



ООО «Центр аудиторских услуг»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

№ 36-09-04-19

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ «НИЖНЕВАРТОВСК ГРАЖДАНПРОЕКТ»**

за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам

Открытого акционерного общества

«Проектный институт «Нижевартовск гражданпроект»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Проектный институт «Нижевартовск гражданпроект» (ОГРН 1048600509825 от 26.05.2004 года, место нахождение: 628602, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Нижневартовск, улица Мусы Джалиля, дом 20 а, квартира 100), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Проектный институт «Нижевартовск гражданпроект» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Открытому акционерному обществу «Проектный институт «Нижевартовск гражданпроект» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ «НИЖЕВАРТОВСК ГРАЖДАНПРОЕКТ» ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Открытого акционерного общества «Проектный институт «Нижевартовск гражданпроект» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Открытого акционерного общества «Проектный институт «Нижевартовск гражданпроект» 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 Открытое акционерное общество «Проектный институт «Нижевартовск гражданпроект», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 не обнаружения 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 Открытого акционерного общества «Проектный институт «Нижевартовск гражданпроект»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Открытого акционерного общества «Проектный институт «Нижевартовск гражданпроект»;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Открытого акционерного общества «Проектный институт «Нижевартовск гражданпроект» 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

Открытого акционерного общества «Проектный институт «Нижневартовск гражданпроект» 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 (финансовой) 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 Открытое акционерное общество «Проектный институт «Нижневартовск гражданпроект» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Открытого акционерного общества «Проектный институт «Нижневартовск гражданпроект», доводя до его 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.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских услуг»,

ОГРН 1058600639580,

628616, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Нижневартовск, проспект Победы, дом 24, помещение 16.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603039850.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение независимого аудитора, – Келина Светлана Леонидовна, квалификационный аттестат аудитора №05-000401 от 28.03.2016 года, ОРНЗ 21603072238.

Директор

Общества с ограниченной ответственностью
«Центр аудиторских услуг»



Г.В. Маркович

09 апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество «Проектный институт «Нижевартовск гражданпроект»

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

Архитектурная деятельность

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество

Частная собственность

по ОКФС/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 628602, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра,

Город Нижневартовск, улица Мусы Джалиля, дом 20а, квартира 100

Коды		
0710001		
31	12	2018
73153993		
8603115743/860301001		
74.20.11		74.20.13
12247		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	На <u>31</u> На <u>декабря</u> <u>2018</u> г. ³	На 31 декабря <u>2017</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>2016</u> г. ⁵
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	-	-	-
	Материальные поисковые активы	-	-	-
	Основные средства	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
	Финансовые вложения	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	-	-	-
	Итого по разделу I	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Запасы	142	149	146
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-
	Дебиторская задолженность	340	523	6668
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	123	1398	368
	Прочие оборотные активы	-	-	-
	Итого по разделу II	605	2070	7182
	БАЛАНС	605	2070	7182

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-19

Лист 5

ООО «Центр аудиторских услуг»

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	31 На <u>декабря</u> 20 <u>18</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-
	Резервный капитал	30	30	30
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	250	1270	6947
	Итого по разделу III	380	1400	6947
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	-	-	
	Заемные средства			-
	Отложенные налоговые обязательства	-	-	-
	Оценочные обязательства	-	-	-
	Прочие обязательства	-	-	-
	Итого по разделу IV	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	-	-	-
	Кредиторская задолженность	225	670	235
	Доходы будущих периодов	-	-	-
	Оценочные обязательства	-	-	-
	Прочие обязательства	-	-	-
	Итого по разделу V	225	670	235
	БАЛАНС	605	2070	7182

Руководитель

(подпись)

Юсупов Ильгиз Хафавич

(подпись)

" 22 "

марта

20 19



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-19

Лист 6

ООО «Центр аудиторских услуг»

Отчет о финансовых результатах

за с 1 января по 31 20 18 г.
декабря

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество «Проектный институт

Организация «Нижнеартовск гражданпроект»

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

Архитектурная деятельность

ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое
акционерное
общество

Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс.руб. (млн.руб.)

