

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

Открытое акционерное общество "Проектно-изыскательский институт "Тюменьдорпроект" за 2023 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	61 184	(25 534)	22 168	(406)	213	(11 757)	-	-	-	82 946	(37 078)
в том числе:	5210	за 2022 г.	56 667	(23 279)	4 677	(161)	161	(2 416)	-	-	-	61 184	(25 534)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023 г.	6 256	(2 366)	964	(406)	213	(725)	-	-	-	6 834	(2 880)
Здания	5211	за 2022 г.	4 839	(1 796)	1 417	-	-	(572)	-	-	-	6 256	(2 366)
	5202	за 2023 г.	42 115	(17 051)	-	-	-	(964)	-	-	-	42 115	(18 015)
	5212	за 2022 г.	42 115	(16 087)	-	-	-	(964)	-	-	-	42 115	(17 051)
ППА Здания	5202	за 2023 г.	-	-	19 534	-	-	(8692)	-	-	-	19 534	(8692)
Земельные участки	5212	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5203	за 2023 г.	220	-	-	-	-	-	-	-	-	220	-
	5213	за 2022 г.	220	-	-	-	-	-	-	-	-	220	-
Транспортные средства	5204	за 2023 г.	9 510	(4 261)	-	-	-	(929)	-	-	-	9 510	(5 190)
	5214	за 2022 г.	6 250	(3 643)	3 260	-	-	(618)	-	-	-	9 510	(4 261)
Офисное оборудование	5205	за 2023 г.	1 461	(949)	1 650	-	-	(332)	-	-	-	3 111	(1 281)
	5215	за 2022 г.	1 461	(803)	-	-	-	(146)	-	-	-	1 461	(949)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2023 г.	1 507	(817)	-	-	-	(110)	-	-	-	1 507	(927)
	5216	за 2022 г.	1 507	(707)	-	-	-	(110)	-	-	-	1 507	(817)
Другие виды основных средств	5207	за 2023 г.	115	(88)	-	-	-	(5)	-	-	-	115	(93)
	5217	за 2022 г.	276	(243)	-	(161)	161	(6)	-	-	-	115	(86)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 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 2023 г.	-	22 168	-	(22 168)	-
	5250	за 2022 г.	-	4 677	-	(4 677)	-
в том числе:							
Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2023 г.	-	984	-	(984)	-
Право пользования активом Здания	5251	за 2022 г.	-	1 417	-	(1 417)	-
	5242	за 2023 г.	-	19 534	-	(19 534)	-
Офисное оборудование	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2023 г.	-	1 650	-	(1 650)	-
Транспортные средства	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	3 260	-	(3 260)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	37	-
в том числе:			
Шкаф (503 кабинет)	5261	37	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	10 842	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	1 606
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	-	-	-



Руководитель  (подпись) **Мешеряков Роман Николаевич** (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	228 178	-	228 178	378 620	(299 351)	-	-	X	307 447	-	307 447
	5420	за 2022 г.	256 332	-	256 332	262 359	(290 513)	-	-	X	228 178	-	228 178
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	14	-	14	12 868	(9 918)	-	-	(2 951)	13	-	13
	5421	за 2022 г.	43	-	43	3 392	(655)	-	-	(2 766)	14	-	14
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	155	(155)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	4 514	-	4 514	162 654	(170 119)	-	-	2 951	-	-	-
	5425	за 2022 г.	4 553	-	4 553	130 285	(133 090)	-	-	2 766	4 514	-	4 514
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5507	за 2023 г.	223 650	-	223 650	202 943	(119 159)	-	-	-	307 434	-	307 434
	5527	за 2022 г.	251 736	-	251 736	128 682	(156 768)	-	-	-	223 650	-	223 650

