



Департамент городского имущества города Москвы

Акционерное общество "Институт МосводоканалНИИпроект"

**АО «МосводоканалНИИпроект»**

✉ Плетешковский пер., 22, Москва, 105005  
E-mail [post@mvkniipr.ru](mailto:post@mvkniipr.ru) <http://www.mvkniipr.ru>

☎ 8(499) 261-53-34, 8(499) 263-01-39, 8(495) 956-16-38. Факс 8(499) 261-77-75  
ОКПО 05001642 ОГРН 1107748153173 ИНН/КПП 7701867771/770101001

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**

**ОТЧЕТНОСТИ**

**АО «МОСВОДОКАНАЛНИИПРОЕКТ»**

**ЗА 2020 ГОД**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	8
5.	ЗАПАСЫ	10
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	12
9.	КАПИТАЛ	13
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	14
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
15.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	16
16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	16
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	17
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	19
19.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА	21
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
21.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	24
22.	ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ФАКТОРОВ, ОКАЗЫВАЮЩИХ И (ИЛИ) СПОСОБНЫ ОКАЗАТЬ ВЛИЯНИЕ НА ВОЗМОЖНОСТЬ ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ИСПОЛНЯТЬ СВОИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ТЕЧЕНИЕ КАК МИНИМУМ 12 МЕСЯЦЕВ	24

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МосводоканалНИИпроект» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

В соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2001 г. №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», постановлением Правительства Москвы от 02 августа 2005 г. № 578-ПП «О среднесрочной программе приватизации (продажи) государственного имущества города Москвы на 2005-2007 гг.» (приложение №, п.7), решением Городской комиссии по приватизации имущества города Москвы от 25 сентября 2009 г., Распоряжением Департамента имущества города Москвы от 26 октября 2009 г. № 3191-р Государственное унитарное предприятие города Москвы «Институт МосводоканалНИИпроект» (ГУП «МосводоканалНИИпроект» основанный в 1939 году) преобразовано с 01.03.2010 г. в Открытое акционерное общество «Институт МосводоканалНИИпроект» (ОАО «МосводоканалНИИпроект»), 24 июля 2015 года переименовано в Акционерное общество «Институт МосводоканалНИИпроект» (АО «МосводоканалНИИпроект»)

Юридический и фактический адрес: 105005, г. Москва, Плетешковский переулок, дом 22.

Основной вид деятельности Общества – выполнение проектно-изыскательских и научно-исследовательских работ, дополнительный – оказание услуг по обучению.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 128 чел. (2019 г.: 208 чел.; 2018 г.: 187 чел.).

По состоянию на 31.12.2020 года (а также по состоянию на 31.12.2019 года) АО «МосводоканалНИИпроект», конечных бенефициарных владельцев не имеет. В собственности города Москвы в лице Департамента городского имущества города Москвы находится 100% акций.

Состав исполнительного органа Общества в 2020 году представлен следующим образом:

Генеральный директор – Данилов Игорь Александрович

Органом, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Организации, является ревизионная комиссия АО «МосводоканалНИИпроект» в лице:

- Консультант финансово-аналитического отдела ДГИ Швецова Я. И.
- Коммерческий директор Сорокин Ю.С.
- Заместитель главного бухгалтера Толстова В.А.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе Общества обособленные подразделения отсутствуют.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по отпускам.



### Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, стоимость которых находится в пределах лимита не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. Первичные учетные документы оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основного средства при принятии объекта к учету определяется постоянно действующей комиссией, назначаемой приказом руководителя Компании. В соответствии с п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

- здания, сооружения и передаточные устройства: 20–60 лет;
- транспортные средства: 10-15 лет;
- машины и оборудование: 3–25 лет;
- прочие: 3–10 лет.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

### Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

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

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5,6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по способу ФИФО.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

### Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность контрагентов, в отношении которых ведется производство о несостоятельности.

### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами по основным видам деятельности являются:

- доходы от выполнения проектно-изыскательских, научно-исследовательских работ;
- доходы от оказания услуг по копированию документов (в том числе проектной документации);
- доходы от оказания библиотечных услуг;
- доходы от проведения учебно-методических работ;

Все остальные доходы признаются прочими доходами

В отношении договоров с длительным периодом выполнения выручка признается способом «по мере готовности» (степени завершенности) по доле выполненного объема работ в общем объеме работ по договору в соответствии с данными экспертной комиссии с учетом положений ПБУ 2/2008. Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору. В случае, если выручка по долгосрочному договору не может быть надежно определена, ее величина признается в размере признанных в бухгалтерском учете расходов на исполнение данного договора, стоимость которых впоследствии будет возмещена Обществу по условиям договора.

### Расходы

Управленческие и коммерческие расходы полностью подлежат списанию на счета продаж в конце отчетного периода и не включаются в производственную себестоимость услуг.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Объектом учета признается каждый отдельный договор.

Расходами по договору являются понесенные организацией за период с начала исполнения договора до его завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);
- часть общих расходов организации на исполнение договоров, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы по договору);



К прямым расходам, связанным выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Заработная плата
- Налоги с ФОТ
- Резервы по отпускам и страховым взносам
- Субподрядные работы
- Материальные затраты, связанные с непосредственным исполнением договора.
- Командировочные расходы.
- Общепроизводственные расходы.

К общепроизводственным расходам, выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Фактическая стоимость сырья и материалов, используемых для общепроизводственных целей;
- Амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;
- Амортизационные отчисления по НМА производственного и общепроизводственного назначения;
- Расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного и общепроизводственного характера;
- Расходы на оплату труда основного и вспомогательного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;
- Расходы будущих периодов в части, относящейся к общепроизводственным расходам.

#### **Учет расходов по займам и кредитам**

Основная сумма по полученным займам или кредитам учитывается в соответствии с условиями договора в сумме поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

#### **Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

#### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

##### **Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

##### **Свернутое отражение денежных потоков**



Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) покупка и перепродажа финансовых вложений; б) перевод и возврат денежных средств в рамках отчетного периода.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Общество не применяет метод среднего курса.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил: Доллар США 73.8757 рублей; Евро 90.6824 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил: Доллар США 61,9057 рублей; Евро 69,3406 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил: Доллар США 69,4706 рублей; Евро 79,4605 рублей.

#### Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

#### Изменения в учетной политике

Основные изменения в учетной политике на 2021 год будут связаны с обязательным применением с 2021 года нового ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н). Он заменил ПБУ 5/2001 по учету материально-производственных запасов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и в зависимости от срока действия включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка 1260 «Прочие оборотные активы») или в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. нематериальные активы в Обществе включают:

**Таблица 1 «Нематериальные активы» (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2020г.	94	(32)	-	-	-	(7)	-	-	-	94	(39)
	за 2019г.	94	(24)	-	-	-	(7)	-	-	-	94	(32)
в том числе: Прочие нематериальные активы	за 2020г.	74	(11)	-	-	-	(7)	-	-	-	74	(18)
	за 2019г.	74	(4)	-	-	-	(7)	-	-	-	74	(12)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2020г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	за 2019г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31.12.2020 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составляет 10 804 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 6 509 тыс. руб.; на 31.12.2018 г. - 1 061 тыс. руб.)

