

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
ООО «ССК «Газрегион»**

г. Москва
2021

Содержание

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ	6
3. КОРРЕКТИРОВКА И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ ПРИ ИСПРАВЛЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК.....	12
4. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКЕ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОДЫ, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЕ ОТЧЕТНОМУ	12
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.....	12
6. РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.....	23
ПРИЛОЖЕНИЕ.....	24

1. Общие положения

1.1. Наименование юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная строительная компания «Газрегион» (далее – Общество).

Сокращенное наименование Общества: ООО «ССК «Газрегион»

Наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company «Specialized Construction Company «Gazregion» (LLC «SSK «Gazregion»).

1.2. Государственная регистрация

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве 9 июня 2010 года за основным регистрационным номером 1107746473284. Свидетельство серии 77 № 013850678.

1.3. Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ – 12300)

Форма собственности – частная собственность (ОКФС – 16).

1.4. Адрес юридического лица

Российская Федерация, 119415, г. Москва, проспект Вернадского, д. 53.

1.5. Сведения об основных видах деятельности

Основными видами деятельности ООО «ССК «Газрегион» являются:

1. Строительство объектов газового хозяйства;
2. Строительство объектов магистральных нефтегазопроductопроводов;
3. Производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов;
4. Производство общестроительных работ по возведению зданий и сооружений;
5. Монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций;
6. Строительство дорог, аэродромов и спортивных площадок;
7. Проектирование объектов газового хозяйства;
8. Ремонт оборудования для объектов магистральных нефтегазопроductопроводов;
9. Производство изоляционных работ;
10. Монтаж, пусконаладка оборудования химических и других взрывопожароопасных и вредных производств;
11. Монтаж оборудования технологических трубопроводов и сооружений.

Общество с 03.08.2010 является членом Некоммерческого партнерства «Саморегулируемая организация Объединение строителей газового и нефтяного комплексов» (Свидетельство от 03.08.2010 № 0389).

Свидетельства о допуске к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства:

- № С-084-77-0389-77-300517 от 30.05.2017 (СРО «АСГиНК»);
- № СРО-С-084-27112009 Выписка из реестра членов саморегулируемой организации от 22.12.2020 № 1635 (СРО «АСГиНК»).

1.6. Филиалы, представительства и иные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ССК «Газрегион» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

- ООО «ССК «Газрегион» основное подразделение;
- ООО «ССК «Газрегион» Центральный офис;
- Механизированная колонна № 1;
- Механизированная колонна № 2;
- Механизированная колонна № 3;
- Механизированная колонна № 4;
- Механизированная колонна № 5;
- Механизированная колонна № 7;
- Механизированная колонна № 8;
- Механизированная колонна № 9;
- Механизированная колонна № 10;
- Механизированная колонна № 11;
- Механизированная колонна № 12;
- Механизированная колонна № 14;
- Механизированная колонна № 15;
- Механизированная колонна № 16;
- Механизированная колонна № 17;

- Отдел по работе в Дальневосточном федеральном округе;
- Отдел по работе в Сибирском федеральном округе;
- Отдел по работе в Амурской области;
- Отдел по строительству объекта МТОК;
- Полевая испытательная лаборатория;
- Приобъектный склад МДЦ «Артек»;
- Приобъектный склад Сила Сибири Этап 2.7.;
- Приобъектный склад Сила Сибири Этап 2.8.;
- Приобъектный склад Сила Сибири Этап 4.2.;
- Приобъектный склад СЕГ;
- Приобъектный склад МТОК;
- Центральная база в г. Чехов, Московская обл.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает в себя показатели деятельности всех структурных подразделений Общества.

1.7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 4 504 чел.

