



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
институт "Псковгражданпроект"
за 2018 год

180017 г. Псков
ул. Я.Фабрициуса, 10

т/факс 8 (8112) 66-99-67
т. 8 (8112) 66-97-16

auditor.rca@mail.ru
www.auditor.ellink.ru

Аудируемое лицо

ОАО институт "Псковгражданпроект"

ОГРН 1026000953330

Место нахождения: 180000, г. Псков, ул. Набережная реки Великой, д. 6.

Аудитор

ООО "Региональный центр аудита"

ОГРН 1026000966991.

Место нахождения: 180017, г. Псков, ул. Я.Фабрициуса, д.10.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество" (протокол № 5 от 16.11.2009 года), внесенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов, в соответствии с приказом Минфина России № 721 от 30.12.2009 года; ОРНЗ в реестре аудиторских организаций 10306011824.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам
ОАО институт "Псковгражданпроект"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества институт "Псковгражданпроект", состоящей из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 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, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (далее – "Отчетность").

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО институт "Псковгражданпроект" по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 описана 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 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Таблицу 6 "Затраты на производство" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которой в том числе отражены расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды.

Указанные расходы составляют 98 процентов от всей полученной за 2018 год выручки. По нашему мнению на формирование убытка текущего года оказали влияние экономически необоснованные расходы на оплату труда.

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов, занятых строительством. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности, что может сказаться на погашении задолженности по оплате труда.

На 31 декабря 2018 года заработная плата не выплачена за два последних месяца.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 него 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:

- 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 необнаружения 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;

- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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;
- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление 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 независимого аудитора:

Н.А. Дементьева

Дементьева

ООО "Региональный центр аудита"
г. Псков



29 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Открытое акционерное общество институт "Псковгражданпроект"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

180000, Псковская обл, Псков г, Набережная реки Великой ул, дом № 6

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
01538606		
6027020326		
71.11.1		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 341	1 357	1 409
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1	1	1
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 342	1 358	1 410
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 789	6 401	4 201
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	19 787	25 168	42 736
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21 394	24 608	13 328
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 095	76	2 665
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	45 066	56 254	62 929
	БАЛАНС	1600	46 408	57 611	64 339

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1	1	1
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	33 391	50 921	53 799
	Итого по разделу III	1300	33 392	50 922	53 801
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	13 016	6 689	10 539
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 016	6 689	10 539
	БАЛАНС	1700	46 408	57 611	64 339

Руководитель

Гинделес Аркадий
Феликсович

(расшифровка подписи)

5 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Открытое акционерное общество институт "Псковгражданпроект"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
01538606		
6027020326		
71.11.1		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	30 973	51 383
	Себестоимость продаж	2120	(26 649)	(30 842)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 324	20 541
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(17 018)	(14 542)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12 694)	5 999
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	106	96
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	7	-
	Прочие расходы	2350	(4 314)	(7 061)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(16 895)	(966)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(635)	(2 034)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(17 530)	(3 000)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	2500	(17 530)	(3 000)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(16)	(3)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Гинделес Аркадий
Феликсович

(расшифровка подписи)

5 марта 2019 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Открытое акционерное общество институт "Псковгражданпроект" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год) 31 12 2018
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта по ОКПО 01538606
Организационно-правовая форма / форма собственности по ИНН 6027020326
Открытое акционерное общество / частная собственность по ОКВЭД 71.11.1
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС 47 16
по ОКЕИ 384

Коды		
0710003		
31	12	2018
01538606		
6027020326		
71.11.1		
47	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 2016 г.	3100	1	-	-	-	53 799	53 800
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 000)	(3 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(3 000)	(3 000)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	1	-	-	-	50 921	50 922
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(17 530)	(17 530)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(17 530)	(17 530)
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 2018 г.	3300	1	-	-	-	33 391	33 392

21

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	33 392	50 922	53 801

Руководитель  Гинделес Аркадий
 (подпись) Феликсович
 (расшифровка подписи)

5 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **Открытое акционерное общество институт "Псковгражданпроект"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
01538606		
6027020326		
71.11.1		
47		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	31 359	65 213
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30 592	64 909
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	280	304
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	487	-
Платежи - всего	4120	(31 959)	(56 618)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 293)	(24 545)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 215)	(23 883)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(3 451)	(8 190)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(600)	8 595
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 263	630
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	4 263	630
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 644)	(11 814)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(61)	-
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	(2 583)	(11 814)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 619	(11 184)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 019	(2 589)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	76	2 665
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 095	76
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Гинделес Аркадий
Феликсович
(расшифровка подписи)

