

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
АО "ГИПРОРЕЧТРАНС" за 2020г.

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесечене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесечене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесечене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесечене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные	5100	за 2020г.	73	(40)	-	-	-	(3)	-	-	73	(43)		
активы - всего	5110	за 2019г.	73	(37)	-	-	-	(3)	-	-	73	(40)		
в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2020г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	36	(36)		
наименование места происхождения товаров	5111	за 2019г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	36	(36)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	101 777	(2 866)	2 324	349	(4 805)	-	(4 333)	-	-	-	-	99 645	(3 752)	(3 752)
	5530	за 2019г.	126 353	(2 723)	12 039	-	(34 195)	(2 420)	(5 666)	-	-	-	-	101 777	(2 866)	(2 866)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	6 449	(2 866)	125	-	(1 188)	-	(4 333)	-	-	-	-	5 386	(3 752)	(3 752)
	5531	за 2019г.	25 752	(2 723)	2 218	-	(19 101)	(2 420)	(5 666)	-	-	-	-	6 449	(2 866)	(2 866)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 431	-	134	-	(303)	-	-	-	-	-	-	1 262	-	-
	5532	за 2019г.	1 532	-	420	-	(521)	-	-	-	-	-	-	1 431	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	650	-	1 963	349	(2 945)	-	-	-	-	-	-	17	-	-
	5533	за 2019г.	14	-	1 058	-	(422)	-	-	-	-	-	-	650	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	X	X	3	-	-
	5534	за 2019г.	621	-	-	-	(621)	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5515	за 2020г.	92 873	-	99	-	-	-	-	-	-	X	X	92 972	-	-
	5535	за 2019г.	98 030	-	8 343	-	(13 500)	-	-	-	-	X	X	92 873	-	-
Расчеты по страховым взносам	5516	за 2020г.	374	-	-	-	-	(369)	-	-	-	X	X	5	-	-
	5536	за 2019г.	404	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	374	-	-
Итого	5500	за 2020г.	101 777	(2 866)	2 324	349	(4 805)	-	(4 333)	X	X	X	X	99 645	(3 752)	(3 752)
	5520	за 2019г.	126 353	(2 723)	12 039	-	(34 195)	(2 420)	(5 666)	X	X	X	X	101 777	(2 866)	(2 866)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	27 686	616	-	-	(2 444)	-	-	25 858
	5571	за 2019г.	18 948	9 388	-	-	(650)	-	-	27 686
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	27 686	616	-	-	(2 444)	-	-	25 858
	5573	за 2019г.	18 948	9 388	-	-	(650)	-	-	27 686
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	57 314	20 275	2 083	(33 150)	(2 442)	-	-	44 090
	5580	за 2019г.	92 568	33 787	3 839	(61 925)	(10 955)	-	-	57 314
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	20 374	6 945	20	(2 352)	(2 442)	-	-	22 545
	5581	за 2019г.	19 939	13 070	22	(12 450)	(207)	-	-	20 374
авансы полученные	5562	за 2020г.	7 288	1 260	-	(6 087)	-	-	-	2 451
	5582	за 2019г.	19 638	3 057	-	(14 819)	(588)	-	-	7 288
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 163	642	119	(463)	-	-	-	1 461
	5583	за 2019г.	4 437	353	55	(3 682)	-	-	-	1 163
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	9 442	-	1 802	-	-	-	-	11 244
	5585	за 2019г.	7 659	-	3 683	(1 900)	-	-	-	9 442
прочая	5566	за 2020г.	4 446	2 952	124	(3 334)	-	-	-	4 188
	5586	за 2019г.	26 419	4 381	-	(18 477)	(7 877)	-	-	4 446
Расчеты по страховым взносам	5567	за 2020г.	10 501	2 215	28	(12 416)	-	-	X	328
	5587	за 2019г.	12 575	2 912	79	(2 782)	(2 283)	-	X	10 501
Расчеты по оплате труда	5568	за 2020г.	4 100	6 261	-	(8 488)	-	-	X	1 873
	5588	за 2019г.	1 901	10 014	-	(7 815)	-	-	X	4 100
Итого	5550	за 2020г.	85 000	20 891	2 083	(33 150)	(4 886)	X	X	69 948
	5570	за 2019г.	111 516	43 175	3 839	(61 925)	(11 605)	X	X	85 000

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	304	763
Расходы на оплату труда	5620	4 471	7 764
Отчисления на социальные нужды	5630	1 704	2 796
Амортизация	5640	675	459
Прочие затраты	5650	13 819	11 591
Итого по элементам	5660	20 973	23 373
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	1 918
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 973	25 291

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 245	1 680	-	(1 904)	3 021
в том числе:						
- резервы на отпуски	5701	3 245	1 680	-	(1 904)	3 021



Руководитель _____
 Рудометкин Владимир
 Викторович
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

**Прочие пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Гипроречтранс»
за 2020 г.**

26 февраля 2021 г.