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 Мещеряков Роман Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 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 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	52 949	(7 738)	46 269	-	(24 583)	(473)	(6 947)	-	-	74 162	(791)
	5530	за 2022 г.	76 328	(7 738)	15 411	-	(38 790)	-	-	-	-	52 949	(7 738)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	15 730	(7 738)	3 737	-	(12 606)	(473)	(6 947)	-	-	6 388	(791)
	5531	за 2022 г.	11 316	(7 738)	5 658	-	(1 244)	-	-	-	-	15 730	(7 738)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	7 065	-	42 519	-	(4 531)	-	-	-	-	45 053	-
	5532	за 2022 г.	7 658	-	4 411	-	(5 004)	-	-	-	-	7 065	-
Прочая	5513	за 2023 г.	30 154	-	13	-	(7 446)	-	-	-	-	22 721	-
	5533	за 2022 г.	57 354	-	5 342	-	(32 542)	-	-	-	-	30 154	-
Итого	5500	за 2023 г.	52 949	(7 738)	46 269	-	(24 583)	(473)	(6 947)	X	-	74 162	(791)
	5520	за 2022 г.	76 328	(7 738)	15 411	-	(38 790)	-	-	X	-	52 949	(7 738)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	175 116	103 250	-	(46 891)	-	-	-	231 475
в том числе:	5571	за 2023 г.	237 916	53 953	-	(116 753)	-	-	-	175 116
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023 г.	175 116	103 250	-	(46 891)	-	-	-	231 475
прочая	5573	за 2023 г.	237 916	53 953	-	(116 753)	-	-	-	175 116
	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	147 134	102 186	1 391	(31 662)	(473)	-	-	218 576
в том числе:	5580	за 2023 г.	154 040	58 032	3 334	(66 830)	(1 442)	-	-	147 134
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	14 809	45 869	-	(7 368)	-	-	-	53 310
авансы полученные	5581	за 2023 г.	27 713	3 775	-	(16 679)	-	-	-	14 809
	5562	за 2023 г.	98 224	38 579	-	(10 572)	-	-	-	127 231
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2023 г.	102 623	26 058	-	(29 457)	-	-	-	99 224
	5563	за 2023 г.	14 484	9 849	19	(11 571)	-	-	-	12 781
кредиты	5583	за 2023 г.	12 406	14 035	449	(12 406)	-	-	-	14 484
	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023 г.	18 617	7 889	1 372	(2 151)	(473)	-	-	25 254
	5586	за 2023 г.	11 298	14 164	2 885	(8 288)	(1 442)	-	-	18 617
Итого	5550	за 2023 г.	322 250	205 436	1 391	(76 553)	(473)	X	-	450 051
	5570	за 2023 г.	391 956	111 985	3 334	(183 583)	(1 442)	X	-	322 250

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590			
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592			

Руководитель _____

 (подпись)

Мещеряков Роман
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г. _____



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	12 970	3 416
Расходы на оплату труда	5620	138 173	108 368
Отчисления на социальные нужды	5630	32 963	26 419
Амортизация	5640	11 757	2 416
Прочие затраты	5650	26 381	29 461
Итого по элементам	5660	222 244	170 080
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 514	39
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	226 758	170 119

Руководитель



Мещеряков Роман Николаевич

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 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	38 302	24 147	(40368)	(427)	21 654
в том числе:						
Резерв Стр а/д п. Харп-Горнолыж. центр-Снежинка	5701	-	1 843	(1 843)	-	-
Резерв Стр.тр.разв.Обход Ожогово Р-254 Иртыш доп.р	5702	-	4 792	(4 792)	-	-
Резерв Стр.Дамбов.,Харьков.Рек.тр.разв.Стр.кольц.р	5703	3 832	-	-	-	3 832
Резерв Рек.Мельн.Тура.Дружбы.Корр.№26-20	5704	3 379	-	(3 379)	-	-
Резерв Стр.окр.а/д Тюм-Бор-Боганд IV ПК МС-11	5705	2 543	-	(2 543)	-	-
Резерв Кап.рем.а/д Р-404 Т-Х-М км 154+770-168+000	5706	427	-	-	(427)	-
Резерв А/д на уч. от а/д "Тюм-Крив" IV ПК 3 этап	5707	1 763	-	(1 763)	-	-
Резерв Рек а/д Перевалово-Ушакова УАД	5708	610	-	-	-	610
Резерв Рек а/д Гусево-Зубарево-Перевалово УАД	5709	608	-	-	-	608
Резерв Рек.ул.Мел от моста Тура до ул.Друж №138-18		10 256	-	(10 256)	-	-
Резерв под ЗП (премии)		-	4 481	-	-	4 481
Резерв Стр. окр. а/д г. Тюм. Второе тр.кольцо УАД		840	-	(840)	-	-
Резерв Стр. путепр. ч/з ж/д "Москва - Влад" Ялутор		3 424	-	(3 424)	-	-
Резерв отпусков ТДП		10 620	13 031	(11 528)	-	12 123

