



Акционерное общество
Проектно-изыскательское научно-исследовательское бюро
«ГИТЕСТ»

125212, г. Москва, Ленинградское шоссе д. 43а, Тел./факс: +7 (495) 926-41-55
Почтовый адрес: 125212, г. Москва, А/я № 37, E-mail: info@gitest.ru, www.gitest.ru.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год
Акционерное общество
«Проектно-изыскательское научно-исследовательское бюро «ГИТЕСТ»
(АО «ПИНИБ «ГИТЕСТ»)
г. Москва

2022г.

I. Общие сведения:

1. Информация об Обществе:

Акционерное общество «Проектно-изыскательское научно-исследовательское бюро «ГИТЕСТ» (АО «ПИНИБ «ГИТЕСТ»), далее «Общество», зарегистрировано 28.04.1997г., зарегистрировано в ЕГРЮЛ за номером 1027739314877 (регистрационный номер, присвоенный до 01.07.2002г. 396.979), ИНН 7706135877, КПП 774301001.

Общество является членом Саморегулируемой организации - Межрегиональный союз проектировщиков (127083, г. Москва, ул. Мишина, 56, стр. 2 <http://www.mrsp.ru>, регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций – СРО-П-030-28092009.

Общество также является членом Саморегулируемой организации – Ассоциация «Инженерные изыскания в строительстве» (105187, г. Москва, Окружной проезд, д.18, <http://www.oaiis.ru>; регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций – СРО-И-001-28042009.

Общество является непубличным обществом.

Общество не является членом группы.

Общество в период 2020 – 2022гг. является субъектом малого предпринимательства.

Основные виды деятельности:

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли в интересах Общества и его Участников.

Основным направлением является деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта, а именно: инженерно-технического проектирования, инженерные изыскания и научные исследования в водоснабжении и водоотведении, гидротехническом строительстве, дорожном строительстве, переработке и утилизации отходов, управление проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора.

Общество в 2022г. осуществляло разработку проектной, рабочей, сметной документации систем водоснабжения и водоотведения.

Учредителем Общества является:

- Борткевич Виктор Станиславович (ИНН 773404470191) - (100%);

Держателем реестра акционеров Общества является профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг АО "НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР" ИНН 7719263354.

Капитал:

Уставный капитал 28 тыс. руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 100 (сто) штук, номинальной стоимостью 280 (двести восемьдесят) рублей каждая. Уставный капитал внесен полностью и не изменялся.

Местонахождение:

Общество фактически расположено и зарегистрировано по адресу: 125212, г. Москва, Ленинградское шоссе, д.43а, тел. +7-495- 926-41-55. Обособленных подразделений не имеет.

Управление Обществом:

Управление Обществом осуществляется в соответствии с п.10.1 Устава Общества:

- Общим собранием акционеров;

- Генеральным директором, единоличным исполнительным органом;

Генеральным директором Общества с 01.02.2012г. является Аверьянов Виталий Николаевич (ИНН 774397464809).

Персонал:

Численность штатных сотрудников по состоянию на 31.12.2022г. составила 14 человек (на 31.12.2021г. - 18 человек; на 31.12.2020г. – 16 человек).

Информация по связанным сторонам:

В соответствии с п. 4 ПБУ 11/2000 "Информация об аффилированных лицах", утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2000 № 5н,

«Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.»

Учредителем Общества является Борткевич Виктор Станиславович (участник – 100% акций), который является нашим сотрудником (Заместитель генерального директора).

Также информируем, что Борткевич Виктор Станиславович, является участниками ООО «СПЕЦВОДОПРОЕКТ» ИНН 9102234974, КПП 910201001, 295034, Крым Респ, Симферополь г, Кирова пр-кт, дом № 32/1, офис 43, Генеральный директор Удовиченко Родион Игоревич.

В соответствии с п. 5 ПБУ 11/2000 "Информация об аффилированных лицах", утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2000 № 5н,

«Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Операциями со связанной стороной могут быть:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.»

В 2022г. происходили операции по выполнению работ по проектированию в адрес АО «ПНИБ «ГИТЕСТ» на общую сумму 7 281 900,00 руб., вкл. НДС.

Также в 2022г. Борткевич Виктор Станиславович получал заработную плату в соответствии с трудовым договором и штатным расписанием.

