектов, геологические изыскания, геодезические изыскания, услуги по строительному и техническому надзору, сдача имущества в аренду.

1.3. Информация о численности персонала Общества

На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
66 чел	6 чел.

1.4. Изменение Учетной политики

В 2021 году изменения в учетную политику вносились. Организация с 01.01.2021г перешла на Упрощенную систему налогообложения. Организация применяет УСН объектом налогообложения в виде разницы между доходами и расходами на основании поданного 29.12.2020г Уведомления в МИФНС № 9 по г. Калининграду. Учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов по форме, утвержденной Приказом Минфина России № 135н от 22.10.2012г.

Документом, подтверждающим сдачу результатов работ и, соответственно, факт их выполнения, является акт сдачи-приемки работ. Акт сдачи – приемки работ принимается к учету по дате его подписания как заказчиком, так и исполнителем.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов, Общество отражает остатки денежных средств на расчетных счетах (остатки и обороты в кассе, денежные средства в пути, финансовые вложения -отсутствуют).

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков), перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам).

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Пересмотренная бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н., а также в соответствии с концепцией достоверного предоставления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Порядок отражения отдельных операций и ведение бухгалтерского учета в целом – не менялся, что обеспечивает сопоставимость данных текущего года и соответствующих данных прошлого года.

При раскрытии информации учитывается уровень существенности, уровнем существенности для оценки дебиторской, кредиторской задолженности признается показатель, превышающий 10% от суммы выручки за отчетный период.

2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- производственное здание- 100 лет
- оргтехника-5 лет
- легковые автомобили-5 лет
- производственно-хозяйственный инвентарь-5лет.

По большей части основных средств амортизация начислена полностью-100% (легковые автомобили, оргтехника).

Группы ОС	Первоначальная стоимость, тыс руб	Амортизация ОС за 2021г, тыс руб	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2021г, тыс руб
-----------	-----------------------------------	----------------------------------	---

Здания			
Машины и оборудования	4536	154	160
Производственный и хозяйственный инвентарь			0
Транспортные средства			0
Итого	4536	154	160

2.2. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» согласно ФСБУ 5/2019 .

К запасам относятся активы используемые, потребляемые:

- в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи;
- в течение 12 мес. — стоимостной критерий для отнесения к запасам отсутствует.

К запасам дополнительно отнесены:

- незавершенное производство;
- объекты интеллектуальной собственности для продажи.

Для признания актива в составе запасов нужно, чтобы одновременно выполнялись два условия.

1. Затраты, понесенные в связи с покупкой или созданием актива, обеспечат экономические выгоды в будущем.
2. Определено, какая сумма израсходована на данный актив.

Оценка производится несколько раз. Впервые — при признании запасов. После этого — регулярно на отчетную дату (в общем случае по состоянию на 31 декабря каждого года).

В момент признания объект оценивается по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость, в частности, включаются:

- сумма, которую следует заплатить поставщику;
- издержки на заготовку и доставку запасов до места потребления (продажи, использования);
- стоимость фасовки, доработки, сортировки и улучшения технических характеристик;
- величина оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды, демонтажу и утилизации объекта;
- иные затраты, связанные с созданием и покупкой запасов.

При списании, а также при отпуске в производство, отгрузке покупателю себестоимость запасов считается по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

В случае продажи запасы списываются одновременно с признанием выручки. Балансовая стоимость включаются в расходы в периоде, когда выручка признана.

Во всех прочих случаях балансовую стоимость показываются в затратах в периоде выбытия.