г. Москва

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными документами законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год составлена с применением российских стандартов по бухгалтерскому учету.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности составлены в соответствии с ПБУ 4/99 и п.4 Приказа Минфина Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019 №61н).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут исполняться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5% (пяти процентов).

Неопределенность оценочных значений.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, не использованных на отчетную дату;
- резерв по сомнительным долгам.

Общество применяет общую систему налогообложения, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

1. Общая информация

Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Гипроречтранс».

Сокращенное наименование: АО «Гипроречтранс»

Организационно-правовая форма: Акционерное общество.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия:

105187, г. Москва, Окружной проезд, д.15, корп.2, этаж 3, помещение III, комната 4

Тел/факс: 8 (499) 369-32-06; e-mail: giprt@giprt.ru

Дата государственной регистрации Акционерного общества «Гипроречтранс» (далее – Общество) – 11 июня 1993 г.

На основании Свидетельства о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007027035 от 04.02.2003 Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037739404218.

Поставлено на учет в ИФНС России №19 по г. Москве, Свидетельство о постановке на учет серия 77 №008849434 выдано 04.02.2003г., Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7719043398, КПП – 771901001.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве 03.12.2007г.

В 2018 году Обществом внесены изменения сведений, содержащихся в Уставе Акционерного общества «Гипроречтранс», касательно организационно-правовой формы и юридического адреса. Изменения зарегистрированы в установленном законом порядке в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 05.04.2018 г. за государственным регистрационным номером 6187747724411.

Показатели указаны за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Размер уставного капитала: 2 638 400 руб., разделен на 131920 обыкновенных акций номинальной стоимостью 20 рублей за 1 акцию.

Акционерами организации являются физические лица.

Численность сотрудников на 31.12.2020 г. – 45 чел.

Состав Совета Директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного как члену Совета Директоров
Вашакмадзе Лиана Гивиевна	Председатель Совета Директоров, Зам. Генерального директора*	Не выплачивалось*
Востоков Валерий Зиновьевич	Главный специалист отдела гидротехнических сооружений и водных путей, член Совета Директоров	Не выплачивалось
Языков Владислав Васильевич	Главный инженер проекта, член Совета директоров	Не выплачивалось
Рудометкин Владимир Викторович	Генеральный директор*, член Совета Директоров	Не выплачивалось*
Самарин Владимир Федорович	Член Совета Директоров	Не выплачивалось

* Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу раскрыта в разделе 3 "Связанные стороны" данных Пояснений.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Рудометкин Владимир Викторович. В соответствии с Уставом Общества права, обязанности и размер вознаграждения генерального директора устанавливаются трудовым договором.

Общество на дату 31.12.2020 г. имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу: Московская область, Сельское поселение Молоковское, дер. Андреевское, ул. Шлюзовая, д.3.

Основные виды деятельности АО «Гипроречтранс»:

- выполнение проектно-изыскательских, научно-исследовательских, конструкторских и нормативных работ по объектам речного транспорта, разведка нерудных строительных материалов и проектирование карьеров для их добычи в руслах и на пойме рек.

Обществом получены нижеследующие свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства:

- № СРО-П-203-08112018 от 08.11.2018 г., выдано СРО Союз проектных организаций «ПРОМГРАЖДАНПРОЕКТ» (Союз «ПРОМГРАЖДАНПРОЕКТ»);
- № 0421.04-2009-7719043398-И-003 от 13.11.2012 г., выдано СРО НП Центральное объединение организаций по инженерным изысканиям для строительства «ЦЕНТРИЗЫСКАНИЯ».

2. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Остаточная стоимость нематериальных активов, указанная по строке 1110 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г., составила 30 тыс. руб.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, автотранспортные средства, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности, либо для управленческих нужд Общества, и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Согласно Учетной политике амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе МПЗ.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

В течение 2020 года капитальные вложения во внеоборотные активы не осуществлялись.

Остаточная стоимость основных средств, указанная по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г., составляет 9 059 тыс.руб.

2.3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2020 г. отсутствуют.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляют в отчетности как долгосрочные.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02».

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений соблюдается единовременное выполнение следующих условий:

1). наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

2). переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями;

3). способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В 2020 г. отсутствует движение по финансовым вложениям.

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление

и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

В составе товарно-материальных ценностей на 31.12.2020 г. отражены:

- готовая продукция на сумму 2 744 тыс. руб.;
- прочие материалы на сумму 97 тыс. руб.

Стоимость материальных ценностей, отраженная по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, на 31.12.2020 г. составила 2 841 тыс. руб.

2.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998г., в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По критериям отнесения дебиторской задолженности к сомнительной в 2020 г. Обществом созданы резервы по сомнительным долгам на общую сумму 5 219 тыс. руб. В 2020 г. сумма восстановленных резервов по сомнительным долгам составила 4 316 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г., составила 95 893 тыс. руб.

2.8. Капитал и резервы

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2020г., составило 131 920 обыкновенных акций номинальной стоимостью 20 руб. за 1 акцию.

Согласно п.п. 1 и 2 ст.35 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный фонд в размере 414 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам деятельности за 2020 год составила 1 056 тыс. руб.

В 2020 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2.9. Займы и кредиты

Особенности формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим), регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Долгосрочные обязательства по займам на конец отчетного периода составляют 25858 тыс. руб. и отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 г. по строке 1410 «Заемные средства».

Краткосрочные обязательства по займам, отраженные по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2020г., состоят из обязательств по начисленным процентам на конец отчетного периода в сумме 11 244 тыс. руб.

Займодавцами являются физические лица и юридическое лицо.

2.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г., составила 32 846 тыс. руб.

2.11. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от основного вида деятельности Общества в 2020г. составили 24 063 тыс. руб.

Прочие доходы Общества составили 11 711 тыс. руб., в том числе:

- доходы в виде восстановленных оценочных резервов (на выплату отпусков) – 1 904 тыс. руб.;
- восстановление резерва по сомнительным долгам - 4 316 тыс. руб.;
- доходы в виде списанной кредиторской задолженности – 2 442 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы – 605 тыс. руб.;
- безвозмездная финансовая помощь акционера – 2 444 тыс. руб.

2.12. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общая сумма расходов по основному виду деятельности за 2020г. составила 20 973 тыс. руб.

Прочие расходы составили всего 13 423 тыс. руб., в том числе:

- расходы в виде образованных оценочных резервов (на выплату отпусков) – 2 933 тыс. руб.;
- создание резерва по сомнительным долгам - 5 219 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 88 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 361 тыс. руб.;
- проценты за пользование заемными средствами (к уплате) – 1 802 тыс. руб.;
- прочие расходы – 3 020 тыс. руб.

2.13. Чистая прибыль (убыток) отчетного года

По строке 2400 "Чистая прибыль (убыток) отчетного периода отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1.	Чистая прибыль (убыток) отчетного года	1 056	1 675

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало

договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год	1 056	1 675
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	131 920	131 920
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	8,00	12,70

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением генерального директора Общества.

Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с приказами №№11,12 от 26.10.2020г.

2.15. Налоги и налогообложение

2.15.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

2.15.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

В 2020г. получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности:

- по данным бухгалтерского учета - 1 378 тыс. руб.
- по данным налогового учета - 1 667 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль по итогам 2020 г. составил – 333 тыс. руб.

3. Прочие пояснения

3.1. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

В 2020 году изменения в действующую учетную политику не вносились.

Изменение учетной политики на 2021г. предполагается с учетом вступления в силу с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год составлена по формам, приведенным в Приказе Минфина России от 02.07.2010 № 66н в редакции Приказа Минфина России от 19.04.2019 №61н.

Обществом не применяются утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу строки соответствующей формы бухгалтерской отчетности за отчетный период, составляет не менее 5%.

Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н внесены изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н). В связи с указанными изменениями в отчете о финансовых результатах уточнен состав и наименование показателей, раскрывающих величину налога на прибыль (приказ Минфина России от 19.04.2019 № 61н).

