



## 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 2020г.	-	2 030	-	(2 030)	-
	5250	за 2019г.	-	2 443	-	(2 443)	-
в том числе:							
Шкаф-купе	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение п45	5242	за 2020г.	-	2 030	-	(2 030)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Изготовление и монтаж стеклянных перегородок в алюминиевом профиле с дверьми на объекте ул. Нестеров	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	310	-	(310)	-
Корпусная мебель, Кварцевая кухонная мойка LEX Lудало 480 Black, Смеситель для кухонной мойки LEX Та	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мягкая мебель 12.09.19	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Рекламная конструкция с двухсторонним экраном (ул. Пролетарская)	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	2 133	-	(2 133)	-

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

Наименование показателя	Код	Реконструкция и частичной ликвидации	
		за 2020г.	за 2019г.
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-
в том числе:			

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель



Ендолов Александр  
Николаевич

(подпись)  
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	26 102	-	590	-	-	-	26 692	-
	5315	за 2019г.	29 488	-	708	4 094	-	-	26 102	-
в том числе:										
паи и акции	5306	за 2020г.	4 786	-	-	-	-	-	4 786	-
	5316	за 2019г.	4 786	-	-	-	-	-	4 786	-
предоставленные займы	5307	за 2020г.	21 316	-	590	-	-	-	21 906	-
	5317	за 2019г.	24 702	-	708	4 094	-	-	21 316	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2020г.	26 102	-	590	-	-	-	26 692	-
	5310	за 2019г.	29 488	-	708	4 094	-	-	26 102	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Ендолов Александр  
 Николаевич (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Эндолов Александр  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-
	5540					
	5541					
	5542					
	5543					
	5544					

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	94 435 97 908	40 648	(2 000) (3 473)	- -	- -	- -	133 083 94 435	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:										
кредиты	5556 5576	за 2020г. за 2019г.	55 975 49 772	3 659 8 112	(43 393) (2 018)	21	- -	157	16 319 55 875	
авансы полученные	5551 5581	за 2020г. за 2019г.	6 333 4 761	2 009 2 250	(95) (679)	5	- -	- -	8 251 6 333	
расчеты по налогам и взносам	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	2 261 1 740	413 1 320	(552) (800)	- -	- -	- -	2 121 2 261	
кредиты	5563 5564	за 2020г. за 2019г.	2 272 1 984	179 333	(390) (44)	16	- -	157	2 234 2 272	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	40 648 37 798	- 2 850	(40 648)	- -	- -	- -	- 40 648	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	4 362 3 488	1 059 1 359	(1 708) (495)	- -	- -	9	3 713 4 362	
Итого	5570	за 2020г. за 2019г.	55 975 49 772	3 659 8 112	(43 393) (2 018)	21	- -	X X	16 319 55 875	

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Ендолов Александр  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 423	5 685
Расходы на оплату труда	5620	8 135	10 784
Отчисления на социальные нужды	5630	2 002	3 240
Амортизация	5640	5 515	5 151
Прочие затраты	5650	23 397	27 725
Итого по элементам	5660	41 472	52 585
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 065	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 537	52 585

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

Руководитель



Ендолов Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  **Ендолов Александр Николаевич**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

Акционерное общество "НИЖЕГОРОДСКИЙ ПРОЕКТНЫЙ  
ИНСТИТУТ"

**ПОЯСНЕНИЯ**

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ,  
включая основные положения учетной политики