**Таблица 2 «Наличие и движение основных средств» (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	1 546 641	(761 644)	77	(448 216)	276 755	(46 090)	-	-	1 098 501	(530 979)
	за 2019г.	1 545 167	(712 330)	1 643	(169)	153	(49 467)	-	-	1 546 641	(761 644)
в том числе:											



Офисное оборудование	за 2020г.	16 173	(10 794)	77	(123)	120	(3 907)	-	-	16 127	(14 581)
	за 2019г.	15 582	(6 367)	760	(169)	153	(4 580)	-	-	16 173	(10 794)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	12 144	(6 449)	-	(146)	131	(1 445)	-	-	11 998	(7 763)
	за 2019г.	11 367	(4 728)	777	-	-	(1 721)	-	-	12 144	(6 449)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	1 206	(740)	-	-	-	(108)	-	-	1 206	(848)
	за 2019г.	1 100	(616)	106	-	-	(124)	-	-	1 206	(740)
Другие виды основных средств	за 2020г.	118	-	-	-	-	-	-	-	118	-
	за 2019г.	118	-	-	-	-	-	-	-	118	-
Сооружения	за 2020г.	1 878	(1 363)	-	(1 208)	897	(76)	-	-	670	(543)
	за 2019г.	1 878	(1 277)	-	-	-	(86)	-	-	1 878	(1 363)
Многолетние насаждения	за 2020г.	733	(416)	-	-	-	(29)	-	-	733	(445)
	за 2019г.	733	(387)	-	-	-	(29)	-	-	733	(416)
Здания	за 2020г.	1 514 390	(741 881)	-	(446 740)	275 607	(40 525)	-	-	1 067 649	(506 799)
	за 2019г.	1 514 390	(698 955)	-	-	-	(42 927)	-	-	1 514 390	(741 881)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации – Библиотечный фонд.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 3

**Таблица 3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации» (тыс. руб.)**

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	77	155
в том числе:		
Компьютер INTEL Core i7 7700K (№766)	19	-
Компьютер INTEL Core i7 7700K (№767)	19	-
Компьютер INTEL Core i7 7700K (№808)	19	-
Компьютер INTEL Core i7 7700K (№810)	19	-
Плоттер Canon iPF TX-4000	-	155
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:	-	-

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4

**Таблица 4 «Незавершенные капитальные вложения» (тыс. руб.)**

Наименование показателя	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	за 2020г.	15 048	109	(14 583)	(77)	497

строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2019г.	-	16 691	-	(1 643)	15 048
в том числе:						
Установка по грузозачемному модулю ТКО	за 2020г.	14 583	-	14 583	-	-
	за 2019г.	-	14 583	-	-	14 583

По состоянию на 31 декабря за балансом Общества числятся следующие основные средства (земельные участки), полученные в аренду:

**Таблица 5 «Арендованные земельные участки» (тыс. руб.)**

№ п/п	Расположение объекта	Кадастровый номер объекта	Площадь кв.м.	Кадастровая стоимость 2020 г	Кадастровая стоимость 2019 г.	Кадастровая стоимость 2018 г
1	Плетешковский пер., дом 22	77:01:0003017:98	1 096	87 392	87 392	87 392
2	Плетешковский пер., дом 22	77:01:0003017:99	2 226	176 197	176 197	176 197
3	ул.Лобанова, дом 8	77:05:0002005:14	1 407	48 637	48 637	48 637
4	Золоторожская наб, дом 1, стр.1	77:04:0001007:1	2 448	-	194 380	194 380
<b>Итого:</b>			<b>7 177</b>	<b>312 226</b>	<b>506 606</b>	<b>506 606</b>

## 5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6

**Таблица 6 «Наличие и движение запасов» (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020г.	3 850	-	282 446	(274 133)	-	-	X	12 163	-
	за 2019г.	2 922	-	635 970	(635 042)	-	-	X	3 850	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	490	-	3 570	(3 053)	-	-	12	1 006	-
	за 2019г.	975	-	9 231	(9 717)	-	-	641	490	-
Готовая продукция	за 2020г.	3 361	-	5 046	(8 406)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	771	-	7 843	(5 254)	-	-	2 089	3 361	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	4	-	-
	за 2019г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	-	-	94	(94)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	183	(183)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производств	за 2020г.	-	-	256 268	(245 111)	-	-	-	11 157	-
	за 2019г.	1 176	-	618 697	(619 873)	-	-	-	-	-



е										
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	-	-	92	(92)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020г.	-	-	17 377	(17 377)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

При формировании показателя строки 1230 бухгалтерского баланса суммы дебиторской задолженности по уплаченным авансам (предварительной оплате) оценивались с учетом суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством РФ.