При применении ПБУ 18/02 Обществом принят затратный метод (метод отсрочки) - первоначальный исторически сложившийся способ применения положений ПБУ 18/02, основанный на сравнении доходов (расходов) отчетного периода, определенных для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения прибыли (приказ от 30.12.2019г. № 11).

3.2. Способы ведения бухгалтерского учета и сдачи бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «1С: Предприятие (версия 8.3)». Отчетность предоставляется в ИФНС в электронном виде через оператора ООО «СБИС», ежемесячно производится выверка расчетов по налогам и сборам.

За 2020г. в ИФНС отчетность предоставляется по формам, приведенным в Приказе Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019 №61н), и в соответствии с Порядком представления экземпляра составленной годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней в целях формирования ГИР БО, утвержденного приказом ФНС России от 13.11.2019 №ММВ-7-1/569@.

В годовую отчетность, помимо Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах, вошли Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств за 2020г., пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 г. состоят из следующих разделов в табличной форме:

раздел 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР»

раздел 2 «Основные средства»

раздел 3 «Финансовые вложения»

раздел 4 «Запасы»

раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

раздел 6 «Затраты на производство»

раздел 7 «Оценочные обязательства»

Общество по итогам 2020 г. подлежит обязательному аудиту согласно п. 3 ст.88 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ.

3.3. Информация по сегментам

В соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.201 №143н, Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.4. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

В целом к операциям со связанными сторонами относятся операции:

- 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 и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании (физического лица)	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
<i>Основное хозяйственное общество</i>				
1.	Рудометкин Владимир Викторович	Физ. лицо имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	57,76	-
2.	Вашакмадзе Лиана Гивиевна	Компании (физ. лица), оказывающие существенное влияние на Общество	6,04	
<i>Другие связанные стороны</i>				
3.	ООО "Дори-5"	Компании (физ. лица), оказывающие существенное влияние на Общество	-	-

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31.12.2020г. операциям по связанным сторонам в тыс. руб. (форма расчетов – безналичные денежные средства):

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2019	На 31.12.2020	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	47 126	52 101		
Долгосрочная кредиторская задолженность	37 684	39 900	Задолженность до 2028 г.	Безналичная
Краткосрочная кредиторская задолженность	9 442	12 201		Безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже (тыс.руб.):

Показатель	2019г.	2020г.
Приобретение товаров, работ, услуг	6 003	6 000
- акционеры	0	0
-другие связанные стороны	6 003	6 000
Продажа товаров, работ, услуг	2 020	2 323
-акционеры	0	0
-другие связанные стороны	2 020	2 323
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	12 488	2 418
- акционеры	10 270	2098
-другие связанные стороны	2 218	320
Поступление денежных средств от связанных сторон	2 298	3 121
- акционеры	1 927	616
-другие связанные стороны	371	2 505
Направление денежных средств связанным сторонам	2 003	1 200
- акционеры	0,0	0
- другие связанные стороны	2 003	1 200

В течение 2020г. Обществом выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов - 1 862 тыс. руб. К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

В 2020 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2020г., в сумме 2 933 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного отпуска в соответствии с законодательством за

каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Ожидается, что остаток резерва на 31.12.2020г. будет использован в 2021 году. По мнению руководства Общества, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2020г.

Процедуры правового характера

На 31.12.2020г. в Арбитражном суде в г. Санкт-Петербург продолжается рассмотрение судебного дела в отношении ООО «Ленпромтранспроект», в котором Общество выступает истцом, на сумму 53 млн. руб.

В 2020г. Обществом выиграно судебное дело, в котором оно выступало истцом, на сумму 206 тыс. руб.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

3.6. Система внутреннего контроля

3.6.1. Целями системы внутреннего контроля являются предупреждение рисков финансово-хозяйственной деятельности, своевременное принятие мер по их устранению, выявлению и мобилизация внутрихозяйственных возможностей и резервов получения прибыли, оказание содействия руководству в эффективном выполнении управленческих функций, подтверждение достоверности бухгалтерского учета и отчетности и соблюдение действующего законодательства РФ, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности

3.6.2. Система внутреннего контроля обеспечивает:

- доверие к органам управления, защиту активов;
- полноту, надежность и достоверность финансовой, бухгалтерской, статистической, управленческой информации и отчетности;
- соблюдение требований законодательства РФ, решений органов управления и внутренних документов организации;
- своевременность подготовки бухгалтерской отчетности;
- предотвращение ошибок и искажений бухгалтерской отчетности;
- выполнение поставленных стратегических целей развития наиболее эффективным путем;
- сохранность активов и эффективное использование ресурсов организации;
- своевременное выявление и анализ финансовых и операционных рисков, которые могут оказать существенное негативное влияние на достижение целей организации, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью.