ЗА 2020 ГОД

## Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	3
2. ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД.....	4
3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	4
3.1. Основы составления отчетности .....	4
3.3. Основные средства.....	4
3.5. Материально – производственные запасы .....	5
3.6. Доходы и расходы.....	5
3.7. Денежные средства.....	5
3.8. Финансовые вложения .....	6
3.9. Безнадежная и сомнительная дебиторская задолженность.....	6
3.10. Кредиты и займы полученные.....	6
3.12. Налоги .....	6
3.13. Оценочные обязательства .....	6
3.14. Изменения порядка отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций в 2020 г.....	7
3.14.1 Изменения порядка отражения в Балансе.....	7
3.14.2 Изменения порядка отражения в Отчете о финансовых результатах .....	7
3.15. Изменения учетной политики на 2021 г.....	7
4. Пояснения к бухгалтерской отчетности .....	8
4.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса .....	8
4.1.2. Основные средства.....	8
4.1.3. Финансовые вложения .....	8
4.1.4. Запасы.....	8
4.1.5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.....	8
4.1.6. Денежные средства.....	9
4.1.7. Прочие оборотные активы .....	9
4.1.8. Капитал .....	9
4.1.9. Займы и кредиты полученные.....	10
4.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах .....	10
4.2.1 Информация по сегментам .....	10
4.3. Формирование текущего налога на прибыль .....	11
4.3.1. Прибыль (убыток) на акцию.....	11
4.4. Пояснения к отдельным статьям.....	12
5. Специальные пояснения .....	12
5.1. События после отчетной даты.....	Ошибка! Закладка не определена.
5.2. Условные факты хозяйственной деятельности.....	13
5.3. Информация о связанных сторонах.....	13
5.4. Управление налоговыми и правовыми рисками.....	13
5.5. Управление финансовыми рисками.....	14
5.6. Непрерывность и прекращение деятельности .....	14

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Нижегородский Проектный Институт» - общество, относится к предприятиям, осуществляющим управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

Полное наименование на русском языке: Акционерное общество «Нижегородский Проектный Институт» (в дальнейшем «Общество»).

Сокращенное наименование: АО «НПИ»

ИНН/КПП: 5260000989/526001001;

Место нахождения общества – 603005, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Нестерова ул, дом 9

Свидетельство о государственной регистрации № 283 выдано Администрацией города Нижнего 30.12.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1025203014957, выдано Инспекцией МНС России по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода (серия 52 № 001480222).

Единоличным исполнительным органом АО «НПИ», является Управляющий-Индивидуальный предприниматель Ендолов Александр Николаевич ИНН 526100426880, с которым заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 16.05.2019 г.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общее собрание акционеров Общества проводится не реже чем один раз в год. Результаты деятельности Общества за 2019 год утверждены общим собранием акционеров, которое состоялось 2020г.

### **Состав Совета директоров АО «НПИ»:**

Хафизов Камиль Мансурович, Лицо владеющее 13,7960963% акций.

Хафизов Гаяз Мансурович, Лицо владеющее 9,8438037% акций.

Хафизов Дамир Камилевич, Лицо владеющее 76,3601% акций.

### **Информация об аудитор и реестродержателе:**

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые Эксперты и Консультанты»,

Место нахождения: 603006, г. Н. Новгород, ул. Максима Горького, д.158, кв.10;

Телефон/факс: 8-960-171-79-72.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц: серия 52 № 004340635, дата выдачи 16 марта 2009 г.;

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 52 № 004337852, дата выдачи 16 марта 2009 г.;

Аудитор является членом СРО: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11306003567.

Реестродержателем Общества является Нижегородский филиал ООО «Московский фондовый центр».

Юридический адрес: 101000, г., Москва, Орликов переулок, д. 5, стр. 3

Лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00251 от 16.08.2002 г.

## **2. ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД**

Выручка по основным видам хозяйственной деятельности Общества (продажа продукции, работ, услуг собственного производства) составляет более 90% выручки от продажи продукции (работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2020 год составила – 54 976 тыс. рублей. Темп роста к уровню 2019 года по объему реализации составил 0,84%.

За 2020 год чистая прибыль Общества составила 2 647 тыс. рублей.

В 2020 году основная работа Общества велась по основному виду деятельности в собственных интересах.

Среднесписочная численность в 2020 году по сравнению с 2019 годом, сократилась на 6 человек и составила 24 человек.

## **3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **3.1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н, положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом Управляющего № 1БУ от 29.12.2019 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета АО «НПИ» на 2020 г.

### **3.2. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Не амортизируемое имущество в составе основных средств отсутствует.