1.8. Сведения об исполнительных и контрольных органах

Таблица 1 – Информация о единоличном исполнительном органе по состоянию на 31.12.2020

Период		ФИО	Должность
с	по		
01.11.2018	20.02.2020	Шадыжев Магомед Абуязитович	Генеральный директор <i>(Протокол заседания Совета директоров от 24.10.2018 № 6)</i>
21.02.2020	н/в	Гараев Сергей Иванович	Генеральный директор <i>(Протокол заседания Совета директоров от 20.02.2020 № 5)</i>

1.9. Официальные курсы иностранных валют

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ

на 31.12.2020: 1 Доллар – 73,8757 руб.

1 Евро – 90,6824 руб.

на 31.12.2019: 1 Доллар – 61,9057 руб.

1 Евро – 69,3406 руб.

1.10. Основные решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Распределение чистой прибыли Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

*Таблица 2 – Распределение чистой прибыли Общества за 2019 год
(тыс. руб.)*

Направление использования чистой прибыли Общества за 2019 год	Сумма
Чистая прибыль (убыток) Общества	(3 631 775)
Направлено на выплату в 2020 году участникам Общества часть чистой прибыли (дивиденды), в том числе:	-
Начислено	-
Выплачено	-
Удержан налог (13 %)	-
Остаток на 31.12.2020	-
Оставлена в распоряжении Общества часть чистой прибыли	-

1.11. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

1.11.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Выявляются следующие группы рисков, связанные с деятельностью Общества, в отношении каждого из которых проведены результаты анализа и оценки рисков, позволяющие находиться им в управляемом режиме:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск;
- прочие риски.

1.11.2. Раскрытие информации о кредитных рисках

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан в основном с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя (клиента). Общество работает со своими основными клиентами на протяжении нескольких лет, объем убытков от списания дебиторской задолженности незначителен. Территориальный состав покупателей и заказчиков Общества, а также риск дефолта в тех отраслях экономики, в которых они ведут свою деятельность, оказывают относительно небольшое влияние на уровень кредитного риска.

1.11.2.1. Торговая и прочая дебиторская задолженность

Руководство проводит кредитную политику, в соответствии с которой каждый новый покупатель проходит индивидуальную проверку на предмет кредитоспособности. Такая проверка предусматривает, прежде всего, анализ юридического статуса покупателя или заказчика, в ходе которого могут изучаться учредительные документы, например, Устав, свидетельство о государственной регистрации и постановке на учет в налоговые органы, лицензии, доверенности лиц, подписывающих контракт, бухгалтерская отчетность и т.д.

В ООО «ССК «Газрегион» действует Регламент ведения договорной работы, который устанавливает обязательный порядок организации работы по заключению договоров. Руководство визирует все существенные договоры купли-продажи, а также проводит анализ существующей просроченной дебиторской задолженности.

1.11.2.2. Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Общество подвержено кредитному риску.

В Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам, включающий суммы дебиторской задолженности и выданных авансов, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором, и не обеспечены соответствующими гарантиями.

Информация о величине отчислений на образование в 2020 году резерва по сомнительным долгам представлена в пункте 5.10.2 Пояснений.

1.11.3. Раскрытие информации о риске ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидности средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в критичных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Руководство полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства по операционной, инвестиционной деятельности и обслуживанию долга, не испытывая острой потребности в получении ликвидных средств, в том числе за счет дополнительных заимствований.

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества нет открытых кредитных линий.

1.11.4. Раскрытие информации о рыночных рисках

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажет негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

ООО «ССК «Газрегион» осуществляет все расчеты с покупателями, поставщиками и подрядчиками в рублях. В процессе выполнения работ в сметных расценках Обществом учитываются инфляционные ожидания для регулирования цен на материалы и строительно-монтажные работы.

1.11.5. Раскрытие информации о других видах рисков

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Основной деятельностью ООО «ССК «Газрегион» является строительство объектов ПАО «Газпром». Стратегия развития Общества напрямую зависит от объемов инвестиционной программы ПАО «Газпром». ООО «ССК «Газрегион» входит в структуру дочерних предприятий компании АО «СГМ», которая является крупнейшим подрядчиком ПАО «Газпром».

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 имеют отрицательную величину и составляют – 1 360 020 тыс. руб.

