

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об организации.

1.1. Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Тюменский проектно-изыскательский институт водного хозяйства».

1.2. Юридический адрес: 625023, г. Тюмень, ул. Республики, 169.

1.3. Фактический адрес: 625023, г. Тюмень, ул. Республики, 169.

1.4. Уставной капитал предприятия составляет 811 300 (восемьсот одиннадцать тысяч триста) рублей 00 копеек. Акционеры - физические лица. Всего 2318 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 350 (триста пятьдесят) рублей каждая.

1.5. На основании решения годового собрания по итогам 2008г. были направлены дополнительно в резервный капитал средства в размере 2 800 тыс. руб. Итого резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами, по состоянию на 31.12.2022г. составляет 3 000 (три тысячи) рублей 00 копеек.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Организация подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. Организация с 01.01.2022 применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Организация с 01.01.2021 года применяет Упрощенную систему налогообложения.

2.2.3. Организация на своем балансе не имеет объектов недвижимости, включенных в Перечень объектов недвижимого имущества, указанных в п.п.1 и п.п.2 п.1 ст. 378/2 НК РФ, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость.

3. Информация о доходах и расходах

- 3.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка по договорам на выполнение проектных работ, которые приравнены к договорам строительного подряда в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- 3.2. Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору на основании подписанных сторонами актов выполненных работ.
- 3.3. В составе прочих доходов отражаются доходы от предоставления имущества в аренду. Аренда является операционной.
- 3.4. Выручка в результате выполнения договоров в 2022 г. получена денежными средствами.
- 3.5. В составе прочих расходов 11 134,3 тыс. рублей приходится на расходы по оплате иска ООО «Тюменьбурвод»¹ (в том числе 10 381,6 тыс. рублей на оплату исполнительного листа и 752,7 тыс. рублей на оплату исполнительского сбора), что составило 51% от суммы прочих расходов (16% от общей суммы расходов Организации) и оказало существенное влияние на финансовый результат.
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.
- 4.1. Организация провела оценку запасов на предмет обесценения в момент проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Фактов обесценения запасов по состоянию на 31.12.2022 не выявлено. Резервов под обесценение запасов не создавался.
- 4.2. Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывалась нормативным методом. В конце года по результатам инвентаризации произведено увеличение величины оценочных обязательств по оплате отпусков.
5. В целом по итогам 2022. предприятие имеет устойчивое финансовое положение, рентабельно, является платежеспособным.
6. Случаев недобросовестных действий, которые повлияли или могут повлиять на деятельность организации в 2022 году не выявлено.
7. Фактов хищения в 2022 году имущества не установлено.
8. Конфликтных ситуаций в отношении миноритарных акционеров (участников) в 2022 году не установлено.
9. Контроль за процессом выявления рисков и предотвращение недобросовестных действий в 2022 году осуществлялся через инвентаризацию активов и обязательств. Указанных рисков и недобросовестных действий инвентаризацией активов и обязательств перед составлением годовой отчетности за 2022 году не установлено.
10. В отчетном периоде фактов нехватки ключевого персонала в финансовых и бухгалтерских службах не было.
11. В 2022 году операций со связанными сторонами, а также крупных сделок, и сделок с заинтересованностью со связанными сторонами не осуществлялось. В 2022 году операций со аффилированными лицами, а также крупных сделок, и сделок с заинтересованностью с аффилированными лицами не осуществлялось.

¹ Иск по делу № А81-7248/2020 по иску ООО «Тюменьбурвод» о взыскании 10 301 100 руб. по договору субподряда № 76-12 от 12.09.2012 на выполнение геологоразведочных работ по переоценке запасов пресных подземных вод на водозаборе «Мыс-Корчаги» г. Салехард ЯНАО по объекту: «Реконструкция водозаборных и очистных сооружений ВОС-15000 с увеличением производительности до 20 тыс. куб.м./сутки, г.Салехард, в том числе затраты на проектно-изыскательские работы».

