Пояснения (приложения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ГИДЭК» за 2021г.

1.Общие положения

1.1. Акционерное общество «Гидрогеологическая и геоэкологическая компания «ГИДЭК» (сокращенное наименование – АО «ГИДЭК», далее -предприятие), ОГРН 1037739319914 имеет место нахождения по адресу: Российская Федерация, 103203, г. Москва, ул.Первомайская, д.126.,ком.4,под.2,эт.4

Основными видами деятельности предприятия являются:

- Проведение геологоразведочных работ, гидрогеологических, геофизических, инженерно-геологических и экологических изысканий и исследований;
- Разработка программ, проектов, нормативно-технических, методических и других документов по предметам деятельности общества;
- Экологическая паспортизация объектов;
- Изучение и картирование природно-технических геологических процессов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период –75 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет Генеральный директор – Боревский Борис Владимирович.

Функции контрольных органов выполнят ревизор – Боревский Владимир Леонидович.

В обществе создан совет директоров (наблюдательный совет) в составе: Председатель Наблюдательного совета – Ершов Григорий Евгеньевич, а также члены Наблюдательного совета - Каплан Александр Юрьевич, Боревский Борис Владимирович; Черняк Александр Гавриилович; Язвин Александр Леонидович.

АО «ГИДЭК» имеет в своем составе четыре зарегистрированных обособленных подразделения, не имеющих собственного расчетного счета и баланса в г.г. Екатеринбурге, Казани, Саратове и Сочи.

1.2. Настоящие пояснения являются элементом бухгалтерской отчетности на основании п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

1.5. Обществом выпущено 1000 штук обыкновенных именных акций, номиналом 500 рублей каждая

- полностью оплачено акций – 1000 штук

- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности зависимых обществ и дочерних – 0 рублей.

1.6. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- стоимость материально-производственных запасов составила 21252 тыс.руб. (строка 1210 баланса). Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия обесценения материально-производственных запасов.

Резерв по сомнительным долгам составил на конец 2021г. - 27194 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности (за вычетом резерва по сомнительным долгам) на конец 2021 года составила 144131 тыс. руб., а именно:

краткосрочная дебиторская задолженность заказчиков в сумме 115554 тыс. руб.;

авансы выданные – 12560 тыс. руб. (краткосрочная задолженность);

беспроцентный заем – 16017 тыс. руб. (долгосрочная задолженность).

1.7. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ № 154н от 27.11.2006г., подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, установленному центральным банком РФ в порядке установленным ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсы валют, установленные Банком России, составили (в рублях за единицу валюты):

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Евро	84,0695	90,6824	69,3406
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057

За отчетный период:

- Положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в валюте, а также валютным активам, подлежащим в установленном порядке пересчету в рубли составила – 12 332121 руб., а отрицательная курсовая разница – 15 347307 руб.

1.8. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.9. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.10. Предприятие применяет общую систему налогообложения.

1.11. У предприятия отсутствуют долгосрочные активы к продаже, информацию о которых необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности как информацию по прекращаемой деятельности в связи с прекращением использования отдельных активов.

2. Раскрытие учетной политики.

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывной деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), т.е. исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по себестоимости каждой единицы.

2.4. Предприятие учитывает в составе основных средств имущество, отвечающее критериям для его отнесения к объектам основных средств, стоимостью более 40000 рублей за единицу в бухгалтерском учете и свыше 100000 рублей в налоговом учете согласно (п. 1 ст. 256 НК РФ и п. 1 ст.257 НК РФ).

2.5. Иные существенные положения учетной политики раскрываются в иных разделах настоящих пояснений.

3. Внеоборотные активы.

3.1. Сроки полезного использования основных средств, устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

3.4. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся (указана остаточная стоимость):

- здания и сооружения, объекты недвижимости – 28653 тыс.руб.
- машины и оборудование – 7271 тыс.руб.
- транспортные средства – 2504 тыс.руб.

3.5. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются исходя из сроков действия товарных знаков.