Руководство Общества перспективно оценивает планы развития на 2021 год. Данный прогноз основан на следующих предположениях:

- ООО «ССК «Газрегион» имеет свой стабильный сегмент рынка, в котором на протяжении длительного времени выполняет работы по строительству газопроводов;

- основным заказчиком работ является ПАО «Газпром» через свои подчиненные структуры, что оказывает существенное влияние на формирование портфеля заказов.

Руководство Общества не ожидает прекращения деятельности ООО «ССК «Газрегион».

2. Существенные аспекты Учетной политики Общества и ее изменения

2.1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил составления отчетности, в частности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политики ООО «ССК «Газрегион» для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика), утвержденной приказом Генерального директора ООО «ССК «Газрегион» от 09.01.2017 № 3 (в редакции приказов от 02.08.2017 № 366, от 29.12.2017 № 616, от 16.01.2019 № 17, от 30.12.2019 № 1012).

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.2.1. Детализация показателей отчетности

Уровень существенности при раскрытии отдельных показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется как среднее арифметическое статей бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассчитанное по тем статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности, удельный вес которых на конец отчетного года (за отчетный год) превышает 5 % в валюте баланса (в общей сумме строк отчета о финансовых результатах), умноженных на весовой коэффициент от 6 % до 10 % (в зависимости от изменения суммы, отраженной по статье за отчетный период).

2.2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Стоимость денежных средств на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценных бумаг (за исключением акций) и средств в расчетах, включая займы, выданные и полученные (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженная в иностранной валюте отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов и других активов, не перечисленных в предыдущем абзаце, а также средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в оценке в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой указанные активы и обязательства принимались к бухгалтерскому учету.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

2.2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

2.3.1. Оценка нематериальных активов

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

2.3.2. Амортизация нематериальных активов

Срок полезного использования устанавливается исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

Амортизационные отчисления по НМА начисляются линейным способом.

2.4. Основные средства

К основным средствам (далее – ОС) относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическим указаниям по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н, принятые к учету в установленном порядке.

2.4.1. Оценка основных средств

Первоначальная стоимость объектов ОС признается в размере фактических расходов на их приобретение или строительство и доведением до состояния, пригодного для использования.

В составе основных средств отражаются ОС, полученные по договорам лизинга, если в соответствии с условиями договора они учитываются на балансе лизингополучателя. Первоначальная стоимость указанных ОС признается по цене договора лизинга, включая выкупную стоимость и фактические расходы, связанные с получением указанного имущества и доведением до состояния, пригодного для использования.

Активы, соответствующие критериям ОС, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, классифицируются как материально-производственные запасы и отражаются в учете в соответствии с порядком, установленным для учета материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты ОС стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 года, учитываются в составе ОС и амортизируются в общеустановленном порядке.

2.4.2. Амортизация основных средств

Срок полезного использования по каждому объекту учета ОС определяется на дату ввода в эксплуатацию на основании рекомендаций технических служб и срока полезного использования с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с его ожидаемой производительностью (мощностью) и/или ожидаемым физическим износом и/или нормативно-правовыми и другими ограничениями использования этого объекта.

По объектам ОС, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, амортизация начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР»

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам ОС приведены ниже.

Таблица 3 – Сроки полезного использования по группам ОС

№п/п	Вид (группа) ОС	Срок полезного использования ОС (мес.)
1	Здания	9-181
2	Машины и оборудование	9-301
3	Транспортные средства	5-85
4	Прочие ОС	13-241

Амортизация объектов ОС начисляется линейным способом.

2.5. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода свыше 12 месяцев после отчетной даты. Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

2.5.1. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

2.5.2. Долгосрочная дебиторская задолженность.

Суммы долгосрочной дебиторской задолженности раскрываются за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам по соответствующей дебиторской задолженности.

