

**ООО «Первая аудиторская контора» Инн 0814049870**

Место нахождения: 358000, Республика Калмыкия, г. Элиста, 7-й мкрн., д.4, корп.2/34

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о годовой бухгалтерской отчетности  
Акционерного общества по проектированию объектов  
городского и сельского строительства  
«ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАЛМЫКИИ»  
за 2020год**

**г. Элиста, 25 июня 2021 г.**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**Акционерного общества по проектированию объектов городского и**  
**сельского строительства**  
**«ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАЛМЫКИИ»**  
**за 2020 год**

Акционерам Акционерного общества  
по проектированию объектов городского  
и сельского строительства  
«Проектный институт Калмыкии»

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества по проектированию объектов городского и сельского строительства «Проектный институт Калмыкии» (ОГРН 1020800756921, 358000, Республика Калмыкия, г. Элиста, улица Юрия Клыкова, дом 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает **достоверно** во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества по проектированию объектов городского и сельского строительства «Проектный институт Калмыкии» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены

прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описаны факторы неопределенности в отношении продолжения акционерным обществом по проектированию объектов городского и сельского строительства «Проектный институт Калмыкии» деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий. Как отмечается в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти условия, наряду с другими обстоятельствами, изложенными в пояснении, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности акционерного общества по проектированию объектов городского и сельского строительства «Проектный институт Калмыкии» продолжать непрерывно деятельность. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность. Аудируемое лицо по состоянию на 31.12.2020г. имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов на общую сумму 2321 тыс. руб. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени

использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

### **Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в Пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Проектный институт Калмыкии» за 2020 год: до настоящего времени не закончено судебное разбирательство по иску, предъявленному акционерному обществу Ставропольским отделением №8579 ПАО «Сбербанк России».

### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются

существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное

представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с [членами совета директоров] аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



/И.В. Урхаева/

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Первая аудиторская контора»

ОГРН 1020800764753 ;

358014, Республика Калмыкия, г. Элиста,

7-й мкрн., дом 4, корп.2/34;

член саморегулируемой организации аудиторов

«Аудиторская Ассоциация Содружество»,

ОРНЗ 11206043717.

«25» июня 2021 г.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		<b>Коды</b>		
		0710001		
		31	12	2020
Организация	<b>Акционерное общество по проектированию объектов городского и сельского строительства "Проектный Институт Калмыкии"</b>	24789208		
Идентификационный номер налогоплательщика		0814028975		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта</b>	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	384		
Местонахождение (адрес)	<b>358000, Калмыкия Респ, Элиста г, Ю.Клыкова ул, д. № 1</b>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "Первая аудиторская контора"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	0814049870
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1020800764753

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 704	2 773	4 007
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 704	2 773	4 007
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	71	154	26
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 321	498	734
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2	-	9
	расчеты с покупателями и подрядчиками	12302	2 002	445	621
	расчеты по налогам и сборам	12303	37	19	-
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1	1	-
	расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	расчеты с подотчетными лицами	12306	7	-	-
	расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-

	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	272	33	104
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	20
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 039	174	839
	в том числе:				
	касса организации	12501	1	13	15
	расчетные счета	12052	1 038	161	824
	Прочие оборотные активы	1260	96	48	64
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	12601	96	48	64
	Итого по разделу II	1200	3 527	873	1 683
	<b>БАЛАНС</b>	1600	6 232	3 647	5 690

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3	3	3
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 383	9 383	9 383
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	621	621	621
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 120)	(17 135)	(32 970)
	Итого по разделу III	1300	(4 113)	(7 127)	(22 963)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	4 120	4 179	877
	Кредиторская задолженность	1520	6 225	6 595	27 776
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 272	1 839	1 385
	расчеты с покупателями и подрядчиками	15202	3 235	1 500	443
	расчеты по налогам и сборам	15203	449	1 064	25 014
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	243	242	522
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	701	309
	расчеты с подотчетными лицами	15206	-	21	13
	расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	1 026	1 222	89
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 345	10 774	28 653
	<b>БАЛАНС</b>	1700	6 232	3 647	5 690



Руководитель

(подпись)

Курнеев Сергей Евгеньевич

(расшифровка подписи)