5 марта 2019 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 2018 г.	1 675	(319)	61	-	-	(77)	-	-	1 736	(395)
	5210	за 2017 г.	1 675	(266)	-	-	-	(52)	-	-	1 675	(319)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2018 г.	-	-	61	-	-	(24)	-	-	61	(24)
	5211	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5202	за 2018 г.	87	(77)	-	-	-	(1)	-	-	87	(78)
	5212	за 2017 г.	87	(76)	-	-	-	(1)	-	-	87	(77)
Здания	5203	за 2018 г.	1 588	(241)	-	-	-	(51)	-	-	1 588	(292)
	5213	за 2017 г.	1 588	(190)	-	-	-	(51)	-	-	1 588	(241)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	-	61	-	(61)	-
	5250	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Ноутбук	5241	за 2018 г.	-	61	-	61	-
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
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	-	-

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 2018 г.	6 401	-	23 585	(27 196)	-	-	X	2 789	-
	5420	за 2017 г.	4 201	-	33 696	(31 495)	-	-	X	6 401	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	23	-	531	(547)	-	-	-	7	-
	5421	за 2017 г.	-	-	676	(653)	-	-	-	23	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	6 378	-	23 054	(26 649)	-	-	-	2 783	-
	5425	за 2017 г.	4 201	-	33 020	(30 842)	-	-	-	6 378	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную 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 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	25 154	-	9 390	-	(13 085)	(2 881)	-	-	1 205	-	19 787	-
	5530	за 2017 г.	42 726	-	9 397	-	(22 286)	(4 690)	-	-	4	1	25 154	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	23 308	-	9 260	-	(10 495)	(2 881)	-	-	-	-	19 191	-
	5531	за 2017 г.	41 577	-	8 104	-	(21 736)	(4 636)	-	-	-	-	23 308	-
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	1 272	-	24	-	(1 133)	-	-	-	-	-	162	-
	5532	за 2017 г.	136	-	1 221	-	(33)	(53)	-	-	-	-	1 272	-
Прочая	5513	за 2018 г.	575	-	107	-	(1 456)	-	-	-	1 205	-	434	-
	5533	за 2017 г.	1 013	-	72	-	(517)	-	-	-	4	1	575	-
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	25 154	-	9 390	-	(13 085)	(2 881)	-	X	X	X	19 787	-
	5520	за 2017 г.	42 726	-	9 397	-	(22 286)	(4 690)	-	X	X	X	25 154	-

28

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	6 675	9 956	154	(4 977)	-	-	1 205	-	13 016
	5580	за 2017 г.	10 529	4 539	124	(8 524)	-	-	4	1	6 675
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	1 740	4 015	-	(1 624)	-	-	-	-	4 131
	5581	за 2017 г.	7 376	1 674	-	(7 310)	-	-	-	-	1 740
авансы полученные	5562	за 2018 г.	1 469	557	-	(1 373)	-	-	-	-	654
	5582	за 2017 г.	1 146	1 373	-	(1 050)	-	-	-	-	1 469
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	3 114	437	154	(1 958)	-	-	1 204	-	2 950
	5583	за 2017 г.	1 796	1 191	124	-	-	-	4	-	3 114
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018 г.	352	4 947	-	(23)	-	-	1	-	5 280
	5586	за 2017 г.	211	301	-	(163)	-	-	-	1	352
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018 г.	6 675	9 956	154	(4 977)	-	X	X	X	13 016
	5570	за 2017 г.	10 529	4 539	124	(8 524)	-	X	X	X	6 675

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	457	509
Расходы на оплату труда	5620	23 609	23 534
Отчисления на социальные нужды	5630	6 853	6 757
Амортизация	5640	77	52
Прочие затраты	5650	9 077	16 709
Итого по элементам	5660	40 073	47 561
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 178)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 596	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	43 669	45 383



Руководитель

(подпись)

Гинделес Аркадий
Феликсович

(расшифровка подписи)

5 марта 2019 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2018 год

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Наименование общества - Открытое Акционерное общество институт «Псковгражданпроект»

1.2. Юридический адрес – 180000, г. Псков, ул. Набережная реки Великой, д. 6

1.3. Сведения о государственной регистрации - Распоряжение Администрации города Пскова №112-Р от 20.01.1994 года.