3.6. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

3.7. Предприятием применяется линейный метод начисления амортизации нематериальных активов.

3.8. В отчетном периоде изменение сроков полезного использования НМА не производилось.

3.9. В отчетном периоде изменение способов определения амортизации НМА не производилось.

3.10. Переоценка основных средств и нематериальных активов на добровольной основе, в соответствии с положениями учетной политики, предприятием не производится.

3.11. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим погашение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3.12. ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, досрочно в 2020 г. не применялись.

4. Доходы и расходы

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны доходы в сумме 317060 тыс. руб., в том числе от продажи товаров - 954 тыс. руб.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство:

- заработная плата работников – 75737524 рублей.;
- начисления на заработную плату – 16057887 рублей;
- амортизация – 3649263 рублей;
- материальные расходы – 7723127 рублей;
- стоимость услуг субподрядных организаций – 67537490 рублей;
- прочие расходы на услуги – 7733305 рублей
- корректировка на остаток незавершенного производства - 3376481рублей;

Итого себестоимость продаж – 181815077 рублей.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов:

- амортизация – 906259 руб.
- заработная плата – 15 851093 руб.
- начисления на заработную плату – 2 625665 руб.
- аренда – 9 529774 рублей
- добровольное страхование – 2 353020 руб.
- материальные расходы –3 990465 руб.
- ремонт автомашин и оборудования ,Осаго, Каско, сервисное и тех.обслуживание а/м и оборудования, диагностика и прочее – 6485032 руб.
-услуги связи, интернета, услуги банковской гарантии, информационные и аудиторские услуги и прочее – 7212734 руб.

Итого управленческих расходов: 48 954042 руб.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

- курсовая разница – 12 332121 руб.
- прочие доходы - 751539 руб.
- начислены % по депозиту - 407813 руб.

Итого прочие доходы – 13 491473 руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

- расходы на оплату услуг банка – 2 269401 руб.
- налог на имущество и транспортный налог – 843517 руб.
- курсовая разница – 15 347307 руб.
- списание дебиторской задолженности в убыток – 419382 руб.

-выплаты бывшим работникам, премии к празднику – 1 642766 руб.

- благотворительность, отдых, износ основных средств, штрафные санкции и прочее – 2 436748 руб.

- доначисление резерва по сомнительным долгам - 924715руб.

Итого прочие расходы – 23 883836 руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организации».

4.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

4.3. В отчетном периоде выручка не денежными средствами не получалась.

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.5. Управленческие расходы в бухгалтерском учете признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности.

5. События после отчетной даты

5.1. После отчетной даты имело место следующее событие, которое подлежит раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ №56н от 25.11.1998.

В связи с предпринятой Российской Федерацией спецоперацией на Донбассе и Украине имеет место вероятность непрогнозируемых скачков курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю. Кроме того, вышеназванная спецоперация привела (и вероятно приведет в дальнейшем) к применению со стороны зарубежных государств (в том числе со стороны партнеров Общества из зарубежных государств) санкций различного характера.

Вышеперечисленные обстоятельства могут иметь значимые последствия для деятельности Общества, при этом у Общества отсутствует возможность оценить последствия этого события после отчетной даты (в том числе – оценить в денежном выражении).

Иных существенных событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы отразить в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ №56н от 25.11.1998, не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. В отчетном периоде предприятие не осуществляло операций со связанными сторонами. Соответственно, информация об операциях со связанными сторонами в соответствии с ПБУ «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ № 48н от 29.04.2008г., предприятием не раскрывается.

АО «ГИДЭК» имеет долю 80% в ООО "ПКФ "ГИДЭК-ТЕНЗОР" (ОГРН 1035006111073). За 2021год АО «ГИДЭК» закупило у ООО "ПКФ "ГИДЭК-ТЕНЗОР" мате-

риалов на сумму 393180 руб. в том числе НДС, задолженность на конец года перед АО «ГИДЭК» составляет 221236 руб. Просроченной задолженности не имеет.