30 Марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	<b>Акционерное общество по проектированию объектов городского и сельского строительства "Проектный Институт Калмыкии"</b>	ИНН	24789208		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	0814028975		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта</b>	по ОКЕИ	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	14 003	4 082
	Себестоимость продаж	2120	(2 476)	(1 532)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 527	2 550
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(8 469)	(7 485)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 058	(4 935)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	1
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6 666	38 674
	Прочие расходы	2350	(6 160)	(11 649)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 564	22 091
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(550)	(6 255)
	в том числе:			
	налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов		(438)	(963)
	недоимка, штрафные санкции, пени за нарушение налогового и иного законодательства		(112)	(5 292)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 014	15 836

10

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 014	15 836
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Курнеев Сергей  
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация	Акционерное общество по проектированию объектов городского и сельского строительства "Проектный Институт Калмыкии"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710003		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	по ОКВЭД 2	2020	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	24789208		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	0814028975		
			71.11.1		
			12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель Курнеев Сергей Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

12

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Акционерное общество по проектированию объектов городского и сельского строительства "Проектный Институт Калмыкии" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
24789208		
0814028975		
71.11.1		
12267	16	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	3	-	10 005	-	(32 970)	(22 963)
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	15 836	15 836
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	15 836	15 836
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	3	-	10 005	-	(17 134)	(7 127)
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 014	3 014
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 014	3 014
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	3	-	10 005	-	(14 120)	(4 113)

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(22 963)	15 836	-	(7 127)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(22 963)	15 836	-	(7 127)
<b>В том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(32 970)	15 836	-	(17 134)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(32 970)	15 836	-	(17 134)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(4 113)	(7 127)	(22 963)



Руководитель

(подпись)

*[Handwritten signature]*

Курнеев Сергей Евгеньевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

16

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
				0710005		
				31	12	2020
Организация	<b>Акционерное общество по проектированию объектов городского и сельского строительства "Проектный Институт Калмыкии"</b>		по ОКПО	24789208		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	0814028975		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта</b>		по ОКВЭД 2	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	15 196	6 075
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 944	5 959
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	252	116
Платежи - всего	4120	(14 272)	(8 782)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 387)	(3 368)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 721)	(2 246)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(4 164)	(3 168)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	924	(2 707)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-



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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 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		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

20

## 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.	-	-	-	-	-


  
 Руководитель  Курнев Сергей Евгеньевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	13 801	(11 028)	-	-	-	(69)	-	-	13 801	(11 097)
	5210	за 2019г.	16 143	(12 136)	109	(4 648)	2 181	(1 073)	-	-	13 801	(11 028)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	7 235	(7 026)	-	-	-	(28)	-	-	7 235	(7 054)
	5211	за 2019г.	7 142	(6 959)	109	(16)	16	(82)	-	-	7 235	(7 026)
Здания	5202	за 2020г.	3 953	(1 396)	-	-	-	(40)	-	-	3 953	(1 436)
	5212	за 2019г.	6 169	(2 578)	-	(4 414)	2 166	(984)	-	-	3 953	(1 396)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	2 394	(2 394)	-	-	-	-	-	-	2 394	(2 394)
	5213	за 2019г.	2 394	(2 394)	-	-	-	-	-	-	2 394	(2 394)
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	219	(211)	-	-	-	(1)	-	-	219	(212)
	5215	за 2019г.	219	(204)	-	-	-	(7)	-	-	219	(211)
Земельные участки	5206	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2019г.	218	-	-	(218)	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

82

### 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 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	109	-	(109)	-
в том числе:							
ГРПШ-07-2У1, основная и резервная линия редуцирования на базе регуляторов РДНК-1000	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	59	-	(59)	-
Вертикальный многоступенчатый центробежный насос Grundfos CR-30-30	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	50	-	(50)	-

### 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	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	5 115	5 115	5 115
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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Курнеев Сергей Евгеньевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



#### 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	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	154	-	3 276	(3 358)	-	-	X	71	-
	5420	за 2019г.	26	-	2 268	(2 141)	-	-	X	154	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	154	-	798	(880)	-	-	27	71	-
	5421	за 2019г.	26	-	736	(609)	-	-	24	154	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	2 478	(2 478)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	1 532	(1 532)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Курнеев Сергей Евгеньевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