Руководитель

Мещеряков Роман Николаевич
(подпись)

Мещеряков Роман
Николаевич
(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	20 718	113 304	147 348
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

29 февраля 2024 г.



Мещеряков Роман Николаевич

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ПИИ «ТЮМЕНЬДОРПРОЕКТ» ЗА 2023 ГОД**

I. Общие сведения

1. Общая информация об организации

Открытое акционерное общество «Проектно-изыскательский институт Тюменьдорпроект» (далее по тексту Общество) образовано 30.03.2006 года в результате реорганизации в порядке приватизации ГП ТО ПИИ «Тюменьдорпроект». Учредителем Общества с долей участия 100% является Тюменская область в лице Департамента имущественных отношений.

23.10.2013г. акции общества приобретены АО "Мостострой-11" с долей участия 100%. Единственным акционером на 31.12.2023 г. является АО "Мостострой-11".

ОАО «ПИИ Тюменьдорпроект» зарегистрировано по адресу: 625007, г. Тюмень, ул. Депутатская, 91.

По состоянию на 31.12.2023г. общество является дочерним по отношению к АО "Мостострой-11".

2. Филиалы (структурные подразделения) Организации.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения:

п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Ишимский филиал ОАО «ПИИ «Тюменьдорпроект»	г. Ишим, ул. Советская, д. 16.
2.	Обособленное структурное подразделение в г. Омске	г. Омск, ул. Герцена, д. 19.

Указанные обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, расчетных счетов не имеют.

В Ишимском филиале ОАО «ПИИ «Тюменьдорпроект» деятельность не ведется, сотрудники не числятся. За Ишимским филиалом ОАО «ПИИ «Тюменьдорпроект» числятся только нежилые помещения, которые сдаются в аренду и земельные участки, на которых находятся эти нежилые помещения.

3. Основные виды деятельности.

Основными видами хозяйственной деятельности являются:

- 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;
- 71.11 Деятельность в области архитектуры;
- 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- 71.12.41 Деятельность топографо-геодезическая;
- 71.12.45 Инженерные изыскания в строительстве.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральным директором Общества за период с 01.04.2017 года по настоящее время является Мещеряков Роман Николаевич.

Высший орган управления – единственный акционер АО «Мостострой-11»

5. Бенефициарные владельцы Организации

Бенефициарными владельцами АО «Мостострой-11», с долей косвенного участия более 25% в капитале, являются следующие лица:

- 1) Крапивин Алексей Андреевич, ИНН 773372437914;
- 2) Садовников Олег Владимирович, ИНН 774301080748.

6. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 год составила 98 человек, в 2022 году – 98 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой:

1) К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация не начисляется на:

- земельные участки;
- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу активами не признаются, а затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

2) Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

По договорам аренды, при исполнении которых Общество выступает Арендатором, предмет аренды принимать к учету в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признавать по фактической стоимости, а именно как сумму дисконтированной стоимости будущих арендных платежей на

дату этой оценки. Под ставкой дисконтирования понимать ставку дисконтирования, указанную в договоре аренды, а в случае ее отсутствия в договоре аренды ставку дисконтирования определять как ставку, по которой Общество могло бы привлечь или привлекает заемные средства.

Обязательства по аренде подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по аренде в краткосрочную производится, если до момента погашения обязательства по условиям договора остается 12 и менее месяцев.

- 3) Положения ФСБУ 5/2019 применяются перспективно;
- 4) Материально - производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- 5) Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости;
- 6) Управленческие расходы списываются в себестоимость продаж (субсчет 90-8 «Управленческие расходы»);
- 7) Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, распределяется между незавершенными заказами и выполненными заказами;
- 8) Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, списываются равномерно;
- 9) Выручка по незаконченным (не сданным заказчикам) на конец года договорам отражается в бухгалтерском учете «по степени готовности».
- 10) Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется в учете при полном завершении процесса оказания услуг.

2. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

Общество планирует внести изменения в учетную политику в части применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменения в ФСБУ 26/2022, регулирующие правила формирования стоимости НМА.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности относятся к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

4. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество в составе основных средств в бухгалтерском балансе отражает арендованные основные средства, а именно: имущество, полученное по договорам аренды, заключенным на срок свыше 1 года.

В случае, если срок аренды не указан в договоре, Общество, отражая право пользования активом, руководствуется своими намерениями и иными договорными обязательствами.

Для расчета процентов по арендным платежам Общество применяет ставку дисконтирования 7-8%, так как это та ставка, по которой Общество может привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды.

5. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатель строки 1210 бухгалтерского баланса представляет собой сумму показателей по строкам:

- Запасы 13 тыс. руб.;

Обществом проведена проверка на обесценение и установлено, что фактическая себестоимость запасов не превышает стоимость приобретения аналогичных по состоянию на 31.12.2023 года, поэтому отсутствуют основания для создания резерва под обесценение.

- Выполненные этапы по незавершенным работам 307 434 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность.

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой, с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

В составе показателя по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены авансы по предстоящим расчетам в соответствии с условиями договоров, оплаченные денежными средствами другим организациям за минусом налога на добавленную стоимость.

- Основные заказчики Общества:
- АО «Мостострой-11»
- Департамент дорожной инфраструктуры и транспорта администрации г. Тюмени
- Некоммерческая организация «Региональный инновационно-инвестиционный фонд "ЯМАЛ"»
- ГКУ ТО "Управление автомобильных дорог"
- Прочие

7. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

тыс. руб.			
Акции	Общее количество (шт)	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности – Общества
Обыкновенные акции	110550	0,1	11055
Итого:	110550	0,1	11055

Резервный капитал

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

8. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

№ п.п.	Наименование организации, в пользу которой выдано обеспечение	Наименование организации, по обязательствам которых выдано обеспечение	Сумма обязательства	Дата возникновения обязательства	Дата наступления исполнения обязательства
--------	---	--	---------------------	----------------------------------	---

1	ГК № Ф.2019.38056	ГКУ ТО «УАД»	9 920	04.02.2019	Денежные средства, внесенные Подрядчиком в качестве обеспечения исполнения Контракта, возвращаются Подрядчику в течение 7 (семи) дней после полного и надлежащего выполнения Подрядчиком своих обязательств по настоящему Контракту (если такая форма обеспечения исполнения Контракта применяется Подрядчиком).
2	ГК № Ф.2019.38382	ГКУ ТО «УАД»	2 519	04.02.2019	Денежные средства, внесенные Подрядчиком в качестве обеспечения исполнения Контракта, возвращаются Подрядчику в течение 7 (семи) дней после полного и надлежащего выполнения Подрядчиком своих обязательств по настоящему Контракту (если такая форма обеспечения исполнения Контракта применяется Подрядчиком).
5	ГК № Ф.2019.32449	ГКУ ТО «УАД»	8 276	29.01.2019	Денежные средства, внесенные Подрядчиком в качестве обеспечения исполнения Контракта, возвращаются Подрядчику в течение 7 (семи) дней после полного и надлежащего выполнения Подрядчиком своих обязательств по настоящему Контракту (если такая форма обеспечения исполнения Контракта применяется Подрядчиком).
6	ГК № 13/15	ГКУ ТО «УАД»	2	02.02.2023	Денежные средства, внесенные Подрядчиком в качестве обеспечения исполнения Контракта, возвращаются Подрядчику в течение 30 (тридцати) дней после полного и надлежащего выполнения Подрядчиком своих обязательств по настоящему Контракту (если такая форма обеспечения исполнения Контракта применяется Подрядчиком).
Итого			20 718		

9. Кредиты и займы полученные

Общество на 31.12.2023г. имеет непогашенный займ перед АО «Мостострой-11» в размере 231 475 тыс. руб. Срок погашения займа вместе с причитающимися процентами до "30" июня 2023 г. Задолженность в указанной сумме не будет погашена в срок, установленный договором займа, поэтому задолженность отражена в бухгалтерском балансе в составе долгосрочной задолженности.

10. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб. Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(5 033)	690
1.1	в том числе:		
1.2	облагаемая по ставке 20%		
1.3	облагаемая по ставке 13%	(5 033)	690
1.3	облагаемая по ставке %		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	1 007	138
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%		
2.2	рассчитанный по ставке 13%	1 007	138
2.3	рассчитанный по ставке %		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(4 469)	8 576
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.		
4.1	Текущий налог на прибыль		
4.2	Отложенный налог на прибыль	5 476	8 438
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5 476	8 438
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

По состоянию на 31.12.2023 остатки по счетам отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составляют:

Отложенные налоговые активы 99 674 тыс. руб., в том числе:

- убыток 2013 года 2 229 тыс. руб.;
- убыток 2016 года 10 621 тыс. руб.;
- убыток 2017 года 6 590 тыс. руб.;
- убыток 2019 года 704 тыс. руб.;
- убыток 2020 года 6 131 тыс. руб.;
- убыток 2021 года 1 480 тыс. руб.;
- убыток 2022 года 37 тыс.руб.;
- убыток 2023 года 15 800 тыс.руб.;

- резерв по предстоящим расходам 1 906 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам 158 тыс. руб.;
- арендные обязательства 2 166 тыс. руб.;
- незавершенное производство 51 851 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства 66 134 тыс. руб., в том числе:

- доходы будущих периодов 61 487 тыс. руб.;
- основные средства 4 556 тыс. руб.;
- проценты по обязательствам 90 тыс. руб.;
- материалы 1 тыс. руб.

11. Признание доходов (выручки)

Выручка от оказания услуг (выполнения работ) признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

На 31.12.2023 года у общества имеются незаконченные договоры с высокой степенью готовности. В бухгалтерской отчетности ОАО «ПТИ «Тюменьдорпроект» за 2023 год согласно учетной политике объемы выполненных работ признаны по «степени готовности» в составе общей выручки от реализации по строке 2110 Отчета о финансовых результатах как

выполненные, но не сданные заказчикам на сумму 202 943 тыс. руб. Соответственно, в расходах по строке 2120 признаны затраты на выполнение этих работ в сумме 163 579 тыс. руб. На момент составления бухгалтерской отчетности у Общества имеется уверенность в том, что данные работы будут приняты и оплачены заказчиками.

В составе доходов Общества в течение 2023 года отражены:

- доходы от аренды помещений в сумме 1670 тыс.руб.
- доходы от ПИР 203 549 тыс.руб.

В составе доходов Общества в течение 2022 года отражены:

- доходы от аренды помещений в сумме 1 877 тыс.руб.
- доходы от ПИР 128 682 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию на 31.12.2023 года составила 4 руб.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Базовая прибыль за отчетный год	423	8 678
Результат от переоценки внеоборотных активов		
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. Акции	110,6	110,6
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,004	0,078

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов за 2023 год отражены:

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	27 520		43 474	
Услуги банка		668		1 637
Штрафы по хоз. договорам		1 372		2 885
Прощение долга		270		270
Подарочные сертификаты				
Подарки		310		306
Продажа ТМЦ	629	53	0	0
Судебные доходы (расходы) по решению суда	37	271	23	178
Списание кредиторской задолженности	900		1 442	
Списание дебиторской задолженности		473		
Расходы возникшие после завершения строительства объекта		751		
Непредъявленная заказчику начисленная выручка		2 328		
Расходы не принесшие результата		4 514		
Прочие		395	58	102
Итого прочие доходы/расходы	29 086	11 405	44 997	5 378

13. Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам Общества относятся:

- 1) Основное хозяйственное общество - единственный акционер АО «Мостострой-11»
- 2) Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем и влиянием:
 - Акционерное общество "ИНСТИТУТ ТЮМЕНЬГРАЖДАНПРОЕКТ";
 - ООО "Дорожно-строительное управление "Мостострой-11"