Основная доля дебиторской задолженности формируется в рамках выполнения Обществом проектно-изыскательских, научно-исследовательских работ, и соответствует условиям заключенных договоров, сроки исполнения которых контролируют специалисты ответственных структурных подразделений.

Дебиторская задолженность относится к краткосрочной, срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты в том числе:

**Таблица 7 «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.)**

№ п/п	Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	20 457	50 877	69 916
2	Авансы выданные	17 570	8 625	12 967
3	Расчеты с разными дебиторами	5 404	5 536	6 983
4	Расчеты по налогам и сборам	11 143	11 893	13 708
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	523	1 150	2 819
6	Непредъявленная к оплате начисленная выручка	65 511	245 883	274 298
7	Расходы будущих периодов		1 934	
8	Резерв по сомнительным долгам	-2 829	-2 390	-1 284
9	Расчеты с персоналом	501		
Итого:		118 280	323 508	379 407

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

**Таблица 8 «Денежные средства и их эквиваленты» (тыс. руб.)**

№ п/п	Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
1.1	Денежные средства на счетах в банках (тыс. руб.)	48 661	48 996	112 630
1.2	Денежные средства в кассе (тыс.руб.)	101	171	419
1.3	Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-

1.4	Денежные эквиваленты : депозиты сроком до 3-х мес.	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>		<b>48 762</b>	<b>49 167</b>	<b>113 049</b>
2.1	Денежные эквиваленты :	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>		<b>48 762</b>	<b>49 167</b>	<b>113 049</b>

Строка 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств включает в себя:

**Таблица 9 Расшифровка строка 4119 «Прочие поступления» (тыс. руб.)**

№ п/п	Наименование	2020 г.	2019 г.
1	Расчеты по НДС	57 742	-
2	Возвраты прошлых лет		61
3	Проценты по депозитам и на остаток расчетного счета	131	692-
4	Возмещение расходов работниками		5
5	Прочие	226	37
<b>Итого:</b>		<b>58 099</b>	<b>795</b>

Строка 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств включает в себя:

**Таблица 10 Расшифровка строка 4129 «Прочие платежи» (тыс. руб.)**

№ п/п	Наименование	2020 г.	2019 г.
1	Расчеты по НДС	6 751	5 447
2	Оплата в подотчет	849	1 054
3	Штрафы пени	706	87
4	Расчеты по страхованию	-	326
5	Расчеты по взносам в СРО, патенты, госпошлины, проф.взносы	597	2 541
6	Банковские услуги	133	342
7	Возвраты прошлых лет		7 713
8	Обеспечения прошлых лет	7 787	1 298
9	Обеспечения текущего года	2 242	679
10	Прочие платежи	635	812
<b>Итого:</b>		<b>19 700</b>	<b>20 300</b>

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019г. и 2018г.) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019г. и 2018 г.) отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

## 8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

**Таблица 11 Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и строки 1260 «Прочие оборотные активы» (тыс. руб.)**

№ п/п	Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
		Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
1	Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	540	795	1 270	943		3 243
2	Расчеты по авансам выданным	-	-	-		-	-
<b>Итого:</b>		<b>540</b>	<b>795</b>	<b>1 270</b>	<b>943</b>		<b>3 243</b>



## 9. КАПИТАЛ

### *Уставный капитал*

Количество обыкновенных именных бездокументарных акций 3 424 464 (три миллиона четыреста двадцать четыре тысячи четыреста шестьдесят четыре) штуки номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. По состоянию на 31 декабря 2020 г. доли полностью оплачены.