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
73153993		
8603115743/860301001		
74.20.11	74.20.13	
12247	16	
384(385)		

Пояснения ¹⁾	Наименование показателя ²⁾	Код	За Январь-Декабрь 20 18 г. ³⁾	За Январь-Декабрь 20 17 г. ⁴⁾
	Выручка ⁵⁾	2110	3171	5054
	Себестоимость продаж	2120	(2083)	(2290)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1088	2764
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1088	2764
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(47)	(50)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1041	2714
	Текущий налог на прибыль	2410	(208)	(543)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(35)	(49)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	798	2122

Пояснения ¹⁾	Наименование показателя ²⁾	Код	За Январь-Декабрь 20 17 г. ³⁾	За Январь-Декабрь 20 16 г. ⁴⁾
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶⁾	2500	798	2122
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

Юсупов Ильгиз
Хафизович

(расшифровка подписи)

" 22 " марта 20 19 г.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-19

Лист 4

ООО «Центр аудиторских услуг»

Отчет об изменениях капитала за 20 18 г.

Коды			
0710003			
2018	12	31	
73153993			
8603115743/860301001			
74.20.11 74.20.13			
47 16			
384			

Организация ОАО "Проектный институт "Нижегородск гражданпроект" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Архитектурная деятельность ИНН _____
 Организационно-правовая форма собственности ОАО по ОКВЭД _____
частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ _____

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 20 16 г. ¹	3100	100	()		30	6817	6947
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
пересчета 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		
реорганизация юридического лица	3216						

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-19

Лист 2

ООО «Центр аудиторских услуг»

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные У акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего	3220	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переводна 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	()	()	()	x	()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	()	()	()	()
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	()	()	()
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	3200	100	()	()	30	1270	1400
За 20 <u>18</u> г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					342	342
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	()	()
переводна имущества	3312	x	x	()	x	()	()
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	()	x	()	()
дополнительный выпуск акций	3314	()	()	()	x	()	()
увеличение номинальной стоимости акций	3315	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3316	()	()	()	x	()	()
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переводна 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	()	()	()	x	()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	()	()
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	()	()	()
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г. ³	3300	100	()	()	30	250	380

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-19Лист 9

ООО «Центр аудиторских услуг»

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	380	1400	6947

Руководитель


(подпись)

Юсупов Ильгиз Хафиевич

(расшифровка подписи)

« 22 » марта

20 19 г.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-08-04-19

Лист 10

ООО «Центр аудиторских услуг»

Отчет о движении денежных средств

за период с 1 Января по 31 декабря 20 18 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "Проектный институт "Нижевартовск гражданпроект"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

Архитектурная деятельность

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

ОАО

Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
73153993		
8603115743/860301001		
74.20.11 74.20.13		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 18 г. ¹	За Январь-Декабрь 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4124	6094
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3614	6094
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	510	
Платежи - всего	4120	4037)	(3923)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	463)	(553)
в связи с оплатой труда работников	4122	1742)	(1565)
процентов по долговым обязательствам	4123)	()
налога на прибыль организаций	4124	380)	(303)
прочие платежи	4129	1452)	(1502)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	87	2171

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-19

Лист Н

ООО «Центр аудиторских услуг»

Наименование показателя	Код	За <u>Январь-Декабрь</u> 20 <u>18</u> г. ¹	За <u>Январь-Декабрь</u> 20 <u>17</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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		
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	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ№ 36-09-04-19Лист 12

ООО «Центр аудиторских услуг»

Наименование показателя	Код	За <u>Январь-Декабрь</u> <u>20 18</u> г. ¹	За <u>Январь-Декабрь</u> <u>20 17</u> г. ²
Платежи - всего	4320	1362)	(1141)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321)	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	1362)	(1141)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323)	()
прочие платежи	4329)	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1275)	1030
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1398	368
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	123	1398
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



Юсупов Ильяс Хафеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 22 "

марта

20 19



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-19Лист 13

ООО «Центр аудиторских услуг»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ОАО «ПИ «НГП» за 2018 год

1. Общие сведения

1.1. Открытое акционерное общество «Проектный институт «Нижневартовск гражданпроект» (ОАО «ПИ «НГП» – сокращенное наименование) (далее по тексту – Общество) образовано в соответствии с Федеральным законом РФ от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и решением общего собрания акционеров ОАО «ПИ «НГП» (Протокол от 17 мая 2004 г. № 1).