3.6.3. Процедуры и методы внутреннего контроля

1) Внутренний контроль включает в себя следующие процедуры:

- определение взаимосвязанности целей и задач на различных уровнях управления организации, призванной снизить организационные риски;
- выявление и анализ потенциальных и существующих оперативных, финансовых, стратегических и иных рисков, которые могут оказать влияние на достижение целей деятельности Общества;
- осуществление внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- контроль за соблюдением требований действующего законодательства РФ. Устава и иных локальных актов Общества при совершении финансово-хозяйственных операций;

- выявление нарушений путем проведения проверок, мониторинга и анализа результатов проверок деятельности Общества;
- контроль устранения выявленных нарушений;
- профилактическая работа по предотвращению нарушений путем доведения информации о выявленных существенных нарушениях и недостатках до структур Общества;
- оценка эффективности работы структурных подразделений, должностных лиц и иных работников Общества;
- разработка рекомендаций по результатам осуществленных процедур, в том числе по повышению эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества и управлению рисками.

2). Методы внутреннего контроля:

- метод инспектирования, суть которого заключается в организации и проведении проверок (в т. ч. внеплановых), обследований с целью установления исполнения требований действующего законодательства РФ, устава и иных локальных актов Общества при совершении финансово-хозяйственных операций;
- метод наблюдения – метод целенаправленного, определенным образом фиксируемого восприятия исследуемого объекта.

3.6.4. Лицами, ответственными за внутренний контроль, являются генеральный директор, заместитель генерального директора.

Ответственным за проведение процедур внутреннего контроля Общества является генеральный директор Общества.

3.6.5. Организация системы внутреннего контроля

Внутренний контроль в Обществе подразделяется на предварительный, текущий и последующий.

1). Предварительный контроль осуществляется до начала совершения хозяйственной операции. Цель предварительного контроля – предупреждение на ранней стадии рисков и нецелесообразных действий, выявление нарушений на стадии планирования доходов и расходов организации и заключения договоров.

Основными формами предварительного внутреннего контроля являются:

- оценка возможности исполнения контрагентом гражданско-правовых обязательств, подтверждение добросовестности контрагентов в целях снижения налоговых рисков;
- проверка соответствия законодательству представляемых проектов договоров и контрактов на этапе проверки и согласования.

2). Текущий контроль производится путем проведения повседневной проверки эффективности использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов Общества, соблюдения действующего законодательства РФ правильности ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Формами текущего внутреннего контроля являются:

- проверка обоснованности и правильности оформления первичных документов;
- проверка соответствия использованных производственных ресурсов утвержденным нормам, нормативам, регламентам;
- сверка аналитического учета с синтетическим.

3). Последующий контроль проводится по итогам совершения хозяйственных операций. Целью последующего внутреннего контроля является обнаружение нарушений, и в случае их наличия – установление причины допущенных нарушений и меры к их устранению.

Последующий контроль осуществляется путем проведения плановых и внеплановых проверок.

Объектами плановой проверки являются:

- соблюдение законодательства РФ, регулирующего порядок ведения бухгалтерского учета и норм учетной политики;

- правильность и своевременность отражения всех хозяйственных операций в бухгалтерском учете;
- полнота и правильность документального оформления операций;
- своевременность и полнота проведения инвентаризаций;
- достоверность отчетности.

Формами последующего внутреннего контроля являются:

- ревизия кассы, соблюдение порядка ведения кассовых операций;
- проверка соблюдения лимита денежных средств в кассе;
- инвентаризация активов Общества;
- инвентаризация расчетов с контрагентами;
- проверка правильности расчетов по налогам и сборам;
- проверка достоверности бухгалтерской отчетности.