2.3. Дебиторская задолженность

Крупнейшими дебиторами по состоянию на 31.12.2021г. являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2021г. тыс. руб.
1	ИП Болычев ВВ	199399
2	ФАУ «Главгосэкспертиза России»	1222
3	Комитет по финансам бюджету МО «Зеленоградский район»	348
	ИТОГО	200969

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Единица измерения: тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Резерв по сомнительным долгам	155	2013	2013

Резерв сформирован в 2019г по ООО «Балтмосбелстрой» в сумме 1958,5 тыс.руб., поскольку по имеющейся информации у данного контрагента отсутствуют как денежные средства, так и имущество для погашения задолженности. А также по Филиалу АО «Электроцентромонтаж» в сумме 154,5тыс.руб. в связи с отсутствием платежа более года.

Просроченная дебиторская задолженность, с истекшими сроками исковой давности, по состоянию на 31.12.2021г. по ООО «Балтмосбелстрой» в сумме 1958,5 тыс.руб списана.

2.4. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банке. Операции с наличными денежными средствами не производятся.

Единица измерения: тыс.руб.

№	Денежные средства	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Касса	-		-
2	Рублевые счета	91	566	13589

	Итого	91	566	13589
--	-------	----	-----	-------

2.5. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» числятся:

Единица измерения: тыс.руб.

№	Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Расходы будущих периодов	21	175	107

В составе расходов будущих периодов отражены компьютерные программы, страховые взносы по легковым автомобилям, лифтам, которые списываются на затраты постепенно в течение срока действия договоров.

2.6. Кредиторская задолженность

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2021г. являются:

Единица измерения: тыс.руб.

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2021
1	ООО «Калининградпромпроект»	1586
2	ООО «Регион Проект»	1204
	ИТОГО	2790

Просроченная кредиторская задолженность, с истекшими сроками исковой давности, по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов (метод начисления). Выручка отражается в отчете о финансовом результате за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки (работ, услуг) в разрезе номенклатурных групп представлена в таблице:

Единица измерения: тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
	Проектно-изыскательские работы	27553	30535
	СМР	298	557
	Сдача в аренду помещений	6880	9704
	Итого	34731	40796

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости (работ, услуг) в разрезе номенклатурных групп представлена в таблице:

Единица измерения: тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
---	-------------------------	------------	------------

	Проектно-изыскательские работы в том числе:	29400	40272
	СМР	71	552
	Сдача в аренду помещений	5253	7918
	Итого	39865	48742

Расчет себестоимости выполненных работ осуществляется по среднему проценту, где в числителе суммарная стоимость себестоимости НЗП на начало периода и фактических затрат периода, а в знаменателе суммарная стоимость НЗП на начало периода и объема выполненных работ за период в ценах реализации.

Общехозяйственные расходы, отражаемые на сч.26 «Общехозяйственные расходы» списываются на счет 20 «Основное производство», тем самым, формируя полную фактическую себестоимость выполненных работ.

3.3. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Единица измерения: тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Прочие внереализационные расходы	546	7
2	Продажа автотранспорта	770	3
3	Госпошлина, решение суда		6
4	Продажа доли в УК в других организациях	199399	
	Итого	200715	16

3.4. Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице:

Единица измерения: тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Ведение реестра акционеров	219	
2	Штрафы за нарушение условий договоров	1289	
3	Налог на имущество, транспортный налог		4411
4	Прибыль (убыток) прошлых лет	1375	
5	Услуги банка	33	76
6	Прочие	1043	849
7	Учетная стоимость проданного вклада в УК в других организациях	199399	
	Итого	203358	5336

3.5 Расшифровка стр. 2411 и 2460 Отчета о финансовых результатах

В стр. 2411 отражена сумма в размере 1290 т.р. , которая отражает начисленный налог при УСН за 2021г.

В стр. 2460 отражена сумма в размере 1254т.р., которая отражает начисления уплаченного пени и до начисленных налогов за прошлые периоды согласно сверки с ФНС .