Стоимостные показатели по незавершенным операциям

Вид задолженности	2023			2022		
	увеличение	погашение	сальдо на 31.12.	увеличение	погашение	сальдо на 31.12.
Кредиторская задолженность						
основному хозяйственному обществу	38 510	497	126 337	38 413	41 214	88 324
преобладающим (участствующим) хозяйственным обществам						
дочерним хозяйственным обществам						
зависимым обществам						
бенефициарному владельцу						
хозяйственным обществам, находящимся под общим контролем и влиянием	27 384	3 983	31 378	3 428	8 937	7 977
другим связанным сторонам						
Дебиторская задолженность						
основному хозяйственному обществу	27 832	24 927	2 905	55 176	55 176	0
преобладающим (участствующим) хозяйственным обществам						
дочерним хозяйственным обществам						
зависимым обществам						
бенефициарному владельцу						
хозяйственным обществам, находящимся под общим контролем и влиянием	8 137	12 584	157	10 787	7 149	4 604
другим связанным сторонам						
Задолженность по полученным займам, в т.ч. по начисленным процентам						
основному хозяйственному обществу	103 250	46 891	231 475	53 953	116 265	175 116
преобладающим (участствующим) хозяйственным обществам						
дочерним хозяйственным обществам						
зависимым обществам						
бенефициарному владельцу						
хозяйственным обществам, находящимся под общим контролем и влиянием						
другим связанным сторонам						

14. Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

№	Название строки	За 2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям*	За 2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	152 508	-	-	180 233	-	-
4120	Платежи – всего	239 452	-	-	171 020	-	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	4 266			0	-	-
4220	Платежи – всего	699	-	-	4 082	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	83 879	83 879	-	97 427	97 427	-
4320	Платежи – всего	46 891	46 891	-	116 753	116 753	-

15. Основной управленческий персонал Общества

В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор.

Вознаграждение генеральному директору производится на основании заключенного контракта (договора) с Советом директоров Общества. Вознаграждений, не предусмотренных настоящим контрактом, за отчетный период не производилось.

Выплата долгосрочных вознаграждений не предусмотрена.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

		тыс. руб.	
		2023 год	2022 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в том числе по видам выплат:	6 800	5 600
2	а) краткосрочные вознаграждения;	6 800	5 600

16. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

17. Сведения о проведении инвентаризаций

На основании приказа № 18-П от 29.09.2023г проведена инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, активов и обязательств перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 01 октября 2023 года:

- денежных средств в кассе предприятия по состоянию на 01 октября 2023 года. Расхождений с данными учета не выявлено.
- дебиторской задолженности по состоянию на 01 октября 2023 года. Расхождений с данными учета не выявлено.
- кредиторской задолженности по состоянию на 01 октября 2023 года. Расхождений с данными учета не выявлено.
- заемных средств по состоянию на 01 октября 2023 года. Расхождений с данными учета не выявлено.
- незавершенного производства на 01 октября 2023 года. Расхождений с данными учета не выявлено.
- резервов на 01 октября 2023 года. Расхождений с данными учета не выявлено.

18. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На конец отчетного периода сформирован резерв по предстоящим расходам на субподряд в размере 5 050 тыс. руб.

На конец отчетного периода сформирован резерв по предстоящим расходам на отпуска в размере 12 123 тыс. руб.

На конец отчетного периода сформирован резерв под заработную плату на выплату премии в размере 4 481 тыс. руб.

На начало и на конец отчетного года условных обязательств у Общества нет.

19. Информация о рисках

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на работы, услуги и др.), процентных ставок.

Кредитных рисков у Общества нет.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам и др.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых ею работ и услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.д.

Вероятность указанных рисков минимальная.

20. События после отчетной даты

Общество участвует в судебных делах и претензионных разбирательствах, которые не могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, а также на перспективы осуществления деятельности в течении ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Спорных вопросов, находящихся в стадии досудебного урегулирования, а также в отношении, которых существует вероятность возникновения спора - нет. По арбитражным искам, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность – нет.

Информация о действующих судебных разбирательствах, по которым ОАО «ПШИ «Тюменьдорпроект» выступает ответчиком по состоянию на 31.12.2023 г.