2.6. Запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества относятся активы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.6.1. Материалы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов производится с учетом затрат по заготовке, хранению в процессе транспортировки (в местах приобретения, на железнодорожных станциях, портах и т.д.), доставке материалов до места их использования (в том числе страхование груза, а также расходы по погрузке, разгрузке, перевалке и сопровождению грузов, сюрвейерские услуги, агентское вознаграждение и т.п.), производимые до момента передачи на склад (объект строительства), реализации, иного выбытия.

Материалы, учитываемые по номенклатурным номерам на субсчетах 10.03, 10.05, 10.06, 10.09, 10.10, 10.11, 10.13, 10.14, при отпуске в производство, реализации и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой в разрезе складов (мест хранения). При списании материалов Обществом применяется способ оценки среднемесячной фактической себестоимости материалов (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Материалы, учитываемые по номенклатурным номерам на субсчетах 10.01, 10.07, при отпуске в производство, реализации и ином выбытии оцениваются по себестоимости материалов, поступивших в хронологическом порядке (первыми по времени согласно расчетным документам Поставщика (товарным накладным, накладным на отпуск материалов на сторону)).

2.6.2. Товары

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются в разрезе складов (объектов строительства) (без учета расходов по транспортировке, хранению и т.п.).

Расходы, связанные с приобретением и хранением товаров, учитываются на субсчете 44.03 «Коммерческие расходы по товарам» в разрезе складов (объектов строительства). К указанным расходам относятся все расходы, непосредственно связанные с приобретением и хранением товаров, а именно: расходы по доставке (ж/д, водный, авиа и автотранспорт), расходы по страхованию, хранению, погрузке, выгрузке, перевалке, сопровождению грузов, сюрвейерские услуги, агентское вознаграждение и т.п. (далее – ТЗР по товарам).

Списание расходов, связанных с приобретением и хранением товаров (ТЗР по товарам) производится в конце каждого отчетного месяца в размере, приходящемся на стоимость реализованных товаров в отчетном месяце. Такие расходы раскрываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг.

При этом доля, относящаяся на остаток нерезализованных к концу месяца товаров, остается на субсчете 44.03 «Коммерческие расходы по товарам» и переходит на следующий месяц.

Товары, учитываемые по номенклатурным номерам на счете 41 «Товары», при реализации и ином выбытии оцениваются по себестоимости товаров, поступивших в хронологическом порядке (первыми по времени согласно расчетным документам Поставщика (товарным накладным, накладным на отпуск материалов на сторону) или первичным учетным документам, подтверждающим факт приемки товаров (Акт о приемке товаров, поступивших без счета поставщика и иные документы)) с учетом дополнительной аналитики (мест хранения товаров (складов), объектов строительства (производства), статей затрат (видов поставки)).

2.6.3. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, показаны в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенных на прочие расходы. При выбытии МПЗ, по которым был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

Величина резерва определяется как разница между фактической и рыночной стоимостью МПЗ, если она отклоняется от фактической более чем на 25 %, при этом МПЗ не использовались в течение периода, превышающего 9 (девять) календарных месяцев с момента их приобретения, и Общество не планирует их реализацию и вовлечение в производство (строительство). Для МПЗ, морально устаревших и/или неликвидных, оценка рыночной стоимости производится исходя из стоимости соответствующего вторичного сырья.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров и требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденными Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

2.7.1. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность включает в себя авансы выданные, которые показываются в бухгалтерском балансе за вычетом НДС.

2.7.2. Резервы по сомнительным долгам

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам, отнесенным на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

2.7.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками включает в себя авансы полученные, которые показываются в бухгалтерском балансе за вычетом НДС.