3.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

Информация об отложенных налоговых обязательствах, учтенных при определении финансового результата представлена в таблице:

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель	Обороты 2021г.		Обороты 2020г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено

Показатель	Обороты 2021г.		Обороты 2020г.	
Отложенное налоговое обязательство по изменению НЗП			1051	
Отложенное налоговое обязательство по амортизации ОС			35	78
Отложенное налоговое обязательство по затратам не давшим результата			-	
Отложенное налоговое обязательство по акту инвентаризации				
Изменение отложенного налогового обязательства текущего периода			-	
Оценочные обязательства и резервы				658
ИТОГО			1086	736

4. Прочие пояснения

4.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Состав аффилированных лиц на 31.12.2021г.:

Болычев В.В.- Председатель наблюдательного совета
Матюшевский А.В.- акционер, генеральный директор
Пасека О.Н.- акционер, главный исполнительный директор
Горшков М.Д.-акционер, член наблюдательного совета
Апонавичус А.К.- член наблюдательного совета

На основании Договора купли –продажи доли в УК б/н от 19.01.2021г. была произведена продажа долей в Уставном капитале дочерних организаций ООО «КПП1» на сумму 78 296 тыс. руб.и ООО «КПП2» на сумму 121 103 тыс. руб. физическому лицу Болычеву В.В. На 31.12.2021г остаток по финансовым вложениям отсутствует.

В Балансе на 31.12.2021г отражена задолженность покупателя Болычева В.В. в размере 199399тыс. руб . по стр. 1230.

4.2. Информация об оценочных обязательствах

1) Резерв на оплату отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, не формируются, Согласно данным инвентаризации по состоянию на 31.12.2021г. количество неиспользованных дней отпуска сотрудниками Общества составило 204 дня. Средняя дневная заработная плата составила 985,58руб.

Остаток резерва на оплату отпусков составил на 31.12.2022г- 2836т.р.

В Баланса отражен в стр.1540

2) Оценочное обязательство, касающееся судебных разбирательств Обществом не сформировано в связи с неопределенностью результата судебных разбирательств.

4.3. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность с целью извлечения экономических выгод с другими организациями путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не осуществлялась.

4.4. Информация о прибыли (убытке), приходящейся на акцию

Убыток отчетного периода, отражен по строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)" Отчета о финансовых результатах и составляет – 10321 тыс.руб. Привилегированные акции – отсутствуют.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находившихся в обращении составило -126925 шт. Корректировка средневзвешенного количества обыкновенных акций не осуществлялась, т.к. отсутствовали случаи:

- 1) размещения акционерным обществом обыкновенных акций без их оплаты
 - 2) размещения дополнительных обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости
- Базовая прибыль, приходящаяся на 1 акцию составляет- 0 руб.

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, а также договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. В связи с чем, информация о разведенной прибыли (убытке) на акцию не приводится.

4.5. Информация о кредитах и займах.

В отчетном году Общество получило займ от ООО «КПП1» в размере 1736 тыс. руб. в виде оплаты Кредиторам АО «Калининградпромпроект». Остаток займа на 31.12.2021г составил 1586т.р.

4.6. Информация об уплаченных налоговых санкциях

По состоянию на 31.12.2021г. просроченная задолженность по налогам и сборам отсутствует.

4.7. Информация о размере чистых активов

По состоянию на 31.12.2021г. чистые активы составили- 207377 тыс.руб., что больше величины уставного капитала общества.

4.8. Информация об обеспечении обязательств и платежей, полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2021г. общий объем полученных обеспечений обязательств и платежей составил- 1135 тыс.руб. в т.ч. гарантии банка Абсолют ПАО г.Москва- 396тыс.руб., обеспечительные платежи по договорам аренды- 738тыс.руб., залоговые платежи за выданные пульты- 3 тыс.руб.

4.9. Вознаграждения управленческому персоналу

Краткосрочные и долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

4.10. Коммерческие и управленческие расходы

Управленческие расходы признаются в себестоимости в порядке (ПБУ 10/99) .

К управленческим относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия: на содержание отдела кадров, юридического отдела; на освещение и отопление сооружений непроизводственного назначения, а также на командировки, услуги связи и прочие аналогичные этим расходы.

