Открытое акционерное общество «Новосибирский проектно-конструкторский и научно-исследовательский институт по экологическим проблемам «ЭкоНИИпроект» (ОАО «ЭкоНИИпроект»)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ, ПОДГОТОВЛЕННОЙ В СООТВЕТСТВИИ С ДЕЙСТВУЮЩИМИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПРАВИЛАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА за 2016 год

г. Новосибирск 01 марта 2017г.

1. Информация об организации

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Новосибирский проектно-конструкторский и научно-исследовательский институт по экологическим проблемам «ЭкоНИИпроект»;

Сокращенное наименование: ОАО «ЭкоНИИпроект»;

ИНН 5406012775, КПП 540601001, ОГРН 1025402462876

Адрес в Российской Федерации 630091, г. Новосибирск, ул. Советская, 52.

Генеральный директор Общества - Климочкин Артур Николаевич

Главный бухгалтер:
- Колачева Е.В. с «13» августа 2015г. по настоящее время.

Дата государственной регистрации 28 июня 1994г. основной государственный регистрационный номер № 1025402462876.

ОАО «ЭкоНИИпроект» учреждено в порядке преобразования государственного института «ЭкоНИИпроект», находящегося в подчинении Главного управления радиопромышленности Государственного комитета Российской Федерации по оборонным отраслям промышленности в соответствии с:

- Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992г. № 721;
- Постановлением Совета Министров -- правительства Российской Федерации «О предприятиях и организациях оборонных отраслей промышленности, не подлежащих приватизации в 1994 - 1995 годах, а также преобразуемых в акционерные общества от 11 декабря 1993г. № 1285.

Общество отвечает критериям, установленным для малых предприятий ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 N209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", но при этом подпадает под обязательный аудит. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год проводится ООО «РосАудит-Новосибирск», ИНН 5406292473, КПП 540701001, ОГРН 10454025113540,

членом СРО «РСА» (ОРНЗ 10403004161), адрес местонахождения : 630099 г. Новосибирск ул. Депутатская 2 (оф.4Б).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 19 человек.

Уставной капитал Общества составляет 16 т. руб. Капитал состоит из акций обыкновенных именных, индивидуальный государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-02-10944-F выпуск 2, номинальной стоимостью 65 копеек, количество ЦБ в выпуске 24199 шт.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Основные виды деятельности организации: Деятельность в области архитектуры, вязанная со зданиями и сооружениями (ОКВЭД 71.11.1) и сдача в аренду собственного имущества. В 2016 году выручка от проектных работ составила 15060,1 тыс. руб., от сдачи собственного имущества в аренду 3938,9 тыс. руб., от посреднической деятельности 7315,6 тыс. руб.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы

Динамика объемов выручки и прибыли Общества по направлениям деятельности:

№ п/п	Наименование показателей, единицы измерения	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1.	Доход, всего, тыс. руб.	22288,9	28203,0	26314,6
	в том числе:			
1.1	проектная деятельность	18254,6	24269,4	15060,1
1.2	аренда	4034,3	3933,6	3938,9
1.3	посредническая деятельность	-	-	7315,6
1.4	проектная деятельность к строке 1, %	81,9	86,1	57,0
1.5	аренда к строке 1, %	18,1	13,9	15,0
1.6	посредническая деятельность к строке 1,%	-	-	28,0
2.	Рост дохода к предыдущему году, всего, %	-49,4	+26,5	-6,7
	в том числе:			
2.1	проектная деятельность к предыдущему году, (рост «+», сокращение «- »), %	-40,6	+32,9	-37,9
2.2	аренда к предыдущему году,%	-54,4	-2,5	+0,1
2.3	посредническая деятельность к предыдущему году %	-	-	-
3	Себестоимость, всего, тыс. руб.	23088,7	22330,6	26374,4
	в том числе:			
3.1	проектная деятельность	17837,8	19085,3	19236,5
3.2	аренда	5250,9	3245,3	6382,4
3.3	посредническая деятельность	-	-	755,5
4	Прибыль (убыток) от продаж, всего, тыс. руб.	-799,8	+5872,4	-59,8
	в том числе			
4.1	проектная деятельность	+416,8	+5184,1	-4176,4
4.2	аренда	-1216,6	+688,3	-2443,5
4.3	посредническая деятельность	-	-	+6560,1

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

С 01.01.2003 года Общество находится на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы. Общество не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг не применяет положения ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

4. Сведения об отчетности

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений. Данные бухгалтерской отчетности за текущий отчетный период сопоставимы предшествующему отчетному периоду. Корректировка входящих остатков не проводилась.