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность за строительно-монтажные работы, фактически выполненные субподрядчиком, но не принятые Обществом на отчетную дату, если данные работы полностью закончены в отчетном году согласно технологии производства работ, произведены в соответствии с технологической картой производства работ с соблюдением всех необходимых технологических параметров, в соответствии с Рабочей документацией, задокументированы субподрядчиком в исполнительной документации, которая подписана лицом, уполномоченным для осуществления строительного контроля.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.8.1. Денежные эквиваленты

Актив признается денежным эквивалентом при одновременном выполнении следующих условий:

- актив соответствует критериям признания его финансовым вложением (за исключением вкладов в уставные капиталы и займов);
- ожидаемый срок от момента уплаты денежных средств, связанных с инвестированием их в актив до момента поступления денежных средств от погашения актива, не превышает 3 (три) месяца, либо актив может быть обращен в денежные средства в этот же срок.

2.8.2. Подходы к представлению информации по движению денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств

Информация по движению денежных средств и денежных эквивалентов представляется Обществом в Отчете о движении денежных средств в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу установленному Центральным Банком Российской Федерации на соответствующие даты.

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Центральным Банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по строке 4490.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- денежные потоки от покупки и перепродажи финансовых вложений;

- денежные потоки по осуществлению краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- суммы НДС и акцизов, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков (сумма НДС исчисляется расчетным путем по ставке 15,25 %);
- денежные средства, полученные от покупателя (заказчика) в качестве компенсации, уплаченные перевозчикам за доставку продукции, пересылку, упаковку, страхование и т.д.;
- суммы НДС и акцизов, содержащиеся в платежах поставщикам и подрядчикам, исполнителям (сумма НДС исчисляется расчетным путем по ставке 15,25 %);
- платежи, произведенные в отношении третьих лиц и возмещенные (компенсированные) ими в этом же отчетном периоде;
- перечисленные и возвращенные из бюджета.

2.9. Прочие оборотные активы

2.9.1. Расходы будущих периодов

В составе прочих оборотных активов отражаются следующие расходы будущих периодов.

Расходы, связанные непосредственно с подготовкой и подписанием договора строительного подряда, подпадающего под требования ПБУ 2/2008 (на разработку технико-экономического обоснования, участие в тендерных и конкурсных процедурах и т.п.), понесенные Обществом до даты его подписания, представляются в бухгалтерском балансе в составе расходов будущих периодов, если существует уверенность, что договор будет подписан.

Указанные расходы списываются в полном объеме в расходы по договору строительного подряда в первом отчетном периоде признания выручки по договору.

2.9.2. Непредъявленная к оплате начисленная выручка

Не предъявленная к оплате заказчику начисленная выручка по договорам строительного подряда в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 отражается в бухгалтерской отчетности за минусом НДС, отложенного для уплаты в бюджет.

2.10. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 № 167н.

2.10.1. Оценочные обязательства по оплате отпусков и отдельных выплат стимулирующего характера.

Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков и выплате премий.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Сумма обязательств по выплате премий определяется в соответствии с принятым в Обществе порядком премирования работников.

2.10.2. Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию

Общество признает оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию по объектам строительства, сданным заказчику в отчетном периоде. Величина оценочного обязательства, определяется как произведение всей суммы выручки от выполнения строительно-монтажных работ по сданному объекту (в том числе отраженной в бухгалтерском учете до начала отчетного периода), умноженная на долю расходов по гарантийному ремонту и обслуживанию, понесенных Обществом за 3 (три) года, предшествующих году, в котором признается оценочное обязательство, в общей сумме выручки от выполнения строительно-монтажных работ всех объектов, строительство которых завершено в данном периоде.

2.10.3. Оценочные обязательства по договорам строительного подряда, подпадающие под требования ПБУ 2/2008

Общество признает оценочное обязательство по ожидаемому убытку как разницу между ожидаемым убытком по договору и полученным фактически на отчетную дату, исходя из выручки по договору, признанной «по мере готовности».

Общество признает резерв предвиденных расходов, если Обществу по договору субподряда вменена в обязанность выплата компенсации субподрядчику, на сумму разницы между стоимостью продажи материалов и их фактической стоимостью.

Оценочные обязательства в зависимости от их характера признаются в составе расходов по обычным видам деятельности или в прочих расходах. Оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды включается в стоимость основных средств.