3.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

АО «Гипроречтранс» является одним из ведущих российских проектно-изыскательских предприятий в области строительства объектов гидротехнического назначения. Основной вид деятельности Общества – проектирование и связанные с этим комплексные инженерные изыскания на объектах речного и морского транспорта, судостроительных и судоремонтных производств, сооружений портовой инфраструктуры, устройства берегоукреплений и противооползневой защиты, строительства набережных и т.д., а также научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Общество имеет на балансе необходимые производственные мощности и специализированное оборудование.

По итогам деятельности за 2020 г. Обществом получена чистая прибыль в сумме 1056 тыс. руб., что позволяет сделать вывод об устойчивом финансовом положении Общества и правильно выбранной стратегии развития.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: финансовые риски, правовые риски, репутационные риски.

Общество не исключает возможность быть подверженным рыночному риску, кредитному риску. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество реализует работы, оказывает услуги, приобретает материальные ценности, услуги в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, что может в будущем повлиять на

финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время сложно однозначно определить, каким будет это влияние.

Кроме того, на показатели деятельности Общества влияет специфика работы – его основными заказчиками являются государственные и бюджетные организации, большинство из которых также находятся в сложном финансовом положении и крайне неритмично оплачивают выполненные и переданные работы.

Немаловажным фактором является и высокая себестоимость работ при производстве речных и морских инженерных изысканий, что связано, прежде всего, с необходимостью заправки десятков тонн дизельного топлива, приобретением дорогостоящего оборудования, инструмента и оснастки, отпускаемых исключительно по предварительной оплате. Также негативное влияние на производственный характер работ оказывает сезонность при выполнении инженерных изысканий с акватории (учитывая природно-климатические условия России, работы выполняются лишь в навигационный период – с начала мая до начала ноября с перерывом на нерестовый период).

Косвенные расходы тоже достаточно ощутимы – необходимость выплаты арендных платежей, коммунальных услуг, приобретение основных средств и их ремонт и прочие материальные затраты, необходимые для производства работ. В последнее время возросли выплаты по земельному и имущественному налогам, что также сказалось на результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

3.8. Информация о непрерывности деятельности

АО «Гипроречтранс» ведет свою производственную деятельность с 1931 г. и занимает одну из ведущих позиций на рынке проектно-изыскательских услуг.

Общество имеет право собственности на все свои активы. Чистые активы Общества составляют 21 389 тыс. руб. и имеют ежегодную положительную динамику. Общество поддерживает номенклатуру предлагаемых услуг и не имеет планов прекращения производства какого-либо ее вида.

Погашение задолженности поставщикам и подрядчикам производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами.

Судебные разбирательства или разбирательства по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает Общество, и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить, отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам в 2020 году Общество, в основном, осуществляло деятельность в штатном режиме. Были разработаны (в том числе, с учетом требований действующих нормативных документов) и реализуются мероприятия по сохранению здоровья и жизни, обеспечению безопасности сотрудников и организации устойчивого функционирования предприятия в условиях распространения новой коронавирусной инфекции Covid-19.

В целом, возникновение и распространение в 2020 году коронавирусной инфекции Covid-19 не могло не оказать отрицательного влияния на основные финансово-экономические показатели Общества. Вопросы по договорам с покупателями и поставщиками из-за ограничений на ведение деятельности по причине распространения Covid-19 урегулируются в ходе текущей деятельности.

Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных со вспышкой коронавируса, на деятельность Общества и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

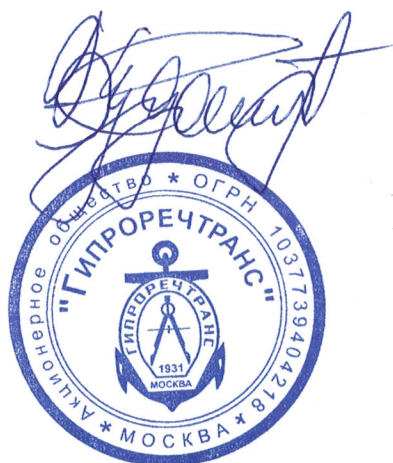
Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

АО «Гипроречтранс» подтверждает собственную оценку способности Общества продолжать финансово-хозяйственную деятельность, которую планирует вести в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерений или потребностей в ликвидации или прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать активы в ходе своей деятельности.

3.9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Руководитель



Рудометкин Владимир Викторович