**Таблица 12 «Изменение уставного капитала»**

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу (%)
На 31 декабря 2017 г.	342 446	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2018 г.	342 446	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2019 г.	342 446	-

По состоянию на 31 декабря 2020 г. доли полностью оплачены.

Количество обыкновенных именных бездокументарных акций 3 424 464 (три миллиона четыреста двадцать четыре тысячи четыреста шестьдесят четыре) штуки номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

100% акций находится в собственности города Москвы.

Убыток на акции в 2020 году составил 0,09 тыс. руб. ( за 2019 год 0,02 тыс. руб.)

В 2020 году было принято решение в связи с отсутствием чистой прибыли за 2019 год дивиденды не выплачивать. В 2018 году принято решение чистую прибыль за 2017 год в размере 16 948 тыс. руб. распределить следующим образом: 8 474 тыс. руб. направить на выплату дивидендов, 5 932 тыс. руб. – на реинвестирование чистой прибыли, 1 695 – в фонд потребления, 847 – в резервный фонд.

**Добавочный капитал** Общества сформирован за счет переоценки внеоборотных активов и составляет на 31.12.2020 г. 596 356 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. 814 052 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. 814 052 тыс. руб.). В 2020 г произошло уменьшение добавочного капитала на 217 696 тыс. рублей в связи с безвозмездной передачей Здания.

**Резервный капитал** Общества формируется в соответствии с Уставом Общества Решением единственного акционера при утверждении бухгалтерской (финансовой) отчетности и на 31.12.2020 составляет 4 723 тыс. руб. (на 31.12.2018 г.; на 31.12.2019 г. – 4 723 тыс. руб.

Убыток за 2020 год составил 311 059 тыс.рублей. ( за 2019 год убыток составил 49 732). Основной причиной убытка 2020 г. является убыток от безвозмездной передача здания по договору дарения от 04.09.2020г. №04-Д/20, а так же превышение затрат над доходами Организации.

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 14 674 тыс. руб. в т.ч. начисленные проценты 161 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2018 – отсутствуют; по состоянию на 31.12.2019 – составляют 7 010 тыс. руб. в т.ч. проценты 10 тыс. рублей). Займы являются краткосрочными со сроком погашения во 2 квартале 2021 г.

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

**Таблица 13 «Изменение оценочных обязательств»**

	Предстоящие отпуска (тыс. руб.)	Предстоящие премии за прошлый период	Итого (тыс. руб.)
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	<b>19 424</b>	<b>-</b>	<b>19 424</b>
Признано в отчетном периоде	16 829	-	16 829
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(13 711)	-	(13 711)
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	<b>22 542</b>	<b>-</b>	<b>22 542</b>
Признано в отчетном периоде	16 403		16 403
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(29 098)		(29 098)
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	<b>9 847</b>		<b>9 847</b>

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

**Таблица 14 «Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам» (тыс. руб.)**

Из общей суммы резервов:	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Краткосрочные	9 847	22 542	19 424
<b>Итого</b>	<b>9 847</b>	<b>22 542</b>	<b>19 424</b>

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в течение 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность относится к краткосрочной. Срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

**Таблица 15 «Дебиторская задолженность»**

№ п/п	Наименование	2020 г. (тыс. руб.)	2019 г. (тыс. руб.)	2018 г. (тыс. руб.)
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	54 666	44 591	88 939
2	Расчеты по налогам и сборам	53 618	28 603	30 285
3	Расчеты с прочими кредиторами	2 043	8 668	25 153
4	Авансы полученные	67 616	215 718	270 176
5	Расчеты по страховым взносам	9 616	3 351	-
6	Расчеты с персоналом	72	-	-
	<b>Итого</b>	<b>187 631</b>	<b>300 931</b>	<b>414 553</b>