2. Операционная среда Общества:

В 2022г. экономика Российской Федерации была чрезвычайно нестабильна, на лицо глобальные кризисные явления и падение спроса на рынках во всех сегментах экономики.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации постоянно изменяется и допускает возможность разных толкований.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий Руководства Обществом.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергалась и подвергается различным видам рисков: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.

- Правовые риски связаны с изменением гражданского и налогового законодательства.
- Страновые и региональные риски связаны с изменением политической, экономической ситуации и географическими особенностями.

- Репутационный риск – связан с уменьшением числа клиентов Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг,

II. Бухгалтерская отчетность и Учетная политика:

Основа составления:

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и иными действующими нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином Российской Федерации.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС:

АКТИВЫ:

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Переоценка стоимости не производилась в 2022г. в части нематериальных активов.

1. Нематериальные активы:

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость нематериальных активов составила 161 842 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 161 858 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 161 874 тыс. руб.).

В составе нематериальных активов отражена стоимость Патентов, полученных Обществом в оценке, произведенной независимым оценщиком.

По всем видам нематериальных активов амортизация начисляется линейным способом, в связи с тяжелой экономической ситуацией в 2022 году амортизация по НМА приостановлена.

Выбытия нематериальных активов в период 2020 – 2022гг. не было.

2. Основные средства:

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость основных средств составила 39 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 73 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 129 тыс. руб.).

В составе основных средств отражены офисное оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев,

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценки стоимости основных средств не производилось.

По всем видам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

В 2022г. выбытие основных средств не происходило.

3. Отложенные налоговые активы:

По состоянию на 31.12.2022г. размер отложенных налоговых активов составил 287 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 264 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 167 тыс. руб.).

В качестве Отложенного налогового актива Общество признает ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете Общества с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность

того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

4. Прочие внеоборотные активы:

По состоянию на 31.12.2022г. размер прочих внеоборотных активов составила 19 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 45 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 121 тыс. руб.).

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов.

5. Запасы:

По состоянию на 31.12.2021г. размер запасов составил 0 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 3 503 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 4 310 тыс. руб.).

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

При передаче Запасов в производство (эксплуатацию), а также при ином выбытии они оценивались по средней себестоимости. Товары для перепродажи принимались к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производилась по способу средней стоимости.

6. Дебиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2022г. размер дебиторской задолженности составил 21 759 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 15 665 тыс. руб. на 31.12.2020г. – 7 703 тыс. руб.).

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность поставщиков, покупателей, а также сумм переплаты налогов.

Задолженность поставщиков и покупателей определена исходя из цен и условий оплаты, установленных договорами и является краткосрочной. Нереальной к взысканию задолженности не образовывалось.

7. Финансовые вложения:

К финансовым вложениям относятся краткосрочные инвестиции в виде депозитных вкладов в кредитных учреждениях, а также в виде выданных займов контрагентам. Краткосрочные финансовые вложения к денежным эквивалентам не относятся, а отражаются в составе финансовых вложений. Денежные средства размещались в период с 2020 – 2022гг. в ПАО СБЕРБАНК и АО АЛЬФАБАНК по рыночным ставкам. По состоянию на 31.12.2022г. размер выданных займов и депозитов составил 2 014 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 600 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 7 000 тыс. руб.).

8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2022г. размер денежных средств и денежных эквивалентов составил 15 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 2 064 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 2 635 тыс. руб.).

У Общества открыт расчетный счет и Зарплатный проект в ПАО СБЕРБАНК, а также расчетный счет и зарплатный проект в АО АЛЬФА-БАНКЕ.

Денежных средств недоступных для использования Обществом нет.

9. Прочие оборотные активы:

По состоянию на 31.12.2022г. размер прочих оборотных активов составил 10 515 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 1 255 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 105 тыс. руб.).

В составе прочих оборотных активов в 2022г. учитывается остаточная стоимость приобретенных Обществом прав пользования компьютерными программами, использование СКЗИ КриптоПро, взносы СРО, расходы будущих периодов.

ПАССИВЫ:

10. Уставный капитал:

По состоянию на 31.12.2022г. размер Уставного капитала составил 28 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 28 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 28 тыс. руб.).

Уставный капитал отражен в сумме долей учредителей и его величина соответствует установленной в Уставе Общества.