1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 628602, Ханты-Мансийский автономный округ –Югра, г. Нижневартовск, ул. Мусы Джалиля, д. 20а, кв. 100.

1.3. Общество зарегистрировано 26 мая 2004 года Межрайонной инспекцией Министерства России по налогам и сборам №6 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре за основным государственным регистрационным номером 1048600509825.

1.4 Среднесписочная численность сотрудников, включая работников по договорам гражданско-правового характера, за 2018 год составила 12 человек.

1.5 Обособленных подразделений у Общества нет.

1.6. Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно учредительным документам:

Состав акционеров	Доля в уставном капитале	Дата оплаты
1. Юсупов Ильгиз Хафиевич	80%	50% 19.10.2004г.
2. Вахотина Надежда Михайловна	10%	50% 19.10.2004г.
3. Юсупова Лина Ильгизовна	10%	

1.7. Конечным бенефициаром Общества является Юсупов И.Х.

1.8. Совет директоров у Общества *отсутствует*.

1.9. Единоличный исполнительный орган Общества:

Исполнительный единоличный орган	Решение	Должность
Юсупов Ильгиз Хафиевич	Решение от 17 мая 2004 г.	Генеральный директор

1.10. Контрольный орган Общества на 2018 год:

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-19

Лист 14

ООО «Центр аудиторских услуг»

- аудитор ООО "Центр аудиторских услуг", г.Нижевартовск.

Ревизионная комиссия (ревизор) на 2018 год не утверждался.

1.11. Общество по критериям выручки, стоимости активов и численности является малым предприятием.

1.12. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание следующих видов услуг:

- Проектирование зданий и сооружений I и II уровня ответственности
- Разработка разделов проектной документации на строительство зданий и сооружений и их комплексов
- Архитектурно-строительные решения
- Технологические решения
- Инженерное оборудование, сети и системы
- Специальные разделы проектной документации
- Сметная документация
- Обследование технического состояний зданий и сооружений
- Осуществление функций генерального проектировщика

1.13. Налоговые ставки:

Налоговые ставки по налогу на прибыль 20 %, в т.ч. в РБ – 17 % и ФБ – 3 %;

Налоговая ставка по НДС – 18 %.

Фонд оплаты труда облагается страховыми взносами. Тарифы страховых взносов указаны в таблице:

Год	ПФР	ФСС	ФСС (травматизм)	ФФОМС
2018	22	2,9	0,2	5,1

1.14. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности за 2018 год была проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2018г.

По результатам проведенной инвентаризации выявленных расхождений фактического наличия материально-производственных запасов и имущества не выявлено.

1.15. Реорганизация за отчетный период в Обществе не проводилась.

1.16. В 2018 году согласно Решению акционеров были выплачены дивиденды акционерам общества, пропорционально числу имеющихся у них акций в сумме 1 362 070 руб., из них: за 2017 год – 862 070 руб., за 2018 год – 500 000 руб.

1.17. Расчетный счет в банке:

Банк	Вид счета	Номер счета	Дата открытия
Западно-Сибирский банк ПАО «Сбербанк» г. Тюмень	Расчетный	40702810067160101783	19.10.2004г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-03-04-19

Лист 15

ООО «Центр аудиторских услуг»

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2018 год:

Основные статьи учетной политики	Расшифровка
Система бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности	Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8: Бухгалтерия». Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.
Инвентаризация имущества и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств.
Принципы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов	Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от оказания услуг
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Доходы от продаж (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 "Продажи" субсчет 90.1 «Выручка». Все остальные доходы в Обществе признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы». В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике распределяясь пропорционально доходам по обычным видам деятельности (выручке).