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

Группа основных средств	Нормативный срок службы
Здания	25-100
Сооружения	20-40
Машины и оборудование	5-40
Транспортные средства	5-20
Прочие виды основных средств	1-10

### 3.3. Материально – производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под снижение стоимости материалов в 2020 году не создавался.

### 3.4. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества, услуг по размещению оборудования, продажи производственного оборудования, предоставления в аренду ОС.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

### 3.5. Денежные средства

Общество относит к денежным эквивалентам: открытые в кредитных организациях депозиты.

### **3.6. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В 2020 году признаки обесценения отсутствовали.

### **3.7. Безнадежная и сомнительная дебиторская задолженность**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В 2020 году резерв по сомнительным долгам Общество не создавало.

### **3.8. Кредиты и займы полученные**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

### **3.9. Налоги**

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Начисленный налог на имущество учитывается в составе прочих расходов.

### **3.10. Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

### **3.11. Изменения порядка отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций в 2020 г.**

#### **3.11.1 Изменения порядка отражения в Балансе**

Согласно ПБУ 4/99 дебиторская задолженность отражается в разделе Актива баланса «Оборотные активы». В бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Существенных изменений Учетной политики в течение 2020 года не происходило и корректировки отчетности предыдущего периода отсутствуют.

#### **3.11.2 Изменения порядка отражения в Отчете о финансовых результатах**

Существенных изменений Учетной политики в течение 2020 года не происходило и корректировки отчетности предыдущего периода отсутствуют.

### **3.12. Изменения учетной политики на 2021 г.**

Начиная с 2021 года Общество приняло решение применять ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Активы в виде запасов по ФСБУ 5/2019 – это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
- Действие ФСБУ 5/2019 распространяется на незавершенное производство. Установлены общие правила формирования фактической себестоимости НЗП (п. 3 ФСБУ 5/2019). Отменена оценка незавершенного производства по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов (п. 9, 27 ФСБУ 5/2019).
- После того, как запасы приняты к учету, есть возможность изменить единицы учета запасов (п. 6 ФСБУ 5/2019).
- Если запасы приобретены в рассрочку и эта рассрочка свыше 12 месяцев, то часть затрат на приобретение запасов необходимо учесть как проценты по займу (п. 13 ФСБУ 5/2019).
- В себестоимость запасов нельзя включать сверхнормативный расход сырья, потери от брака и простоев (п. 26 ФСБУ 5/2019).
- Определен порядок определения фактической себестоимости запасов, приобретенных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами (например, мены), полученных безвозмездно, остающихся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемых в процессе ремонта, модернизации внеоборотных активов (п. 14, 15, 16 ФСБУ 5/2019).
- Изменен порядок оценки запасов после признания. Резерв под обесценение запасов создается исходя из чистой стоимости продажи. Она рассчитывается как рыночная стоимость за минусом расходов на продажу. При продаже обесцененных запасов резерв восстанавливается.
- Если организация не ожидает поступления экономических выгод от потребления запасов, то запасы списываются (п. 41 ФСБУ 5/2019).

Корректировки предыдущих периодов, в связи с изменением учетной политики не производятся. Общество применяет ФСБУ 5 с перспективой, начиная с 01.01.2021г.

#### 4. Пояснения к бухгалтерской отчетности

##### 4.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

##### 4.1.2. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств:

Период	Сумма, тыс. рублей
2018 год	122 173
2019 год	120 870
2020 год	116 094

##### 4.1.3. Финансовые вложения

Величина финансовых вложений Общества:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2018, тыс руб	Сумма на 31.12.2019, тыс руб	Сумма на 31.12.2020, тыс руб
Паи	792	792	792
Акции	3 994	3 994	3 994
Предоставленные займы	24 702	21 316	21 906
ИТОГО:	29 488	26 102	26 692

##### 4.1.4. Запасы

Величина запасов Общества:

Период	Сумма, тыс. рублей
2018 год	11 579
2019 год	11 804
2020 год	11 686

##### 4.1.5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Величина дебиторской задолженности Общества:

Период	Сумма, тыс. рублей
2018 год	36 889
2019 год	37 277
2020 год	37 822

Величина кредиторской задолженности Общества:

Период	Сумма, тыс. рублей
2018 год	11 973
2019 год	15 227
2020 год	16 319

#### 4.1.6. Денежные средства

Величина денежных средств и эквивалентов Общества:

Период	Сумма, тыс. рублей
2018 год	329
2019 год	4 284
2020 год	9 972

#### 4.1.7. Прочие оборотные активы

Показатель включает расходы на получение лицензий, сертификацию и другие аналогичные расходы, которые исходя из принципа соответствия расходов и доходов, понесены в отчетном периоде, но относятся к будущим периодам, в которых предполагается получить экономические выгоды.

Период	Сумма, тыс. рублей
2018 год	22
2019 год	20
2020 год	22

#### 4.1.8. Капитал

На отчетную дату 31.12.2020 уставный капитал Общества составляет 58 090 тыс рублей, добавочный капитал 19 760 тыс рублей, непокрытый убыток (24 907) тыс рублей.

Величина уставного капитала Общества:

Период	Сумма, тыс. рублей
2018 год	58 090
2019 год	58 090
2020 год	58 090

Величина добавочного капитала Общества:

Период	Сумма, тыс. рублей
2018 год	19 760
2019 год	19 760
2020 год	19 760

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества:

Период	Сумма, тыс. рублей
2018 год	(24 812)
2019 год	(27 554)
2020 год	(24 907)

#### 4.1.9. Займы и кредиты полученные

Сведения об обязательствах Общества по кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование банка/заимодавца	Вид обязательств	Остаток на 31.12.2020, тыс руб	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018
СКИФ ООО	Долгосрочные	2 000	-	-
	Краткосрочные	-	2 000	-
Хафизов Д.К.	Долгосрочные	37 798	-	-
	Краткосрочные	-	37 798	37 798
Хафизов Д.К. ИП	Долгосрочные	850	-	-
	Краткосрочные	-	850	-
Хафизов Камиль Мансурович	Долгосрочные	92 435	94 435	97 908
ИТОГО		133 083	135 083	135 706

Неиспользованные долгосрочные гарантированные кредитные линии на 31.12.2020 г. отсутствуют.

## 4.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

### 4.2.1 Информация по сегментам

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, без выделения сегментов, поскольку Общество осуществляет однородный вид деятельности. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Данные о продажах и связанных с ними расходах и прибыли за 2020 г.:

Наименование показателя	2020 год, тыс руб
Доходы от основного вида деятельности	54 976
Внереализационный доход	1 017
Прямые расходы	(19 679)

Косвенные расходы	(29 147)
Внереализационные расходы	(3 143)
Условный налог на прибыль	(805)
ПНО	(581)
ОНО	12
Текущий налог на прибыль	(1 374)
Чистая прибыль	2 647

Дополнительно отмечаем, по причине отсутствия существенной обособленной информации о части деятельности Общества, по которой могут быть сформированы финансовые показатели отдельно от показателей других частей деятельности организации и результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в организации полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри Общества, никакие сегменты при раскрытии отчетной информации не выделяются.

#### **4.3. Формирование текущего налога на прибыль**

Текущий налог на прибыль, начисленный в бухгалтерском учете за 2020 год (строка 2410 Отчета о финансовых результатах, далее ОФР) в сумме 1 374 тыс. руб., определен в соответствии с ПБУ 18/02: условный расход по налогу на прибыль в сумме 805 тыс. руб. уменьшается на сумму изменения отложенных налоговых обязательств и увеличивается на сумму постоянных налоговых обязательств.

В 2020 году отложенный налоговый актив не признавался.

Увеличение за период отложенных налоговых обязательств в сумме 12 тыс. руб. обусловлено разницей в способе амортизации основных средств

Постоянные налоговые обязательства в сумме 581 тыс. руб. отражают налог с тех разниц, которые повлияли на бухгалтерскую прибыль в 2020 году и уже не отразятся на платежах по налогу на прибыль в следующих налоговых периодах.