№	Истец	Ответчик	№ дела	Сумма, заявленная по иску, руб.	Суть дела	Примечание
1.	ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ТЮМЕНСКОЙ ОБЛАСТИ "УПРАВЛЕНИЕ АВТОМОБИЛЬНЫХ ДОРОГ"	ОАО "ПРОЕКТНО- ИЗЫСКАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ "ТЮМЕНЬДОРПРОЕКТ"	A70- 23409/ 2023	856 054,36	Взыскание задолженно сти	С исковыми требованиями не согласны, обжалуем в судебном процессе.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результат деятельности общества.

В 2024 году планируется реализация недвижимости.

В результате реализации здания и земельного участка в г. Ишим, активы Общества уменьшатся на 5623 тыс. руб.

Ожидаемый финансовый результат от реализации недвижимости составит 15 497 тыс. руб.

21. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2023 г. отрицательная, составляет (18 775) тыс. руб., на 31.12.2022г. (19 198) тыс. руб., на 31.12.2021г. (27 876) тыс. руб.

ОАО «Проектно-изыскательский институт «Тюменьдорпроект»» планирует осуществлять свой бизнес в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении торговых операций или обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами. Ежегодно на заседаниях Совета директоров принимаются стратегии развития ОАО «Проектно-изыскательский институт «Тюменьдорпроект»», в которых в том числе предусматривается увеличение выручки и прибыли, снижение заемных обязательств и сохранении чистых активов в соответствие с действующим законодательством.

Факторов существенной неопределенности не имеется. В случае ухудшения финансовых возможностей ОАО «Проектно-изыскательский институт «Тюменьдорпроект»» может привлекать свободные финансовые ресурсы в виде займов от АО «Мостострой-11».

Намерение организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев после 31.12.2023 подтверждается регулярным обсуждением на заседаниях Совета директоров планов работы Общества в 2024 и последующие годы.

Исходя из статуса ОАО «Проектно-изыскательский институт «Тюменьдорпроект»» на рынке проектно-изыскательских услуг, имеются приоритетные направления деятельности Общества:

- Совершенствование работы всех структур Общества по подготовке к участию в аукционе на размещение заказа для строительных нужд.
- Выполнение полного комплекса работ на стадии проекта на строительство объекта, в части применения современных технологий и материалов в строительстве.
- Анализ федеральных программ по развитию дорожной сети в Российской Федерации с выделением перспективных объектов строительства.
- Развитие программ по совместной деятельности с иностранными партнерами/заказчиками.
- Поддержание и развитие партнерских отношений с нашими традиционными Заказчиками строительства.
- Активная работа с Заказчиками строительства, в том числе и с органами власти по улучшению имиджа ОАО «ПНИ Тюменьдорпроект» как надежного партнера, добросовестного Подрядчика.
- Развитие направления по участию ОАО «ПНИ Тюменьдорпроект» в проектах по строительству Объектов дорожного хозяйства, осуществляемых на принципах государственно-частного партнерства.
- Дальнейшее совершенствование основополагающих документов, регламентирующих деятельность института с целью эффективного управления технологией производства работ и бюджетами проекта.
- Внедрение автоматизированных систем планирования и управления себестоимостью работ.
- Внедрение технологии информационного моделирования объектов строительства (BIM)
- Стратегическая задача расширения существующих границ рынка диктует необходимость усовершенствования и распространения проектного управления на все основополагающие комплексные контракты организации.

Портфель текущих заказов Общества на 2024 год составляет 341 млн. рублей. Таким образом, ОАО «ПНИ Тюменьдорпроект» продолжает работу со своими традиционными заказчиками и выходит на новые рынки, не ограничиваясь границами регионов традиционного присутствия Общества.

В целом, несмотря на уменьшение инвестиционных программ строительства дорог и мостов в большей части регионов, правительство Тюменской области сохранило финансирование дорожной программы и нацелено на дальнейшее интенсивное развитие транспортной инфраструктуры региона. Все это обеспечивает перспективы для устойчивого развития Общества.

Генеральный директор



Мещеряков Р.Н.

«29» февраля 2024 г.