## 13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):



Таблица 16 «Валовая прибыль» (тыс.руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Проектно-исследовательские, научно-исследовательские работы	218 697	(231 679)	(12 982)
Учебно-методические услуги	4 561	(7 314)	(2 753)
Публицистическая деятельность	5 096	(3 478)	1 618
Прочие услуги	2 956	(596)	2 360
<b>Итого за 2020 г.</b>	<b>231 310</b>	<b>(243 067)</b>	<b>(11 757)</b>
Проектно-исследовательские, научно-исследовательские работы	480 606	(392 741)	87 865
Научные работы	150 630	(179 076)	(25 446)
Учебно-методические услуги	5 778	(3 142)	2 636
Публицистическая деятельность	8 498	(5 224)	3 274
Прочие услуги	7 675	-	7 675
<b>Итого за 2019 г.</b>	<b>653 187</b>	<b>(580 183)</b>	<b>73 004</b>

Информация о стоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена Таблице 17

Таблица 17 «Затраты на производство» (тыс. руб.)

№п/п	Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
1	Материальные затраты	2 925	8 722
2	Расходы на оплату труда	118 065	233 865
3	Отчисления на социальные нужды	41 756	64 588
4	Амортизация	37 447	49 172
5	Прочие затраты	42 874	223 836
	<b>Итого :</b>	<b>243 067</b>	<b>580 183</b>

Таблица 18 «Управленческие расходы» (тыс. руб.)

Наименование	2020 г.	2019 г.
Амортизационные отчисления	(167)	(217)
Зарплата	(55 348)	(36 536)
Аудиторские услуги	(68)	(233)
Информационно-консультационные, нотариальные и аналогичные услуги	(854)	(1 514)
Командировочные расходы	(283)	(379)
Материально-производственные запасы	(365)	(720)
Повышение квалификации, обучение, подготовка кадров	(333)	(195)
Страховые взносы с зарплаты	(9 510)	(8 439)
Услуги оценщиков	(190)	(300)
Членские взносы в СРО, компенсационные фонды, прочие членские взносы, принимаемые	(402)	(125)
Телефоны (услуги связи)	(1 665)	(122)
Программное обеспечение	(742)	(241)
Прочие управленческие расходы	(1 360)	(978)
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(71 287)</b>	<b>(49 999)</b>

#### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица 19 «Прочие доходы» (тыс.руб.)

Наименование	2020	2019 г.
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	-

Реализация ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	-	-
Аренда объектов недвижимости	20 789	25 232
Восстановление резерва по сомнительным долгам	10	139
Судебные доходы (расходы) и арбитражные сборы	68	-
Прочие доходы	1 989	1 217
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>22 856</b>	<b>26 588</b>

**Таблица 20 «Прочие расходы» (тыс. руб.)**

Наименование	2020 г.	2019 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(884)	(346)
Убыток по отложенной ранее выручке (по ПБУ 2/2008)	(31 398)	(20 453)
Аренда объектов недвижимости	(3 464)	(5 046)
Списание затрат при прекращении (расторжении) договора, принимаемые	(1 897)	(40 786)
Расходы за счет Фонда потребления	(832)	(13 068)-
Налог на имущество	(9 504)	(11 357)
Штрафы, пени государственных органов	(775)	(317)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(171 153)	-
Прочие	(30 940)	(6 091)
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(250 847 )</b>	<b>(97 464)</b>

## 15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Обществом были изменены следующие оценочные значения:

**Таблица 21 « Оценочные значения» (тыс. руб.)**

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы /(расходы) текущего периода, в тыс. рублей	Влияние на доходы /(расходы), будущих периодов, в тыс. рублей*
<b>Изменения за 2019 год</b>			
Резерв по сомнительным долгам	Создание резерва	-	-
Резерв по отпускам	Корректировка резерва в соответствии с изменением количества неиспользованных дней отпусков сотрудников	3 118	-
<b>Изменения за 2020 год</b>			
Резерв по сомнительным долгам	Создание резерва	(468)	-
Резерв по отпускам	Корректировка резерва в соответствии с изменением количества неиспользованных дней отпусков сотрудников	(12 695)	-

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на финансовую отчетность будущих периодов.

