

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ЗАО ПИИ «Гипроводстрой» за 2020 год**

Общие сведения

Закрытое акционерное общество Проектно-изыскательский институт «Гипроводстрой» зарегистрировано ИФНС №9 по Волгоградской области 14 сентября 1992 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 1023402630558, ИНН 3442003109, КПП 344201001, юридический адрес: Российская Федерация, г. Волгоград, пр. им. Ленина, 86

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 1 455 600 рублей разделен на 3639 шт. бездокументарных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 400 рублей каждая. На 01.01.2020 года Уставный капитал оплачен на 100% денежными средствами в рублях.

Высший орган управления Обществом – общее собрание акционеров.

Наблюдательный совет осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

Наблюдательный совет ЗАО ПИИ «Гипроводстрой» по состоянию на 31.12.2020 года состоит из 5 человек, избранных общим собранием акционеров 15 апреля 2020 г.:

Науменко Анатолий Григорьевич - Председатель Наблюдательного совета

Середенкова Наталья Юрьевна

Хуторская Александра Ильинична

Ступенко Наталья Павловна

Харченко Юрий Анатольевич

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Ступенко Юрий Леонидович, действующий на основании Устава.

Учредители и аффилированные лица организации: физические лица — 11 человек

Ведение и хранение Реестра владельцев именных ценных бумаг поручено Волгоградскому филиалу АО «Специализированный регистратор — Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (АО «СР-ДРАГа» Договор от 28.02.2011 года № 13р/11)

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 3597 тыс. рублей, страховые взносы с вышеуказанных выплат - 758 тыс. руб.

Основной вид деятельности общества: деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях, ОКВЭД 71.12.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 63 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом № 30 от 31 декабря 2020 года, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности.

Основные положения учетной политики

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб., в противном случае учитывается в составе МПЗ. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Амортизация начисляется линейным способом. Затраты организации на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Способ погашения стоимости специальной оснастки и спецодежды, не относящейся к основным средствам – одновременно в момент передачи в производство.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Банковские вклады (депозиты), размещенные на срок менее трех месяцев отражаются как денежные эквиваленты.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Организация признает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется на основании Положения о премировании по итогам года работников ЗАО ПИИ «Гипроводстрой» ПоЗП – 2/2016 и рассчитывается ежеквартально с учетом суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и взносов на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества). Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации проектно-исследовательских работ (ПИР).

Выручка признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в п. 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность контрагента за выполненные работы и оказанные услуги в соответствии с договором. Датой признания задолженности контрагента за выполненные работы или оказанные услуги считается дата подписания акта сдачи-приемки заказчиком, если иное не предусмотрено договором.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 6 месяцев. Для признания выручки от деятельности, характеризующейся длительным производственным циклом, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности производственного цикла на отчетную дату как долю, которую составляет объем выполненных работ (услуг) в натуральном выражении в общем объеме работ (услуг)

производственного цикла. Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" обособленно. Доходы, отличные от оказания вышеназванных работ и услуг, считаются прочими поступлениями организации.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 6%. Организация уменьшает сумму налога (авансовых платежей), исчисленную за налоговый (отчетный) период, на сумму начисленных и уплаченных за период страховых взносов.

Основные показатели деятельности организации за 2020 год

О деловой активности Общества в 2020 году свидетельствует выполнение работ по разработке проектной документации по теме: «Вспомогательные сооружения, предназначенные для обеспечения дополнительного обводнения Волго-Ахтубинской поймы» на сумму более 12 миллионов рублей, выполнение инженерно-геодезических и инженерно-геологических изысканий для устройства берегоукрепления правого и левого берегов р.Ахтуба на сумму более 22 миллионов рублей. Были заключены и выполнены контракты с такими заказчиками, как АО "Институт Гидропроект", ООО "РНХП", АО "ГК "ЕКС", Комитет природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Волгоградской области, АО "Гипротрубопровод" и другими. Выручка по основному виду деятельности составила 46 513 тыс. руб.