1.4. ОГРН № 1026000953330 присвоен 09.07.2002

ИНН/КПП 6027020326/602701001

ОКВЭД 71.11.1 «Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта»

1.5. Уставный капитал общества составляет 1079 руб. Состав акционеров – 100% физические лица

1.6. Численность работников организации на момент составления годовой отчетности составляет 61 человек

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет

1.8. Общество соответствует критериям, предъявляемым к малым предприятиям, определенным в ст. 4 Федерального закона 209-ФЗ от 24.07.2007 года «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ»

1.9. Общество подлежит обязательному аудиту, т.к. попадает под критерии, установленные п.1 ст.5 Федерального закона №307-ФЗ от 30.12.2008 года «Об аудиторской деятельности»

1.10. Налогообложение деятельности организации осуществляется по упрощенной системе налогообложения.

1.11. Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности РФ.

1.12. Список аффилированных лиц: Кухи Р.Л.- Председатель Совета директоров, Никандров Г.В., Колпаков А.С., Евдокимов М.В., Гинделес А.Ф.- единоличный исполнительный орган.

2. Основные элементы учетной политики организации

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Начисление амортизации ведется линейным способом. Срок полезного использования определен на основании классификатора основных средств. Переоценка ОС не производится. Изменения стоимости и сроков использования ОС, в которых они приняты к бухгалтерскому учету, произведено не было. Основные средства, переданные в аренду – нежилое помещение (гараж) по адресу: г. Псков, ул. Печорская, д.ба. ОС, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности нет.

2.1.3. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу могут отражаться в бухгалтерском учете в составе МПЗ ; способ оценки МПЗ за год не менялись; резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

2.1.4. При списании оценка материалов производится по средней учетной цене.

2.1.5. Административно – управленческие расходы в составе общепроизводственных расходов списываются на сданный объем работ и услуг единовременно в текущем месяце.

2.2. Учетная политика для налогового учета:

2.2.1. Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями гл.26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

2.2.2. Начисление амортизации ведется линейным способом. Срок полезного использования определен на основании классификатора основных средств. Малоценные объекты ОС стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию единовременно.

2.2.3. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Сумма признанной выручки за 2018 год, по договорам составляет 30 973 тыс. руб. Способ определения выручки - по методу начисления. Общая сумма расходов составила 48 503 тыс. руб. Финансовый результат от операционной деятельности – убыток в размере 17 530 тыс руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2018 г. составила 19 787 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2018 г. составила 13 016 тыс. руб.

3.3. Стоимость Основных средств организации составляет 1 341 тыс. руб. 2.4. По итогам работы организации за 2018 год был начислен налог, уплачиваемый в связи с

применением упрощенной системы налогообложения (минимальный налог) 313 968 рублей.

3.4. Дивиденды по итогам работы за 2018 год начислены и выплачены не были.

3.5. Организацией было совершено несколько сделок со связанными сторонами – это аренда офисных не жилых помещений по адресу: г. Псков, ул. Набережная реки Великой, д.6, договор заключен с ООО «ВАГР Групп», и ряд договоров на проектирование и авторский надзор заключенных с ООО «Эгле». Условия и сроки осуществления расчетов, а так же форма расчетов по указанным контрагентам, производится согласно заключенным договорам, резерв по сомнительным долгам не образовывается. Списанной задолженности по указанным контрагентам, нет.

3.6. Организацией были осуществлены финансовые вложения в форме выдачи займа для ООО «Псковгражданпроект» в размере 21 394 тыс руб. По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. Резерв под обесценивание финансовых вложений не формируется, дисконтированная стоимость не рассчитывается.

4. Информация, раскрываемая акционерными обществами

4.1. Количество выпущенных и оплаченных ценных бумаг – 1079 обыкновенных акций

4.2. Номинальная стоимость акций – 1 руб.

4.3. Все акции принадлежать физическим лицам.

4.4. Сумма чистых активов за 2018 год составила 33 392 тыс. руб.. Стоимость чистых активов больше стоимости уставного капитала, таким образом, деятельность организации можно признать эффективной.

4.5. Совет директоров- Колпаков А.С., Кухи Р.Л., Евдокимов М.В., Гинделес А.Ф., Никандров Г.В. ,Председатель Совета директоров – Кухи Р.Л.

Генеральный директор



А.Ф. Гинделес

Пронумеровано, прошито и

скреплено печатью на 22

(двадцать два) листах