Основными факторами, обусловившими возникновение постоянного налогового обязательства, являются:

– расходы, которые не принимаются в целях налогообложения прибыли, такие как расходы на благотворительность, расходы на персонал, расходы непроизводственного назначения составили.

В 2020 году постоянный налоговый актив не признавался.

##### **4.3.1. Прибыль (убыток) на акцию**

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров, указанных в пункте 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утверждены Приказом МФ РФ от 21.03.2000 № 29н).

#### **4.4. Пояснения к отдельным статьям «Отчет о движении денежных средств»**

Согласно ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

В соответствии с вышеуказанным в 2020 году было принято решение в отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов отражать в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников». Суммы выплат по договорам ГПХ отражать в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги», НДС/Л с выплат по договорам ГПХ - в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги». Изменения в данные прошлых отчетных периодов не вносились.

#### **5. Специальные пояснения**

Общество не ведет совместной деятельности и не заключало соглашения о разделе продукции с другими юридическими лицами.

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

##### **5.1. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности события, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса COVID-19 многими странами включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро - и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

## **5.2. Условные факты хозяйственной деятельности**

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества не имелись фактические и потенциальные условные требования.

## **5.3. Информация о связанных сторонах**

По состоянию на 31.12.2020 году организации, которые прямо или косвенно контролируют Общество отсутствуют, также отсутствуют организации, которые контролируются Обществом.

## **Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Размер вознаграждений, начисленных управленческому персоналу Общества за 2020 год, составил 660 тысяч рублей (в 2019 году – 1 073 тысяч рублей).

## **5.4. Управление налоговыми и правовыми рисками**

Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, а также стремится к конструктивному диалогу с регулируемыми органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Однако Общество, как и любое другое юридическое лицо, не способно спрогнозировать изменение законодательства в будущем.

Тем не менее, основные риски анализируются с точки зрения потенциальной возможности их возникновения и влияния на деятельность Общества.

### **Налоговые риски**

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к операциям и деятельности Общества, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм дополнительных налогов, штрафов и пеней. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2018 – 2020 года остаются открытыми для налоговой проверки.

Руководство полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками.

Общество постоянно отслеживает изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство касательно его деятельности, что, тем не менее,

не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию законодательных норм. Указанные риски оцениваются Обществом как средние.

**Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.**

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не оказывают существенного влияния на деятельность Общества. В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

### **5.5. Управление финансовыми рисками**

**Риски, связанные с задолженностью по полученным кредитам и займам.**

У Общества есть займы, предоставленные сторонними юридическими и физическими лицами, займы получены в валюте РФ.

Общество выполняет все условия согласно заключенным договорам займа.

В настоящий момент риск неисполнения текущих обязательств по кредитам и займам незначительный.

**Риски, связанные с выполнением обязательств дебиторами и перед кредиторами.**

Большая часть дебиторской задолженности сформирована деятельностью Общества в рамках исполнения, а также выполнения работ в сфере сотрудничества, что позволяет данную задолженность рассматривать как рабочую, а риски по ее не возврату – незначительными.

В части кредиторской задолженности, работа с основными кредиторами ведется в соответствии с договорными условиями.

Общество планирует денежные потоки таким образом, чтобы поддерживать достаточную величину денежных средств, для исполнения своих текущих обязательств.

### **5.6. Непрерывность и прекращение деятельности**

В 2021 году Общество планирует продолжать текущую деятельность, действующие договоры с контрагентами включают в себя дальнейшую перспективу получения доходности. Плановый объем реализации в 2021 году превышает объемы 2020 года. COVID-19 не оказал влияние на возможность компании продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество не планирует прекращение деятельности ни по одному из видов выполнения работ, оказания услуг.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на выполнение работ и оказание услуг Обществом и основываясь на рассмотрении

финансового положения Общества, текущих планах, покрытие убытков и доступа к финансовым ресурсам.

Прекращаемая деятельность у Общества отсутствует.

Управляющий-Индивидуальный предприниматель



Ендолов А. Н.

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2021