



**Акционерное общество  
«Институт «Новгородстройпроект»**

ул. Нехинская, д. 8,  
Великий Новгород, 173015,  
тел.: +7 (8162) 946-731,  
факс: +7 (8162) 946-732,  
novgorod@stpr.ru  
www.nov-stpr.ru  
ОГРН 1065321079361,  
ИНН 5321109263, КПП 532101001,  
р/с 40702810700000023524  
в АО Банк "ПСКБ" г. Санкт-Петербург,  
БИК 044030852,  
к/с 30101810000000000852

**Пояснительная записка к годовому отчету за 2021 год**

АО «Институт «Новгородстройпроект» зарегистрировано 06 мая 2006 года в ИМНС РФ по г. Великий Новгород. Учредителем компании является АО «Институт «Стройпроект» г. Санкт-Петербург, генеральным директором которого является Журбин А.А.

АО «Институт «Новгородстройпроект» действует на основании устава, утвержденного решением внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Институт «Стройпроект» от 14.12.2007г.

Решением единственного акционера внесены изменения и дополнения в Устав 25.02.2015 года - Закрытое Акционерное Общество «Новгородстройпроект» переименовано в Акционерное Общество «Институт «Новгородстройпроект».

Решением единственного акционера внесены изменения и дополнения в Устав 09.04.2015 года - юридический адрес АО «Институт «Новгородстройпроект»: 173003, Российская Федерация, г. Великий Новгород, Лазаревский пер., д.3 изменен на адрес: 173015, Российская Федерация, г. Великий Новгород, ул. Нехинская, д.8

Решением единственного акционера №02 от 08.08.2016 года внесены изменения и дополнения в Устав о закрытии филиала в городе Симферополь.

Основные виды деятельности фирмы: работы по проектированию и работы по инженерным изысканиям.

Входит в СРО: СОЮЗ "РОДОС-ИЗЫСКАНИЯ" и СОЮЗ "РОДОС-ПРОЕКТИРОВАНИЕ», сфера деятельности СРО - архитектурно-строительное проектирование, инженерные изыскания.

АО «Институт «Новгородстройпроект» работает на территории Санкт-Петербурга, Республики Крым, Новгородской области, Ленинградской области, Московской области.

Основными заказчиками являются АО «Институт «Стройпроект», АО «Ленстрой».

Среднесписочная численность работающих составляет 2 человека, списочный состав 4 человека (3 на условиях внешнего совместительства).

Для работы предприятие использует арендованные и собственные основные средства. Арендовано под офисные цели: ИП ТЯН Е.И. и ИП ТЯН А.И. - договор аренды помещения № 15 от 01.01.2021 года.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета АО «Институт» Новгородстройпроект» руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Выручка от продажи услуг (за минусом НДС) за 2021 год составила 777 тыс. рублей. Прочие доходы в сумме 415 тыс. рублей: реализованные основные средства 55 тыс. рублей, доходы, связанные со сдачей имущества в аренду, 360 тыс. рублей, прочее 702 тыс. рублей.

Себестоимость услуг 6 690 тыс. рублей, прочие расходы 659 тыс. рублей, в том числе услуги банка 73 тыс. рублей, прочие расходы за счет собственных средств 549 тыс. рублей, расходы, связанные с продажей основных средств 35 тыс. рублей, госпошлина 2 тыс. рублей.

Управленческие расходы составили 6 347 тыс. рублей (з/плата, налоги по з/плате, канцелярские товары).

В соответствии с приказом по учетной политике:

Начислено оценочное обязательство на оплату отпусков - сальдо на конец 2021 года 168 тыс. рублей. Проведен анализ дебиторской задолженности, сомнительная не выявлена. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность составляет 25 205 тыс. рублей. Основным дебитором является АО «ЛЕНСТРОЙ» по договорам подряда на проектно-изыскательные работы в сумме 17 593 тыс. рублей, остальная задолженность представлена по текущим хозяйственным договорам.

Кредиторская задолженность составляет 4 257 тыс. рублей. В том числе: поставщики и подрядчики 4 075 тыс. руб. (договоры субподряда на проектно-изыскательские работы), перед персоналом организации по з/плате за декабрь 2021 год - 63 тыс. руб., перед государственными внебюджетными фондами - 23 тыс. руб., по налогам и сборам - 96 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на 01 января 2022 года составила 36 511 тыс. рублей. Государственной помощи предприятие в 2021 году не получало.

Аффилированными лицами предприятия являются: генеральный директор АО «Институт «Новгородстройпроект» Насонов Д.Н. Сделок с аффилированными лицами в 2021 году не было.

Управленческий персонал организации в составе: генеральный директор, главный бухгалтер (выплачена з/плата, мат. помощь, премии в сумме 1 845 тыс. руб.).