85

**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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	6 453	(5 955)	2 684	-	(1 649)	-	(6 564)	-	-	18	7 506	(5 185)	
	5530	за 2019г.	8 650	(7 916)	557	222	(1 611)	(1 385)	(8 057)	-	-	20	6 453	(5 955)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	6 400	(5 955)	2 436	-	(1 649)	-	(6 564)	-	-	-	7 187	(5 185)	
	5531	за 2019г.	8 537	(7 916)	557	222	(1 558)	(1 358)	(8 057)	-	-	-	6 400	(5 955)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	
	5532	за 2019г.	9	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2020г.	53	-	246	-	-	-	(96)	-	-	18	317	-	
	5533	за 2019г.	104	-	-	-	(45)	(27)	-	-	-	20	53	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	6 453	(5 955)	2 684	-	(1 649)	-	(6 564)	X	X	X	7 506	(5 185)	
	5520	за 2019г.	8 650	(7 916)	557	222	(1 611)	(1 385)	(8 057)	X	X	X	6 453	(5 955)	

## 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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	10 774 28 653	2 861 2 636	113 5 348	(3 321) (25 699)	(100) (184)	- -	- -	18 20	10 345 10 774
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	1 839 1 385	261 733	- 6	(728) (246)	(100) (39)	- -	- -	- -	1 272 1 839
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	1 500 443	1 735 1 500	- -	- (298)	- (145)	- -	- -	- -	3 235 1 500
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	1 312 25 536	(111) (4 719)	112 5 328	(640) (24 853)	- -	- -	- -	18 20	692 1 312
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	4 179 877	700 3 574	- -	(759) (272)	- -	- -	- -	- -	4 120 4 179
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	1 943 412	276 1 548	- 14	(1 193) (30)	- -	- -	- -	- -	1 026 1 943
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	10 774 28 653	2 861 2 636	113 5 348	(3 321) (25 699)	(100) (184)	X X	X X	X X	10 345 10 774

#### 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	-	-	-



Руководитель

Курнеев Сергей  
Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2021



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

курнеев Сергей Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-


 Руководитель Курнеев Сергей Евгеньевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

34

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-


 Руководитель Курнеев Сергей Евгеньевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021г.

35



**РЕСПУБЛИКА КАЛМЫКИЯ  
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
"ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАЛМЫКИИ"**

358000, Республика Калмыкия, г. Элиста, ул. Ю. Клыкова, 1,  
тел.: бух. 3-45-56, ген. дир. 3-36-81, факс: 8-847-22-3-46-19

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «Проектный институт Калмыкии» за 2020 г.**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения АО «Проектный институт Калмыкии» (далее – «Общество»), финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

**1. Общие сведения об Обществе.** Акционерное общество по проектированию объектов городского и сельского строительства «Проектный институт Калмыкии». Зарегистрировано: 22 сентября 1997 года Государственной регистрационной палатой РК за № 4920; 22 октября 2002 г. Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по г. Элиста, за Государственным регистрационным номером 1020800756921. Свидетельство о государственной регистрации 08 № 000157266.

Полное фирменное наименование организации на русском языке: Акционерное общество по проектированию объектов городского и сельского строительства «Проектный институт Калмыкии». Сокращенное фирменное наименование организации на русском языке: АО «ПИК».

ИНН 0814028975. КПП 081601001. ОГРН 1020800756921

Юридический и почтовый адрес: 358000, Россия, Республика Калмыкия, г. Элиста, ул. Ю. Клыкова, 1.

Номер контактного телефона: 8-847-22-3-36-81.

Состав акционеров Общества (свыше 1% долей) по состоянию на 31.12.2020 г.: Физические лица – 133 чел – 100 %.

Общество действует на основании Устава. Уставный капитал Общества составляет 2 855 рублей.

Согласно действующей редакции Устава общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров, руководство текущей деятельностью осуществляет исполнительный орган – Генеральный директор Курнеев Сергей Евгеньевич.

Основным видом экономической деятельности Общества является Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями (ОКВЭД 71.11.1)

Доля выручки основного вида деятельности за 2020 год составила 60%.

Общество не имеет филиалов, структурных и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 25 человек.

Бенефициарные владельцы: Барваев Баатр Валерьевич. Общество не раскрывает персональные данные бенефициарных владельцев третьим лицам в соответствии со статьей 7 Федерального закона «О персональных данных» №152-ФЗ от 27.07.2006 г. в связи с их конфиденциальностью.

Бухгалтерский учет в Общества осуществляется главным бухгалтером Курнеевой Людмилой Петровной.