## 16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

**Таблица 22 «Расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.» (тыс. руб.)**

№ п/п	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
1	Прибыль до налогообложения	-311 147
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 088
3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	987



4	Отложенный налоговый актив на конец периода	5 811
5	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	1 870
6	Постоянная разница за период	308 160
7	Отложенный налог на начало периода	3 101
	(2) - (3)	
8	Отложенный налог на конец периода	3 941
	(4) - (5)	
9	Отложенный налог за отчетный период	840
	(8) - (7)	
10	Текущий налог на прибыль	-93
11	Доход по налогу за отчетный период	747
	(9) + (10)	
12	Условный доход по налогу	-62 229
	- (1) * 20%	
13	Постоянный налоговый расход	61 632
	- (6) * 20%	
14	Чистая прибыль	-310 400
	(1) + (11)	

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена в Таблице 23-24.

**Таблица 23 «Отложенный налоговый актив» (тыс. руб.)**

Наименование	Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
Оценочные обязательства по расходам будущих периодов	3 995	4 089	28 317
Оценочные обязательства по резервам по сомнительным долгам	-	-	250
Основные средства	1 816	-	-
<b>Итого:</b>	<b>5 811</b>	<b>4 089</b>	<b>28 567</b>

**Таблица 24 «Отложенные налоговые обязательства» (тыс. руб.)**

Наименование	Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
Основные средства	1 870	838	1 388
Резервы по сомнительным долгам	-	149	796
<b>Итого:</b>	<b>1 870</b>	<b>987</b>	<b>2 184</b>

## 17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся следующие операции:  
- аренда земли.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие основные связанные стороны по состоянию на 31.12.2020 г.:

**Таблица 25 «Список связанных сторон»**

№ п/п	Полное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Елисеев Алексей Андреевич	г. Москва	Лицо является членом совета директоров общества	21.08.2020	-	-
2	Мельников Антон Александрович	г. Москва	Лицо является членом совета директоров общества	21.08.2020	-	-
3	Султанова Эльмира Мертаевна	г. Москва	Лицо является членом совета директоров общества	15.06.2020	-	-
4	Говорова Лада Евгеньевна	г. Москва	Лицо является членом совета директоров общества	15.06.2020	-	-
5.	Родригес Бермудес Елена Викторовна	Г. Москва	Лицо является членом совета директоров общества	15.06.2020	-	-
6	Данилов Игорь Александрович	г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	16.03.2020	-	-
7	Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	125009, г. Москва, Газетный переулок, дом 1/12	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	26.10.2009	100	100

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

**Таблица 26 «Взаиморасчеты со связанными сторонами» (тыс. руб.)**

Наименование	2020 г.	2019г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность	-	1 782	1 909	
Город Москва в лице Департамента	-	1 782	1 909	1 квартал года



городского имущества города Москвы				следующего за отчетным
Наименование	2020 г.	2019г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>4 625</b>	-	-	
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	4 625	-	-	1 квартал года следующего за отчетным

Виды и объем операций со связанными сторонами (в т.ч. НДС), включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

**Таблица 27 «Операции со связанными сторонами»**

Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
<b>Аренда имущества у связанных сторон</b>	<b>4 625</b>	<b>7 095</b>	<b>7 784</b>
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	4 625	7 095	7 784
<b>Направление денежных средств связанным сторонам:</b>	-	<b>6 969</b>	<b>9 693</b>
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	-	6 969	9 693

В 2020 году Общество выплатило краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в сумме 14 148 тыс. руб. в виде оплаты труда ( за 2019 г. 25 472 тыс. руб.)

## **18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

### **Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

#### **Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут

быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. не был создан руководством ввиду того, что данные разбирательства возникают по причине неоплаты выполненных контрагентами работ.