В бухгалтерском учете управленческие расходы отражаются по дебету счета общехозяйственных расходов (сч.26). Затем распределяются на «Запасы» (сч.20) пропорционально видам деятельности.

5. Корректировка бухгалтерской отчетности

5.1. Пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность АО « Калининградпромпроект» подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, а также в соответствии с концепцией достоверного представления бухгалтерской отчетности.

Основанием для представления пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности послужило исправление ошибок, выявленных после представления годовой бухгалтерской отчетности пользователям, но до даты ее утверждения акционером общества. Настоящая пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленную 31.03.2022 г. и отражает имущественное и финансовое положение АО « Калининградпромпроект» и результаты его хозяйственной деятельности с 1 января по 31 декабря 2021 г.

В настоящей пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены следующие корректировки:

Характер ошибки	Форма бухгалтерской отчетности, в которой отражены корректировки	Код строки формы бухгалтерской отчетности, в которой отражены корректировки	Изменение показателя на 31.12.2021 г., тыс.руб.
Корректировка показателя	Бухгалтерский баланс	1210	12661
Корректировка показателя	Бухгалтерский баланс	1230	202997
Корректировка показателя	Бухгалтерский баланс	1200	215770
Корректировка показателя	Бухгалтерский баланс	1600	215929
Корректировка показателя	Бухгалтерский баланс	1370	4634
Корректировка показателя	Бухгалтерский баланс	1300	207377
Корректировка показателя	Бухгалтерский баланс	1520	4073
Корректировка показателя	Бухгалтерский баланс	1500	8552
Корректировка показателя	Бухгалтерский баланс	1700	215929
Корректировка показателя	Отчет о финансовых результатах	2120	(39865)
Корректировка показателя	Отчет о финансовых результатах	2100	(5134)
Корректировка показателя	Отчет о финансовых результатах	2200	(5134)

Корректировка показателя	Отчет о финансовых результатах	2340	1316
Корректировка показателя	Отчет о финансовых результатах	2310	199399
Корректировка показателя	Отчет о финансовых результатах	2350	(203358)
Корректировка показателя	Отчет о финансовых результатах	2300	(7777)
Корректировка показателя	Отчет о финансовых результатах	2410	(1290)
Корректировка показателя	Отчет о финансовых результатах	2400	(9073)
Корректировка показателя	Отчет о финансовых результатах	2411	(1290)
Корректировка показателя	Отчет о финансовых результатах	2460	(1254)
Корректировка показателя	Отчет о финансовых результатах	2500	(10321)
Корректировка показателя	Отчет об изменениях капитала	3320 гр.7	(10321)
Корректировка показателя	Отчет об изменениях капитала	3320 гр.8	(10321)
Корректировка показателя	Отчет об изменениях капитала	3300 гр.7	4634
Корректировка показателя	Отчет об изменениях капитала	3300 гр.8	207377
Корректировка показателя	Чистые активы	3600 гр.3	207377

6. События после отчетной даты.

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25.11.1998 г. №56н):

-Общество в период между отчетной датой и датой утверждения годовой бухгалтерской отчетности, выпустило пересмотренную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 г. по основаниям, которые отражены в п.5 настоящих пояснений.

7. Меры государственной поддержки в связи с COVID-19

7.1 Государственная поддержка в условиях распространения новой коронавирусной инфекции не получалась.

8. Признание условных фактов хозяйственной деятельности - отсутствуют.

9. Информация о сопоставимости и тождественности данных:

Данные бухгалтерской отчетности за 2021 г. сопоставимы и тождественны с данными бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному.

10. Непрерывность деятельности, учитывая влияние условий COVID-19: у общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Организация считает возможным непрерывно продолжать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Главный исполнительный директор
АО «Калининградпромпроект»



О.Н. Пасека

Главный бухгалтер



С.А. Ладова