Условные факторы хозяйственной деятельности общества, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.2020 года, Общество не вовлечено в судебные разбирательства и переговоры с органами власти и контрагентами, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества.

Связанной стороной является Ступенко Юрий Леонидович.

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность, состоявшиеся до отчетной даты, но не завершённые на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов в отчетном периоде отсутствовали.

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

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

Генеральный директор



Ю. Л. Ступенко

Главный бухгалтер

О. А. Лысова

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	-	5120	-	-	-
Всего							
в том числе:							
	5121						

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-



Руководитель Ступенко Юрий Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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.	-	604	-	(604)	-
	5250	за 2019г.	-	2 927	-	(2 927)	-
в том числе:							
	Карбонатомер КМ-1А	5241	за 2020г.	-	88	-	(88)
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Печь муфельная ПМ-8к	5242	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Pavilion Gaming 17-cd0070ur	5243	за 2020г.	-	91	-	(91)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Lanzkraft 24 inverter	5244	за 2020г.	-	76	-	(76)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Смартфон PDA AP.MHDA3RU iPhone 11 64GB	5245	за 2020г.	-	55	-	(55)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Машина испытательная ИП-100	5246	за 2020г.	-	150	-	(150)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Машина испытательная ИП-500	5247	за 2020г.	-	100	-	(100)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
GNSS оборудование EFT M2 H3 (геодезическое оборудование, авг 2019)	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	359	-	(359)	-
Планшетный ПК Apple iPad Pro 12.9 (2018) 64GB Space Grey в сборе (Стуленко Ю.Л., авг 2019)	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	110	-	(110)	-
Котельная в здании базы ул.Хрустальная.66		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 743	-	(1 743)	-
Снегоболотоход STELS ATV650G		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	574	-	(574)	-
Сиситемный блок Intel Core i5-9400F		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	84	-	(84)	-
Лазерный копир-принтер-сканер Kyocera TASKalfa 2201		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	57	-	(57)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 743
в том числе:			
Здание базы ул.Хрустальная.66	5261	-	1 743

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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 _____
 Ступенко Юрий
 Леонидович
 (расшифровка подписи)

30 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)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			
		Поступило	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость до номинальной)	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	
	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого			-	-	-	-	-	-	

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	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Ступенко Юрий
Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

30 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
**Ступенко Юрий
 Леонидович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 981	3 981	4 468	4 468	3 801	3 801
прочая	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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	9 702	408	-	(6 246)	-	-	-	12	3 875	
	5580	за 2019г.	2 357	12 947	127	(5 902)	-	-	173	-	9 702	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2 187	83	-	(2 144)	-	-	-	-	126	
	5581	за 2019г.	752	2 187	-	(751)	-	-	-	-	2 187	
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 163	-	-	(896)	-	-	-	-	267	
	5582	за 2019г.	4	1 162	-	(4)	-	-	-	-	1 163	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 419	57	-	(2 496)	-	-	-	12	1 991	
	5583	за 2019г.	755	3 491	-	(3 489)	-	-	173	-	4 419	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	4 618	117	(4 735)	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	200	10	(210)	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	1 933	268	-	(710)	-	-	-	-	1 491	
	5586	за 2019г.	846	1 289	-	(202)	-	-	-	-	1 933	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2020г.	9 702	408	-	(6 246)	-	-	X	X	3 875	
	5570	за 2019г.	2 357	12 947	127	(5 902)	-	-	X	X	9 702	

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 **Ступенко Юрий Леонидович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 919	3 043
Расходы на оплату труда	5620	20 067	25 239
Отчисления на социальные нужды	5630	4 664	7 539
Амортизация	5640	1 006	769
Прочие затраты	5650	18 350	30 741
Итого по элементам	5660	47 006	67 331
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 006	67 331

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



Руководитель Ступенко Юрий Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	9 142	-	(8 910)	(232)	-
в том числе:						
по выплате премий по итогам работы за год	5701	9 142	-	(8 910)	(232)	-



**Ступенко Юрий
Леонидович**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Ступенко Юрий
Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



**Ступенко Юрий
Леонидович**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.