### Обеспечения выданные

По состоянию на отчетную дату Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

**Таблица 28 «Характер обязательств, по которым выдано обеспечение» (тыс. руб)**

Обязательство	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
<b>на 31 декабря 2018 г.:</b>			<b>40 818</b>
Договор поставки	Банковская гарантия	По сроку действия договора	40 818
<b>на 31 декабря 2019 г.:</b>			<b>2 920</b>
Обеспечение заявки на участие в конкурсе	Конкурсный задаток	По сроку действия договора	2 920
<b>на 31 декабря 2020 г.:</b>			
Обеспечение заявки на участие в конкурсе	Конкурсный задаток	По сроку действия договора	9 301

### Обеспечения полученные

По состоянию на отчетную дату Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

**Таблица 29 «Перечень активов по которым получено поручительство «**

Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
<b>на 31 декабря 2018 г.:</b>		<b>17 105</b>	
Конкурсный задаток под обеспечение заявки на участие в конкурсе	По сроку действия договора	10 728	высокая
Банковские гарантии по Договору поставки	По сроку действия договора	6 377	высокая
<b>на 31 декабря 2019 г.:</b>		<b>20 489</b>	
Конкурсный задаток под обеспечение заявки на участие в конкурсе	По сроку действия договора	8 482	высокая
Банковские гарантии по Договору поставки	По сроку действия договора	12 007	высокая
<b>на 31 декабря 2020 г.:</b>			
Конкурсный задаток под обеспечение заявки на участие в конкурсе	По сроку действия договора	3 947	высокая



## 19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

## 20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 20.1 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

#### 1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

#### 2. *Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

#### 3. *Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску и риску ликвидности.

##### 3.1 *Рыночный риск*

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

##### *Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

##### *Валютный риск*

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает при необходимости заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

##### 3.2 *Кредитный риск*

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Максимальный кредитный риск на отчетную дату эквивалентен балансовой стоимости каждого класса финансовых активов.

**Таблица 30 «Перечень активов с максимальным кредитным риском» (тыс. руб.)**

Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	48 762	49 167	113 049
Дебиторская задолженность (за исключением авансов выданных)	143 530	314 883	366 440
<b>ИТОГО</b>	<b>192 292</b>	<b>364 050</b>	<b>479 489</b>

### **3.3 Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

## **4. Другие виды рисков**

### **4.1 Правовые риски**

#### ***Риски, связанные с изменением валютного регулирования***

##### **Внутренний рынок:**

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

##### **Внешний рынок:**

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

#### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

##### **Внутренний рынок:**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового



законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

#### *Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

##### Внутренний рынок:

Изменение правил таможенного контроля не окажет существенного влияния на деятельность Общества.

##### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

## **4.2 Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий,



возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### **4.3 Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **21. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД**

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год единственным участником Общества было принято решение в связи с отсутствием чистой прибыли за 2019 год дивиденды не выплачивать.

### **22. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ФАКТОРОВ, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев**

Активов и обязательств в иностранной валюте предприятие не имеет.

Вспышка COVID-19 стала причиной существенного ухудшения экономических условий для одних компаний и усиления экономической неопределенности для других. Организация не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Организации в целом, а так же развитие экономики в дальнейшем.

Не смотря на ухудшение экономической ситуации и получения убытка в текущем периоде Организация планирует продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Организацией разработаны ряд направленных на увеличения получения прибыли. Основные из них это:

- Ужесточение процедур авторизации расходов, мотивирование персонала на снижение затрат и сокращение издержек, не связанных с основной деятельностью организации;
- Проведение ограниченного маркетингового исследования оптимизация денежных потоков;
- Выделение группы услуг (товаров), приносящих Организации наибольшую прибыль;
- Пересмотр ценовой политики Организации.

Предприятие подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Предприятия за 2020 год.

Генеральный директор  
АО «МосводоканалНИИпроект»

Главный бухгалтер  
АО «МосводоканалНИИпроект»  
31.03.2021 г.



И. А. Данилов

Р.А. Дробков