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины. Увеличение или уменьшение размера оценочного обязательства в связи с изменением его приведенной стоимости признается непосредственно в составе прочих доходов и расходов.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе Общество показывает развернутую сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

2.12. Доходы (выручка), прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, и с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

2.12.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами (выручкой) от обычных видов деятельности

Исходя из характера деятельности Общества и условий получения, доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации строительно-монтажных работ;
- выручка от реализации МТР (признаваемых товарами) субподрядным организациям;
- выручка по проектным работам;
- выручка от реализации покупных товаров;
- выручка от реализации снабженческо-сбытовых услуг;
- выручка от реализации готовой продукции собственного производства;
- аренда зданий, помещений, иных объектов недвижимости, машин и механизмов;
- автоуслуги, услуги по доставке и хранению МТР;
- прочая выручка, связанная с работами (услугами).

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.12.2. Поступления, признаваемые прочими доходами

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

2.12.3. Доходы (выручка) по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008

Для признания выручки по договорам, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, способом «по мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

2.12.4. Способ признания в бухгалтерском учете выручки по договорам строительного подряда, не подпадающим под требование ПБУ 2/2008

Выручка от выполнения работ, оказания услуг по договорам строительного подряда, не подпадающим под требование ПБУ 2/2008, длительностью выполнения более одного календарного месяца, в ходе которых оформляются Акты выполненных работ и/или Справки о стоимости выполненных работ и/или иные документы в соответствии с заключенными договорами, признается по мере готовности работы, услуги. Готовность работы (услуги) определяются на основании Актов выполненных работ и/или Справок о стоимости выполненных работ, подписанных заказчиком и Обществом в соответствии с заключенными договорами.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг по договорам строительного подряда, не подпадающим под требование ПБУ 2/2008, в ходе которых не оформляются Акты выполненных работ и/или Справки о стоимости выполненных работ, признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги и передаче работ, услуг, изготовленной продукции заказчику (покупателю).

2.13. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, и с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

2.13.1. Управленческие расходы

Управленческие (общехозяйственные) расходы ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности в периоде их возникновения.

2.13.2. Расходы на продажу

Списание расходов на продажу товаров (не связанных с их приобретением и хранением) производится в конце каждого отчетного месяца в полном объеме. Такие расходы раскрываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно в составе коммерческих расходов.

2.13.3. Порядок отражения прочих расходов

Прочие расходы в отчете о финансовых результатах показываются развернуто по отношению к соответствующим доходам, за исключением:

- доходов/расходов по продаже иностранной валюты;
- доходов/расходов от погашения векселей путем выпуска новых векселей;
- в других случаях, когда развернутое представление доходов/расходов может существенно исказить представление финансовой отчетности.

2.14. Прочие учетные аспекты

2.14.1. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

2.14.2. События после отчетной даты

События после отчетной даты и их последствия отражаются Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

2.15. Изменения Учетной политики в отчетном году

В 2020 году изменений способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не производилось.

3. Корректировка и прочие изменения в учете при исправлении существенных ошибок

В отчетном году не обнаружены существенные ошибки, подлежащие исправлению в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Информация о корректировке данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за периоды, предшествующие отчетному

В отчетном году корректировка данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за периоды, предшествующие отчетному, не производилась.

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

5.1. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости ОС, сумме накопленной амортизации, движении ОС и другие пояснения к строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 представлены в таблицах 5–7 Приложения к Пояснениям.

Объектов ОС, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, на 31 декабря отчетного и предыдущего года не числится.