Связанными сторонами являются:

- АО «Институт «Стройпроект» ИНН 7810623782 (учредитель)
- АИГ Стпр ИНН 7810623782 (по учредителю)
- ООО "Институт "Тоннельстройпроект" ИНН 2320218306 (по учредителю)
- ООО «Институт Проектмостореконструкция» ИНН 6454019268 (по учредителю)
- ЗАО "Петербургские Сети" ИНН 7814345984 (по учредителю)
- НАИКС ИНН 7736125587 (по учредителю)

Держателем реестра акционеров является АО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т." Согласно выписке 100 % акций принадлежат Акционерному обществу «Управляющая компания «СПУТНИК» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Инфраструктурные инвестиции».

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества являются работы по проектированию и работы по инженерным изысканиям, продажа от которой составляет 100% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество не осуществляет других видов деятельности. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Условные факты хозяйственной деятельности:

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

Незавершенные в 2021 году судебные дела.



По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет незавершенных судебных дел.

События после отчетной даты:

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В течение 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу. По мнению руководства, эта вспышка относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Распространение эпидемии коронавируса оказывает негативное воздействие на финансовые результаты в 2021 году. С другой стороны, отсутствие у Общества кредитных обязательств и инвестиционных проектов оказывает положительное влияние на его финансовую устойчивость.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества считает, что Общество будет продолжать свою деятельность (соблюдение принципа непрерывности деятельности), и ему не известны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По итогам работы за 2021 год обществом получен убыток в размере 10 113 тыс. руб.

Причины образования отрицательного финансового результата:

В 2019 году погашение целевого кредита по договору 13-2-1-05/18К-9022 от 12.12.2018 в сумме 17 200 тыс. рублей и процентов 1 783 тыс. рублей. Цели кредита: по результатам выездной налоговой проверки Межрайонной ИФНС России № 9 по Новгородской области 08 ноября 2017 года вынесено Решение 17-10/13, с налогоплательщика взыскана недоимка по налогу на добавленную стоимость и налогу прибыль, пеня и штраф в сумме 18 226 тыс. рублей.

В 2020 году погашен займ на сумму 10 000 тыс. рублей по Договору займа №1-16 от 11.08.2016 доп. соглашение N 4 от 31.12.2019 с АО «Институт Стройпроект», проценты оплачены в сумме 2 536 тыс. рублей за весь период действия договора.

В 2021 году Пандемия коронавируса (COVID-2019)<sup>1</sup>, затронувшая более 150 стран и территорий по всему миру, уже оказала и продолжает оказывать существенное влияние на мировую экономику. Распространение коронавирусной инфекции, вызванной 2019-NCOV, носит чрезвычайный и непредотвратимый характер. В связи с чем является обстоятельством непреодолимой силы.

Расчеты отдельных аналитических показателей оценки баланса

Коэффициент текущей (общей) ликвидности-финансовый коэффициент, равный отношению текущих (оборотных) активов к краткосрочным обязательствам (текущим пассивам).

$K1 = (30826 \text{ (стр.1200 ф.1)} / 4425 \text{ (стр.1500 ф.1)}) = 6,9$ . Более 2-х, баланс удовлетворительный.

$K2 = (36521 \text{ (стр.1300 ф.1)} - 1012 \text{ (стр.1100 ф.1)}) / 30826 \text{ (итог раздела II актива баланса)} = 1,2$   
K2 более 0,1 – предприятие платежеспособное.

Несмотря на убыток, полученный по результатам работы за 2021 год, чистые активы общества по состоянию на 31.12.2021 года составляют 36 521 тыс. руб. и превышают размер уставного капитала на 36 511 тыс. руб., что оценивается как положительный фактор.

## ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено



приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Учетная политика на 2021 утверждена приказом генерального директора № 141/ОД от 30.12.2020 года.

Бухгалтерский учет:

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (как новых, так и бывших в эксплуатации), 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).

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев; организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе МПЗ и списываются по мере их передачи в эксплуатацию. В Целях обеспечения сохранности и контроля за движением материальных ценностей их учет осуществляется на забалансовом счете МЦ («Материальные ценности в эксплуатации»).

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной создается резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Бухгалтерская запись:

Дт 91.02 Кт 63 – на сумму сомнительной задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв формируется по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании данных инвентаризации и анализа дебиторской задолженности, с оформлением соответствующей бухгалтерской справки.

Резерв создается экспертным способом по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

обязательство определяется на последнее число каждого месяца в размере 8% от сумм, учитываемых при исчислении среднего заработка на отпуск начислениями;

сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация всего имущества организации независимо от его местонахождения и всех видов финансовых обязательств в декабре 2021 года. Инвентаризация денежных средств в кассе проводится в декабре 2021 года и при смене материально ответственных лиц с даты назначения.

Налоговый учет:

Под основными средствами в целях настоящей главы понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам и нематериальным активам) начислять линейным методом.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

Аналитический учет незавершенного производства ведется в разрезе структурных подразделений. Размер незавершенного производства на отчетную дату определяется на основании расчета суммы незавершенного производства по конкретному договору.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создается.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду признаются внереализационными доходами и расходами.

Начиная с 01.01.2020 Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств «балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц».

Генеральный директор

Гл. бухгалтер



Насонов Д.Н.

Крылова Т.С.