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-19

Лист 16

ООО «Центр аудиторских услуг»

Открытое акционерное общество «Проектный институт «Нижегородский гражданпроект»
 Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

Учёт расчётов по налогу на прибыль	Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
Формы первичных учётных документов	Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичных учетных документов, разработанные Обществом, а также к учёту принимаются документы, формы которых согласованы в договорах с контрагентами и формы контрагентов, не противоречащие законодательству. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.
Бухгалтерская отчётность	При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
События после отчётной даты	Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
Условные факты хозяйственной деятельности	Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

К строке 1210 "Запасы":

Наименование показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	149	142
Всего	149	142

К строке 1230 "Дебиторская задолженность":

Дебиторская задолженность покупателей

Контрагент	Сумма задолженности	Дата погашения по договору	Просроченная сумма
Договор Документ расчетов			
Арбитражный суд Татарстан Судебная экспертиза Дог. № 044-18	50	30.06.19	-
ООО «Линтан» Дог. № АН 008-17 от 03.02.2017г.	100	30.11.17	100

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-19

Лист 18

ООО «Центр аудиторских услуг»

Открытое акционерное общество «Проектный институт «Нижегородское гражданское общество»
 Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

Итого	150	100
--------------	------------	------------

Дебиторская задолженность по прочим дебиторам (тыс. руб.):

Контрагент	Дата возникновения задолженности	Дата погашения обязательств	Сумма задолженности		Характер задолженности
			Сумма задолженности	в том числе просроченная	
ИП Мишкин Д.В.	11.10.18	01.10.19	3	-	Продление доменов
АО «ИКТ»	13.12.18	14.12.19	10	-	Размещение сведений ФСФРЮ
ООО «ЦАУ»	21.09.18	30.04.19	23	-	Аудиторские услуги
ООО «Т2 Мобайл»	31.12.18	10.01.19	25	-	Услуги связи
ПАО «Ростелеком»	31.12.18	10.01.19	4	-	Услуги связи
Ф-л АО «Сервис-Реестр»	31.12.18	10.01.19	10	-	Услуги регистратора
МРИ ФНС России №6 по ХМАО-Югре	17.08.18	31.12.19	110	-	Налог на прибыль (суб.РФ)
МРИ ФНС России №6 по ХМАО-Югре	01.10.2018	30.06.19	5	-	Налог ФСС
Итого			190	-	

К строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты":

Касса	Средства в пути	Средства на рублевых счетах	в том числе
			Западно-Сибирский банк ПАО «Сбербанк» г. Тюмень
-	-	123	123
Итого	-	123	123

К строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

Задолженность по налогам и сборам

Наименование показателя	На начало отчетного периода		Причитае- тся по расчету	Возвраты	Фактически использовано и внесено				На конец отчетного периода	
	Дебет	Кредит			Итого (гр.8+9+ 10)	Изра- сход- ован- о	Зачтен- о	с расчет- ного счета	Дебет	Кредит
<i>1</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>
Налог на добавленную стоимость	-	377	141	-	377	-	-	377	-	141
Налог на прибыль	-	293	84	-	293	-	-	293	-	84

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-19

Лист 18

ООО «Центр аудиторских услуг»

ВСЕГО	-	670	225	-	670	-	-	670	-	225
-------	---	-----	-----	---	-----	---	---	-----	---	-----

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

К строке 2350 «Прочие расходы»:

Основные виды	За отчетный год, без НДС	За предыдущий год, без НДС	Примечания
Услуги банка	47	50	-
Штрафы, пени, неустойки по хоз договорам	-	-	-
	47	50	-

Расшифровка стр.2460 «Прочее»:

Показатель	Сумма за отчетный год
Пени ФСС РФ, ИФНС, административные штрафы	35
Итого:	35

5. Операции со связанными сторонами

В текущем отчетном периоде не производились операции со связанными сторонами.

6. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют.

7. Операции по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение своей деятельности в течение последующих 12 месяцев.

8. Чистые активы и чистая прибыль

За 2018 год Обществом получена чистая прибыль в сумме 798 тыс. руб.

Сумма чистых активов на 31.12.2018 г. составляет 380 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2018 год – 7,98 руб.

9. Политика в отношении управления рисками

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

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.

Валютный риск

Общество не проводит по учету валютные операции. Руководство считает, что Общество не подвержено какому-либо влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество не подвержено кредитному риску (кредиты у Общества отсутствуют).

Риск ликвидности

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-18

Лист 18

ООО «Центр аудиторских услуг»

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства.

Генеральный директор



Юсупов Ильгиз Хафаевич

22 марта 2019 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 36-09-04-19

Лист 20

ООО «Центр аудиторских услуг»