5.1.1. Объекты ОС, полученные (переданные) в лизинг

Таблица 4 – Основные средства, полученные (переданные) в лизинг
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование объекта (группы) ОС, полученного (переданного) в лизинг	Наименование лизингодателя/ лизингополучателя	№ и дата договора	Цена договора лизинга	Предстоящие лизинговые платежи	
					в году, следующем за отчетным годом	до окончания срока действия договора
1.	Итого основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе Лизингодателя, по состоянию на 31.12.2020, в т.ч.:				-	-
1.1.	Дожимной дизельный бустер 2410	Интерлизинг ООО	ЛД-77-0102/16 от 10.06.2016	-	-	-

№ п/л	Наименование объекта (группы) ОС, полученного (переданного) в лизинг	Наименование лизингодателя/лизингополучателя	№ и дата договора	Цена договора лизинга	Предстоящие лизинговые платежи	
					в году, следующем за отчетным годом	до окончания срока действия договора
1.2.	Винтовой дизельный компрессор Sullair 900 ХНН-1150 ХН DLQ з.н 201601280045	Интерлизинг ООО	ЛД-77-0101/16 от 10.06.2016	-	-	-
1.3.	Винтовой дизельный компрессор Sullair 900 ХНН-1150 ХН DLQ з.н 201602010019	Интерлизинг ООО	ЛД-77-0101/16 от 10.06.2016	-	-	-
2.	Итого основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе Лизингодателя, по состоянию на 31.12.2019, в т.ч.:			56 700	-	-
2.1.	Дожимной дизельный бустер 2410	Интерлизинг ООО	ЛД-77-0102/16 от 10.06.2016	24 222	-	-
2.2.	Винтовой дизельный компрессор Sullair 900 ХНН-1150 ХН DLQ з.н 201601280045	Интерлизинг ООО	ЛД-77-0101/16 от 10.06.2016	16 239	-	-
2.3.	Винтовой дизельный компрессор Sullair 900 ХНН-1150 ХН DLQ з.н 201602010019	Интерлизинг ООО	ЛД-77-0101/16 от 10.06.2016	16 239	-	-

5.2. Прочие внеоборотные активы

5.2.1. Состав прочих внеоборотных активов

Таблица 5 – Состав прочих внеоборотных активов
(тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная дебиторская задолженность (в т.ч. обеспечительный платеж)	71 608	25 982	26 112
Программное обеспечение сроком более 12 месяцев	5 659	2 321	1 754
ИТОГО:	77 267	28 303	27 866

5.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов и прочие пояснения к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020, представлена в таблице 10 Приложения к Пояснениям.

Информация об остатках запасов, принадлежащих Обществу и находящимся в залоге, представлена в таблице 11 Приложения к Пояснениям.

5.3.1. Информация об изменении величины резерва под снижение стоимости МПЗ (иных изменений оценочных значений МПЗ).

Информация об изменении величины резерва под снижение стоимости МПЗ (иные изменения оценочных значений МПЗ) за отчетный и предыдущий год, раскрывается в таблице 10 Приложения к Пояснениям.

5.4. Дебиторская задолженность

Таблица 6 – Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков
(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Стоимость (величина)					
	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва
Стройгазмонтаж АО (до 04.09.2020 Стройгазмонтаж ООО)	968 225	-	1 476 883	-	3 261	-
Наука СПХ ООО	599 973	-	-	-	-	-
ГАЗСТРОЙПРОМ АО	219 409	-	-	-	-	-
ВолгоПрофСтрой ООО	62 894	-	56 209	-	32 307	3 457
ГалеонИнжСтрой ООО	45 444	45 444	40 135	-	-	-
Краснодаргазстрой АО	3 171	3 171	7 910	-	-	-
НПО СЕВЕР ООО	2 229	-	-	-	-	-
АРСЕНАЛ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ЧОО ООО	1 854	-	-	-	-	-
Строй Регион Развитие ООО	1 106	1 106	-	-	18 271	-
ТехноСпецСтрой ООО	1 015	1 015	1 015	-	-	-

Наименование контрагента	Стоимость (величина)					
	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва
Нефтегазстрой АО (до 01.08.2018 Татгазинвест ИХК ЗАО)	983	983	983	-	-	-
Нефтегазкомплектмонтаж ООО	-	-	310	-	6 381	-
Газпром газораспределение ОАО	-	-	-	-	29 151	-
Лидер ООО	-	-	-	-	9 257	-
ПромНефтеГазстрой ООО	-	-	-	-	6 106	6 106
ТЕЛ МТК ООО	-	-	-	-	1 407	1 407
Техно-Строй ООО	-	-	-	-	-	-
Газпром инвестгазификация ООО	-	-	-	-	-	-
Прочие	2 582	67	5 665	403	3 615	2 035
ИТОГО:	1 908 885	51 786	1 589 110	403	109 756	13 005