12. В следующем отчетном году значительных выплат по займам, а также привлечения дополнительных займов не планируется.
13. Требования законодательства в отношении чистых активов и уставного капитала соблюдаются.
14. Деятельность организации не зависит от основного поставщика и основного заказчика, так как нет поставщиков, объем валовых закупок с которым составляет более 25% от общего объема закупок и нет покупателей, выручка от взаиморасчетов с которым составляет более 25 % от общего объема выручки.
15. Убытки в следующем отчетном году не ожидаются. Прекращения деятельности или существенного сокращения деятельности не планируется. Факты влияния существенных судебных исков отсутствуют. События и условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.
16. Расшифровки отдельных показателей отчетности организации являются приложением к настоящей пояснительной записке.

Приложение: Пояснения и расшифровки отдельных статей отчетности на 17 стр.

Директор

Сбродов А.Н.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	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	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сбродов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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 строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	133	-	(133)	-
в том числе:							
Снегоуборочный отвал "Стандарт" 2,3м (быстросъем)	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
АПО для отвалов серии "Стандарт"	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Снегоуборочный отвал "Стандарт" 2,3м (быстросъем), укомплектованный АПО	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	41	-	(41)	-
Измеритель защитного слоя бетона ПОИСК-2,6 (№970(2021))	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	92	-	(92)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 874	4 874	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сбродов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сбродов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сбродов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	9 331	-	20 162	8	(8 487)	(61)	-	-	782	6	21 742	-	
	5530	за 2021г.	54 421	-	5 497	6	(28 579)	(22 020)	-	-	15	9	9 331	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 382	-	17 286	-	(4 316)	-	-	-	-	-	17 353	-	
	5531	за 2021г.	47 968	-	4 730	-	(26 296)	(22 020)	-	-	-	-	4 382	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 800	-	2 661	-	(946)	(61)	-	-	-	-	3 460	-	
	5532	за 2021г.	1 985	-	1 351	-	(1 536)	-	-	-	-	-	1 800	-	
Прочая	5513	за 2022г.	3 149	-	215	-	(3 225)	-	-	-	782	6	929	-	
	5533	за 2021г.	4 468	-	(584)	6	(747)	-	-	-	15	9	3 149	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	9 331	-	20 162	8	(8 487)	(61)	-	X	782	6	21 742	-	
	5520	за 2021г.	54 421	-	5 497	6	(28 579)	(22 020)	-	X	15	9	9 331	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	21 807	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	212	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	5 531	12 343	494	(9 746)	(47)	-	782	6	9 362
	5580	за 2021г.	26 992	2 164	94	(23 726)	-	-	15	9	5 531
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 205	236	-	(2 860)	-	-	-	-	581
	5581	за 2021г.	14 358	244	-	(11 396)	-	-	-	-	3 205
авансы полученные	5562	за 2022г.	309	341	-	(309)	-	-	-	-	341
	5582	за 2021г.	604	(20)	-	(275)	-	-	-	-	309
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	722	2 214	139	45	(47)	-	782	-	3 855
	5583	за 2021г.	8 074	(684)	1	(6 663)	-	-	15	9	722
кредиты	5564	за 2022г.	-	8 919	349	(6 055)	-	-	-	-	3 214
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	1 859	-	31	(1 890)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 294	633	6	(567)	-	-	-	6	1 371
	5586	за 2021г.	2 097	2 635	63	(3 501)	-	-	-	-	1 294
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	5 531	12 343	494	(9 746)	(47)	X	782	6	9 362
	5570	за 2021г.	26 992	2 164	94	(23 726)	-	X	15	9	5 531

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сбродов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	480	1 223
Расходы на оплату труда	5620	28 146	25 319
Отчисления на социальные нужды	5630	5 482	5 005
Амортизация	5640	497	593
Прочие затраты	5650	12 780	16 828
Итого по элементам	5660	47 385	48 968
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 186)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	20 639	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	68 024	47 782

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Сбродов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2	2 894	(1 297)	(4)	1 595

Руководитель _____
(подпись)

**Сбродов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сбродов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сбродов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.