Валюта баланса за отчетный финансовый 2016 год составила 27746 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

1) Об основных средствах раскрыта информация (п. 32 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утверждено Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н):

- объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами - отсутствовали;

- достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов – не производилась;

- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1;

- в составе основных средств числятся земельные участки, стоимость которых не погашается с первоначальной стоимостью 53 тыс. руб.;

- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации – отсутствуют.

2) О материально-производственных запасах раскрыта информация (п. 27 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утверждено Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н):

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п. п. 6 - 11, 13 ПБУ 5/01, п. п. 16, 17, 63 - 71 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 5/01, п. п. 15, 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, п. 11 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды). Изменение способов их оценки – не производилось. Запасы, переданных в залог – отсутствуют.

По строке 1210 «Запасы» отражены: материалы =отсутствует, незавершенное производство =4834 тыс. руб., и расходы будущих периодов =99 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 года:

1) сумма краткосрочной дебиторской задолженности (строка 1230 «Дебиторская задолженность» Актива Баланса) составила 18376 тыс. руб., в том числе по поставщикам и подрядчикам 1680 тыс. руб., по заказчикам и покупателям 16573 тыс. руб., по прочим дебиторам 123 тыс. руб.;

2) сумма краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520 «Кредиторская задолженность» Пассива Баланса) составила 13822 тыс. руб., в том числе по поставщикам и подрядчикам 4272 тыс. руб., по заказчикам и покупателям 9260 тыс. руб., по прочим дебиторам 290 тыс. руб.

5. Сведения о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2016г.

Полное наименование связанной стороны	Характер отношений	
1. ОАО «Новосибирский государственный проектный институт»	1). владение % доли (акций) в УК Общества	4 акции (0,02%)
	2). Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом.	-
	3). организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.	-
	4). организация и Общество контролируются или на них оказывается ***значительное*** влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	-

Виды операций со связанными сторонами, объем операций в стоимостном и натуральном выражении по состоянию на 31.12.2016г.

1. Полное наименование связанной стороны ОАО «Новосибирский государственный проектный институт»			
Виды операций	объем операций в стоимостном выражении, тыс. руб.	доля (%) в общем объеме операций за отчетный год	стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям на конец отчетного года
- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
- приобретение и продажа основных средств и других активов;	-	-	-
- аренда имущества и предоставление имущества в	-	-	-

аренду;			
- передача результатов научно - исследовательских и опытно - конструкторских работ;	-	-	-
- финансовые операции, включая предоставление займов и участие в уставных (складочных) капиталах других организаций;	-	-	-
- предоставление и получение гарантий и залогов;	-	-	-
- другие операции	191	1,0	15,9

Использованные методы определения цены по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2016г.

1. Полное наименование связанной стороны ОАО «Новосибирский государственный проектный институт»		
Виды операций	обычные договорные условия	льготные договорные условия (скидка)
- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;	-	-
- приобретение и продажа основных средств и других активов;	-	-
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;	-	-
- передача результатов научно - исследовательских и опытно - конструкторских работ;	-	-
- финансовые операции, включая предоставление займов и участие в уставных (складочных) капиталах других организаций;	-	-
- предоставление и получение гарантий и залогов;	-	-
- другие операции	V	-

6. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н):

- годовой бухгалтерский отчет за 2015 год утвержден годовым общим собранием акционеров ОАО «ЭкоНИИпроект» 19.05.2016. Согласно, утвержденных Рекомендаций Совета директоров за 2015 год принято решение дивиденды по акциям не выплачивать.

7.Чистые активы Общества.

Практически единственным контролируемым показателем деятельности коммерческой организации являются чистые активы. От величины чистых активов зависят благополучие, возможности роста, стойкость организации к воздействию неблагоприятных факторов и благосостояние ее акционеров(участников).

Величина чистых активов за два последних завершенных отчетных года.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016г	На 31.12.2015г.
Чистые активы	12 798	13 836

На протяжении двух подряд отчетных периодов величина чистых активов была больше размера уставного капитала.

8.Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, «на совершение которых» в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении.

Крупные сделки, «на совершение которых» в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения, в 2016 году не совершались.

9. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении.

Данные сделки в 2016 году не совершались.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Об условных фактах хозяйственной деятельности раскрыта следующая информация (Положение по бухгалтерскому учету "Условные факты хозяйственной деятельности" ПБУ 8/01, утверждено Приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. N 96н):

Резерв по сомнительным долгам не формировался, так как у Общества есть уверенность в том, что сомнительная задолженность с высокой степенью вероятности будет погашена

11. Сведения об учетной политике

Изменения и корректировки, формирующие учетную политику, способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности в отчетном году - не вносились

Генеральный директор Климочкин А.Н.

Главный бухгалтер Колачева Е.В.