**2. Учетная политика и ее изменения**

**2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в действующей редакции, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н в действующей редакции, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н в действующей редакции, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в действующей редакции и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об утверждении учетной политики на 2020г.» №12-П от 31.12.2019г.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали. Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

## **2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных Обществом на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию. Расходы на государственную регистрацию приобретаемых объектов недвижимости и транспортных средств, включаются в формируемую фактическую стоимость объекта имущества, если они произведены до момента принятия объекта к учету в качестве основного средства.

В качестве основных средств Общество признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: актив предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; актив предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; Общество не предполагает последующую перепродажу данного актива; актив способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем; -активы имеют первоначальную стоимость от 100 тыс. рублей, кроме зданий, сооружений.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования основных средств, вводимых в эксплуатацию, определяется Обществом исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого имущества.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отсутствовал в текущем периоде.

**2.3. Нематериальные активы** на балансе отсутствуют.

**2.4. Финансовые вложения** на балансе отсутствуют.

## **2.5. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 09.06.2001 №44н (в ред. 16.05.2016г.). Аналитический учет материалов ведется в количественном и суммовом выражении. Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости. Списание МПЗ производится методом по средней себестоимости. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

## **2.6. Резерв по снижению стоимости МПЗ**

Резерв создается при наличии МПЗ, потерявших первоначальные свойства по состоянию на конец отчетного периода на основании результатов инвентаризации.

## **2.7. Признание дохода**

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от обычных видов деятельности – это доходы от проектно-изыскательских работ, доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды, а также поступления, получение которых связано с этой деятельностью (арендная плата). Признание и учет всех видов доходов производилось в соответствии с ПБУ 9/99 Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015). К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности. Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами. Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

## **2.8. Порядок признания расходов**

Расходы, понесенные Обществом в связи с исполнением своих обязательств по договорам, признаются расходами по обычным видам деятельности (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, ред. 06.04.2015г.). Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы на нужды управления, не относящиеся к основной деятельности Общества, относятся к косвенным и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

**2.9. Порядок определения величины оценочных резервов не создается.**

**2.10. Порядок определения резервов по сомнительным долгам.**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Основание: Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последний день отчетного (налогового) периода. Резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском учете в размере 10% от суммы дебиторской задолженности.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам создается в следующем порядке:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) - сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Сумма создаваемого резерва не может превышать 10% от выручки отчетного (налогового) периода, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ. Списание безнадежных долгов, по которым создан резерв, осуществляется за счет суммы созданного резерва. В случае, если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница подлежит включению в состав внереализационных расходов. Информация о сумме сомнительной дебиторской задолженности, по которой создан резерв, в бухгалтерской отчетности приводится за минусом начисленного резерва.

**2.11. Перечень сегментов**

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

**2.12. Применение ПБУ 18/02**

Общество не применяет ПБУ 18/02, в следствии применения упрощенной системы налогообложения.

**2.13. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица, Генеральный директор – Курнеев Сергей Евгеньевич.

**2.14. Информация об аффилированных лицах.** Аффилированное лицо: Барваев Баатр Валерьевич (более 20% акций).

Члены Совета директоров: Амнинов Лев Давыдович; Буданов Василий Дмитриевич; Гришкина Лидия Борисовна; Никитин Юрий Павлович; Форост Наталья Николаевна; Курнеев Сергей Евгеньевич; Бадмараева Валентина Басанговна; Данильченко Надежда Владимировна; Намрова Людмила Доржиновна; Письменный Владимир Васильевич; Замбаева Александра Хактыровна

**2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерии определения существенности ошибок:

Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 5 и более процентов по отношению к прежнему значению (п. 3 ПБУ 22/2010). Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки.

**2.16. Иные способы учетной политики**

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) не используется.

**2.17. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

**Бухгалтерский баланс:**

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах. Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

**Отчет о финансовых результатах:**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности.

**Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В составе денежных средств для целей составления Отчета о движении денежных средств Общество признает: денежные средства на открытых расчетных счетах, специальных, транзитных, валютных и иных банковских счетах. Не признаются денежными средствами и не включаются в отчет о движении денежных средств

денежные документы. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); уплаченные в бюджетную систему РФ; возвращенные из бюджета.

В Отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций». В Отчете о движении денежных средств Общества свернуто представлен косвенный налог (НДС) в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

**Отчет об использовании целевых поступлений** не используется.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме.

### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

**3.1. Оценка структуры баланса** На 31.12.2020 г валюта баланса Общества составляет 6 232 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:

- Внеоборотные активы – 2 704 тыс. руб. или 43,4 % от валюты баланса;

- Оборотные активы – 3 528 тыс. руб., или 56,6 % от валюты баланса;

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:

- Капитал и резервы – (-) 4 113 тыс. руб. или (-)66 % от валюты баланса;

Долгосрочные обязательства – 0,0 тыс. руб. или 0 % от валюты баланса;

Краткосрочные обязательства – 10 345 тыс. руб. или 166% от валюты баланса;

**3.2. Нематериальные активы.** По данной статье на 31.12.2020 г. нет объектов для отражения.

### **3.3. Основные средства**

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе Общества числится имущество на общую сумму – 13 801 тыс. руб.

Начисленная амортизация составила – 11 097 тыс. руб.; остаточная стоимость основных средств определена по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 2 704 тыс. руб.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) отсутствовало в Обществе.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) - отсутствуют.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) – отсутствуют.

**3.4. Незавершенные капитальные вложения.** По данной статье на 31.12.2020 г. нет объектов для отражения.

**3.5. Доходные вложения в материальные ценности.** По данной статье на 31.12.2020 г. нет объектов для отражения.

**3.6. Финансовые вложения.** По данной статье на 31.12.2020 г. нет объектов для отражения.

### **3.7. Запасы**

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе Общества МПЗ числятся в размере 71,4 тыс. руб.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2020 года не формировался.

### **3.8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 2 321 тыс. руб. представляет собой:

- Авансы, выданные в сумме 7 тыс. руб.,
- задолженность покупателей в сумме 2 002 тыс. руб.,
- задолженность поставщиков и подрядчиков в сумме 2 тыс. руб.,
- задолженность по налогам и сборам в сумме 37 тыс. руб.,
- прочие дебиторы в сумме 273 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 года был сформирован в размере 5 185 тыс. руб.

### **3.9. Прочие оборотные активы**

По строке «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в размере 97 тыс. руб.

### **3.10. Кредиты и займы**

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору краткосрочного займа в размере 4 120 тыс. рублей на 31.12.2020 г.

### **3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. в сумме 6 225 тыс. руб. представляет:

- задолженность перед поставщиками в сумме 1 272 тыс. руб.
- задолженность перед покупателями и подрядчиками в сумме 3 235 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам в сумме 449 тыс. руб.
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению 243 тыс. руб.
- прочие кредиторы 1 026 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

### **3.12. Доходы будущих периодов**

По состоянию на 31.12.2020 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

### **3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы представляют собой выручку в сумме 20 669 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- доходы от проектно-изыскательских работ – 12 288 тыс. рублей,
- доходы от сдачи имущества в аренду – 1 465 тыс. рублей,
- доходы от услуг по брошюровке, копированию документации – 28 тыс. рублей,
- прочие доходы (доходы от продажи ОС) – 6 888 тыс. рублей.

В отчетном периоде расходы по обычным видам деятельности составили 17655 тыс. рублей, в том числе:

- себестоимость продаж – 2 476 тыс. руб.,
- внереализационные расходы – 6 160 тыс. руб.,
- управленческие расходы – 8 469 тыс. рублей.
- Прочие расходы (услуги банка, др.) составили – 550 тыс. рублей.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99) – отсутствует.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности за 2020 год составила - 3 014 тыс. руб.

### **3.14. Прочие доходы и расходы**

*Прочие доходы* составили 6 666 тыс. руб., в том числе: отчисления в оценочные резервы – 6 564 тыс. руб., Проценты к получению – 0,0 тыс. руб.; Прибыль и убытки прошлых лет – 2 тыс. руб.; Списанная кредиторская задолженность – 100 тыс. руб.

*Прочие расходы* составили 6 160 тыс. руб., в том числе: Расходы на услуги банков – 98 тыс. руб.; Расходы на услуги реестродержателя – 48 тыс. руб.; Госпошлина – 112 тыс. руб.; Материальная помощь – 35 тыс. руб.; Отчисления в оценочные резервы – 5 793 тыс. руб.; Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам – 14 тыс. руб.; Судебные расходы – 5 тыс. руб.

### **3.15. Прибыль**

Чистая прибыль по итогам производственно-финансовой деятельности за 2020 год составила – 3 014 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения – 438 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества непокрытый убыток составил – (14 120) тыс. руб.

