

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах АО «ПИ «Новосибгражданпроект» за 2020 год

«15» марта 2021 г.

г. Новосибирск

1. Основные сведения об Организации

Полное фирменное наименование Организации:

Акционерное общество Проектный институт «Новосибгражданпроект»

Сокращённое наименование Организации: АО ПИ «Новосибгражданпроект».

ИНН 5407210667

ОКОПФ 12267

Место нахождения Организации: 630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, дом. 16.

Организация является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс.

Исполнительный орган в организации является Генеральный директор Оскольздаев С.В. Ревизионным органом в организации является ревизионная комиссия. Среднесписочная численность сотрудников организации за 2020 г. составила 16 человек. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета (п.25 ПБУ 4/99).

События и условия, которые могут в значительной мере поставить под сомнение непрерывность деятельности организации отсутствуют.

1.1 Сведения о видах деятельности Организации:

Основной вид деятельности Организации: выполнение комплексных проектных работы по градостроительству (разработка генпланов городов, схемы районных планировок, проекты детальных планировок районов и микрорайонов) и по объемному строительству крупных жилых образований, комплексов различного назначения: жилищного комплекса, торговли, объектов здравоохранения, детских учреждений, объектов культуры и образования.

ОКВЭД – 71.11 (Деятельность в области архитектуры)

1.2 Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Организации составляет 674 200,13 руб.

Размер уставного капитала в течение отчётного периода не менялся.

Основные показатели финансовой деятельности АО ПИ «Новосибгражданпроект» отражены в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020 года и в отчете о финансовых результатах за 2020 год, а также в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах:

-«Отчет об изменении капитала»;

-«Отчет о движении денежных средств»;

-«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Бенефициарным владельцем является Будько Алексей Владимирович (455 048 обыкновенных акций – 67,5 %)

Базовая прибыль на одну акцию за 2020 г. составила 0,35 руб. – (234561,86 / 674 200)

2. Основные элементы учетной политики

В 2018 году АО ПИ «Новосибгражданпроект» перешло на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Согласно Положению об учетной политике в 2020г. установлены следующие способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

1. Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в 2020 году вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет в 2020 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С8. По учету труда и его оплаты, основных средств, материалов, продукции, товарно-материальных ценностей, выполненных работ, кассовых операций, торговых отношений, результатов инвентаризации применяются унифицированные формы первичных документов. Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием программных продуктов «1С Бухгалтерия» и «1С Зарплата и Кадры» в многопользовательском режиме.

2. Амортизация основных средств начислялась в 2020 году линейным способом с 1-го числа того месяца, который следует за месяцем введения ОС в эксплуатацию. Объекты ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются на затраты по мере их отпуска в производство.

3. Материалы учитываются на сч.10 При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

4. Доходами от основных видов деятельности является выручка от выполнения проектно-изыскательских работ.

Доходы и расходы определяются методом начисления, учитываются в том периоде, в котором они отражены в бухгалтерском учете.

5 Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов. При этом доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевого финансирования и расходов, оплаченных за счет этих средств, осуществляется в регистрах бухучета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета.

6. Расходы будущих периодов списываются на себестоимость работ и услуг равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

3. Основные показатели деятельности Организации

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 758 тыс. руб., что составило 6,2 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж уменьшилась на 1366 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 114 и 1480 тыс. руб. соответственно).

Результат от прочих операций в течение анализируемого периода составил убыток 201 тыс. руб., что на 1458 тыс. руб. меньше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за период 01.01–31.12.2020 составил 6,5%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 6,5 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

С очень хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- на 31.12.2020 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует исключительно хорошее значение – 0,1;
- за последний год получена прибыль от продаж (758 тыс. руб.).
- чистая прибыль за период 01.01–31.12.2020 составила 235 тыс. руб. (+2 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Показатели финансового положения организации, имеющие положительные значения:

доля собственного капитала в активах организации составляет 44 %, что укладывается в норму;

- коэффициент покрытия активов составляет 1,1
- чистые активы превышают уставный капитал. За весь анализируемый период произошло увеличение величины чистых активов.

Показатели по задолженностям:

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила - 8 867 484 рубля 44 коп. :

- расчёт с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	- 896 548,57
- расчёты с покупателями и заказчиками (сч.62)	- 7 597 743,48
- расчёт с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)	- 315 397,76
- расчёты по налогам и сборам (сч.68)	- 2 531,59
- расчёты по социальному страхованию и обеспечению (сч.69)	- 6 717,91
- резервы предстоящих расходов (сч.96.09)	- 48 545,13

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила – 6 843 143 рубля 30 коп. :

- расчёт с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	- 4 860 326,93
- расчёты с покупателями и заказчиками (сч.62)	- 1 343 250,00
- расчёт с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)	- 151 754,85
- расчёты по налогам и сборам (сч.68)	- 341 882,37
- расчёты по социальному страхованию и обеспечению (сч.69)	- 73 727,47
- расчёт с персоналом по оплате труда	- 53 894,81
- расчёт с персоналом по прочим операциям	- 265,50
- расчёт с подотчётными лицами	- 18 041,37

1. Сведения о резервном фонде Организации

В течении 2020 г. в Организации резервные фонды не создавались и не использовались.

2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

5.1 Общий фонд оплаты труда за 2020 г. сотрудников Организации составил 1 068 534,95 руб.

5.2 Фонд оплаты труда Генерального директора Организации за 2020 г. составил 351 083,40 рублей.

3. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, способных повлиять на утверждённую финансовую отчётность, не выявлено. На дату составления бухгалтерской отчетности не происходило событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

За отчетный период к Организации каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами не предъявлялось.

8. Обязательств, выданных и полученных в отчетном периоде не было.

Генеральный директор
АО ПИ «Новосибгражданпроект»

/С. В. Окольздаев/

Главный бухгалтер



/Л.А. Маслакова/