Оплата приобретенных материалов осуществляется денежными средствами (бартерные сделки не заключаются).

Бенефициарным владельцем АО «ГИДЭК» в терминах Федерального закона РФ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» №115-ФЗ от 07.08.2001 является Боревский Борис Владимирович (гражданин России).

7. Исправление ошибок

7.1. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, признаваемых таковыми в соответствии с ПБУ «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010г.в отчетном периоде выявлено не было. Поэтому информация о таковых в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

8. Расчеты по налогу на прибыль

8.1. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

8.2. За отчетный период условный расход по налогу на прибыль составил – 15179,6 тыс руб. (данные, отраженные по строке «Прибыль до налогообложения» отчета о финансовых результатах * на ставку налога на прибыль 20%).

Постоянный налоговый расход за 2021 год составил 769455 руб. (3847275 руб. * 20%). Постоянный налоговый расход имел место в связи с тем, что в отчетном периоде предприятие осуществляло расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль и учтенные в бухгалтерском учете по дебету счета 91-2 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы» в размере 3 847,2 тыс. руб., в т.ч.:

- на благотворительность – 210 тыс. руб.
- поминки, выплаты бывшим работникам предприятия – 1208,0 тыс.руб.
- прочие (штрафные санкции, износ ОС, материальная помощь, вечер отдыха, подарки к новому году, пени) – 2429,2 тыс. руб.

В 2021 году превышение формирования отложенных налоговых обязательств над погашением отложенных налоговых обязательств составило 9,7 тыс. руб., а превышение погашения отложенных налоговых активов над формированием отложенных налоговых активов составило 242,9 тыс. руб.

Соответственно, текущий налог на прибыль за отчетный период составил 15696,4 тыс.руб. (15179,6 тыс.руб. + 769,4 тыс.руб.- 252,6 тыс.руб.), что и отражено по строке «текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Списаний сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств без корректировок сумм налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, не производилось.

9. Финансовые вложения

9.1. По состоянию на отчетную дату в учете предприятия числятся долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в сумме 91 тыс.руб.

Краткосрочных финансовых вложений предприятие не имеет.

10. Займы и кредиты полученные

10.1. В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами (кредитами), в том числе займами и кредитами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаются в стоимость того или иного инвестиционного актива.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетных кредитов предприятие в отчетном периоде не получало.

11.2. Никаких форм государственной помощи, в том числе прочих форм государственной помощи (в смысле, придаваемом прочим формам государственной помощи ПБУ «Учет государственной помощи»), от которых предприятие прямо получает экономические выгоды, в периодах, представленных в отчетности, получено не было.

12. Информация, связанная с признанием условных обязательств и условных активов

12.1. Условные обязательства и условные активы, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

В частности, предприятие не передавало в залог никакие активы (ни в целях обеспечения своих обязательств, ни в целях обеспечения исполнения обязательств третьих лиц), предприятие не является поручителем по каким бы то ни было обязательствам, предприятие не предоставляло независимые гарантии по обязательствам третьих лиц.

13. Информация о рисках

13.1. Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием работы, услуги не наблюдается.

Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги).

Поскольку основное сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта товаров, работ, услуг для предприятия, главным образом, является РФ, то изменение курсов иностранных валют не имеет для предприятия существенных рисков (предприятие не имеет кредиторской задолженности в иностранной валюте).

Риск ликвидности расценивается предприятием как минимальный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения кредиторской задолженности.

Предприятие подвержено кредитному риску, т.к. существенную величину в активах предприятия составляет дебиторская задолженность. Вместе с тем, предприятие не расцени-

вает кредитный риск как существенный. Под всю задолженность, которая может быть квалифицирована как сомнительная, создан резерв сомнительных долгов.

Вместе с тем, так как предприятие имеет заключенные договора с заказчиками, выше перечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Генеральный директор АО «ГИДЭК» Боревский Б.В.

Главный бухгалтер АО «ГИДЭК» Нестерова О.Н.

28. 03 . 2022