11. Переоценка внеоборотных активов:

В 2022г. оценка стоимости нематериальных активов (патентов) не производилась. По состоянию на 31.12.2022г. размер переоценки внеоборотных активов составил 173 537 тыс.руб. (на 31.12.2021г. – 173 537 тыс.руб.; на 31.12.2020г. – 173 537 тыс.руб.).

12. Резервный капитал:

В 2022г. суммы в Резервный фонд не направлялись.

В 2017г. на основании Устава и Решения единственного акционера № 1_2017 от 02.06.2017г. было произведено создание Резервного фонда Общества в сумме 1 тыс. руб.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:

Обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

13. Кредиты и займы полученные:

По состоянию на 31.12.2022г. размер кредитов и займов составил 11 054 тыс. руб.

Кредиты (займы) приобретались Обществом для выполнения финансово-хозяйственной деятельности и в связи с тяжелым финансовым положением. Проценты по кредитам и займам признаются в расходах ежемесячно.

14. Отложенные налоговые обязательства:

По состоянию на 31.12.2022г. размер отложенных налоговых обязательств составил 20 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 6 тыс.руб.; на 31.12.2020г. – 14 тыс. руб.).

В качестве Отложенного налогового обязательства Общество признает ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

15. Кредиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2022г. Кредиторская задолженность Общества составила 9 361 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 9 325 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 7 126 тыс. руб.). В составе кредиторской задолженности учитывается задолженность Общества перед поставщиками, которая определена исходя из цен и условий оплаты, установленных договорами и суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет в сумме 34 тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2022г. отражена в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками ее погашения.

16. Оценочные обязательства:

По состоянию на 31.12.2021г. размер Оценочных обязательств Общества составил 1 301 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 1 322 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 837 тыс. руб.).

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ:

17. Выручка от продаж:

По состоянию на 31.12.2022г. размер полученной Обществом Выручки составил 21 064 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 26 278 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 28 717 тыс. руб.). Выручка 2020 – 2022гг. сформировалась по деятельности в области архитектуры, связанной с созданием архитектурного объекта, а именно: проектирование, инженерные изыскания и научные исследования в водоснабжении и водоотведении, гидротехническом строительстве, дорожном строительстве, переработке и утилизации отходов.

18. Себестоимость продаж:

По состоянию на 31.12.2022г. себестоимость продаж составила 17 299 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 15 450 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 17 086 тыс. руб.). В себестоимость включены прямые расходы, связанные с производством и реализацией.

19. Управленческие расходы:

По состоянию на 31.12.2022г. размер управленческих расходов, понесенным Обществом составил 2 916 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 9 826 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 8 390 тыс. руб.). В управленческие расходы включены административно – хозяйственные расходы, связанные с производством и реализацией.

20. Проценты к получению:

По состоянию на 31.12.2022г. размер процентов к получению Обществом составил 117 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 143 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 385 тыс. руб.). Денежные средства размещались в период с 2020 – 2022гг. в ПАО СБЕРБАНК и АО АЛЬФАБАНК на краткосрочные депозитные вклады по рыночным ставкам.

21. Прочие доходы:

По состоянию на 31.12.2022г. размер прочих доходов, полученных Обществом составил 2 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 139 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 46 тыс. руб.).

22. Проценты к уплате:

По состоянию на 31.12.2022г. размер процентов к уплате Обществом составил 681 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 87 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 0 тыс. руб.). Денежные средства, выданные в 2021-2022г. по договорам займа (Аверьянов В.Н) и кредитным договорам (ПАО Сбербанк).

22. Прочие расходы:

По состоянию на 31.12.2022г. размер прочих расходов, произведенных Обществом составил 267 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 695 тыс. руб.; на 31.12.2020г. – 254 тыс. руб.).

23. Налоги

– Налог на прибыль

В период 2020 - 2022гг. Общество получило и бухгалтерскую и налоговую прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью, образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативно - правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

По состоянию на 31.12.2022г. размер отложенного налога на прибыль Общества составил 10 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 104 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 20 тыс. руб.).

– Другие налоги и сборы

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Общество подает налоговую отчетность и является плательщиком следующих налогов и взносов:

- НДС,
 - Налог на прибыль;
 - Отчетность в Пенсионный фонд, Фонд социального страхования.
- Претензия (Левшенков)

Генеральный директор



Аверьянов В.Н.