**3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.** Начисление и выплата дивидендов акционерам Общества в 2020г. не производились.

### **3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию**

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию - не применимо.

### **3.18. Операции со связанными и аффилированными сторонами**

В 2020 году Общество осуществило аффилированному лицу возврат займа по договору займа № б/н от 25.09.2019г. в размере 650 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г задолженность связанных сторон перед Обществом и у Общества отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

### **3.19. Выплаты управленческому персоналу**

Выплаты управленческому персоналу в 2020 году осуществлены были в форме заработной платы и пособий по временной нетрудоспособности в связи с пандемией. Заработная плата составила 234,6 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили 70,8тыс. руб.

### **3.20. Изменение оценочных значений**

В 2020 году не происходило изменение признанных оценочных значений.

### **3.21. Оценочные обязательства**

Обязательства по выплате работникам премии по итогам года отсутствует.

### **3.22. Условные обязательства и условные активы**

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, в т.ч. экономику Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

Информация об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерском учете и отчетности Общества: на 31.12.2020 года имеется факт хозяйственной деятельности Общества в отношении последствий которого существует неопределенность – ведется судебное дело №А22-1316/2018 ПАО «Сбербанк России», в лице Калмыцкого отделения №8579 – истец, АО «ПИК» – ответчик. Дело о взыскании убытков на сумму 2 217 тыс. руб. рассматривается до настоящего времени.

### **3.23. Совместная деятельность**

Общество в 2020 году не участвовало в совместной деятельности.

**3.24. Государственная помощь.** Общество в 2020 году не получило субсидии из Федерального бюджета на возмещение потерь.

**3.25. Информация по отчетным сегментам**

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

**3.26. Информация о прекращаемой деятельности**

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

**3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

**3.28. Движение денежных средств**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2020 года – 1 038 тыс. руб. В кассе – 1,4 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) – да, имеются. Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011) - нет в Обществе.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011), Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) - отсутствуют в Обществе.

**3.29. Полученные и выданные обеспечения**

По состоянию на 31.12.2020 года Общество выданных обеспечений (поручительств) третьим лицам, полученных обеспечений не имело.

**3.30. Информация об исправленных существенных ошибках.** Существенных ошибок не обнаружено.

**3.31. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

**3.32. Допущение непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Однако имеются факторы неопределенности в отношении продолжения акционерным обществом по проектированию объектов городского и сельского строительства «Проектный институт Калмыкии» деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий.

**3.33. Существующие и потенциальные судебные иски и иные споры**

В 2020 году Общество участвовало в судебных разбирательствах и иных спорах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности в качестве ответчика и заявителя.

АО «ПИК» был истцом в дела №А22-1967/2020, АО «Газпром газораспределение Элиста» являлся ответчиком. Исковое заявление было отозвано по инициативе истца.

В деле №А22-2822/2019 АО «ПИК» – истец, Администрация города Элисты – ответчик. Суд удовлетворил иски требования.

В деле №А22-1316/2018 ПАО «Сбербанк России», в лице Калмыцкого отделения №8579 – истец, АО «ПИК» – ответчик. Дело о взыскании убытков рассматривается до настоящего времени.

**3.34. События после отчетной даты**

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникающих после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность - записей в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете - нет.

**3.35. Риски хозяйственной деятельности Общества**

В процессе хозяйственной деятельности Общества 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 рисков Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Законодательный риск присутствует при изменении различных законодательных и нормативных актов.

Организационный риск присутствует и обусловлен внутренними факторами организации, такими как стратегия развития организации, ресурсы и их использование.

Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность организации; присутствием большой конкуренцией в данном сегменте экономики.

Имущественный риск связан с возможной потерей активов в результате воздействия следующих факторов: утрата контрагентом платежеспособности, потери в результате действия чрезвычайных обстоятельств, потери в результате недобросовестных действий и т.д.

Финансовый риск заключается в возможности отсутствия кредитования под благоприятные процентные ставки. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах, что позволяет минимизировать риски ее хозяйственной деятельности.

Риск ликвидности связан с отсутствием возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Эпидемиологический риск заключается в существенном влиянии текущей эпидемиологической ситуации на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности и высокий уровень неопределенности в развитии экономической ситуации в Российской Федерации в течение ближайших 12 месяцев.

Генеральный директор АО «ПНК»



/Курнеев С.Е./

«30» марта 2021 г.