Таблица 7 – Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков, в том числе по авансам выданным (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Наука СПХ ООО	705 092	-	-
СВМ ООО	372 876	-	-
ГалеонИнжСтрой ООО	155 023	238 281	121 802
РАЙДЕКС СК ООО	138 682	-	-
Конверсия-XXI ООО	95 631	105 920	99 898
Кубаньгазэнергосервис ООО	85 803	148 563	153 363
НПО СЕВЕР ООО	75 000	-	-
ВОЗРОЖДЕНИЕ АО	67 909	-	-
Новые технологии ГК ООО	61 775	-	-
НОРДФАСАД ООО	56 960	-	-
Стройкомплекс Управляющая компания ООО	52 424	25 424	25 424
Реал-Фасад ООО	48 046	55 722	150 515
ВЕСНА ООО	44 500	-	-
ГСП-СЕРВИС ООО	43 726	-	-
Блок-Юг ООО	42 996	-	-
ГСП-ГСМ ООО	39 593	-	-
Комплект Сервис ООО	36 526	51 156	-
Рейнарс Алюминий РУС ООО	32 934	-	-
Газинжсети АО	29 814	47 780	85 235
СтройПроект ООО	25 495	28	1 213
АРСЕНАЛ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ЧОО ООО	21 863	-	-
ТехкомЭлектро ООО	20 692	20 003	3 539
ЛИБХЕРР-РУСЛАНД ООО	20 463	128	-
СТЭМ ООО	20 369	-	-
КЛИН СИТИ ООО	20 024	-	-
Вектор СК ООО	20 000	-	19
СтройГазПроект ООО	20 000	-	-
Газпром СтройТЭК Салават АО	17 783	477	2 046
КОМПЛЕКСНЫЕ ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ ООО	16 583	-	-
СТЕММА ООО	15 779	-	19
ТЕСЛИ АО	15 355	-	-
Никулов Александр Владимирович ИП	15 083	-	-
СК ООО	13 900	-	-
ДАЛЬИНТЕРЛЕС ООО	12 385	-	-
ВЗЛЕТ-ТЮМЕНЬ ООО	12 042	-	-
КДК-Групп ООО	12 000	12 000	12 000
Онего Шиппинг Лтд ООО	10 000	-	-
СЕВЗАПСТРОЙМОНТАЖ ООО	10 000	-	-
Автоспецстрой ООО	1 877	1 877	26 229
Символ ООО	877	55 182	28 203
Доминант ООО	134	19 901	34 159
Инвест-Мастер-Строй ООО	-	24 775	45 424
Севэнергострой ООО	-	14 389	51 962
Строй Регион Развитие ООО	-	-	247 691

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ОргТрубопроводСервис ООО	-	-	134 024
ТелеСвязь ТК ООО	-	-	44 332
Интерлизинг ООО	-	-	7 733
Снабкомплектпоставка ООО	-	-	59
Прочие	194 132	189 438	140 214
ИТОГО:	2 702 146	1 011 044	1 415 103

5.5. Прочие оборотные активы

*Таблица 8 – Прочие оборотные активы
(тыс. руб.)*

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	6 722 345	4 011 315	5 508 417
Прочие	3 659	2 410	2 649
ИТОГО:	6 726 004	4 013 725	5 511 066

*Таблица 9 – Выполненные работы по договорам строительного подряда,
не предъявленные заказчику по состоянию на 31.12.2020
(тыс. руб.)*

№ и дата договора строительного подряда, незавершенного по состоянию на отчетную дату	Контрагент	Сумма за выполненные работы
Итого сумма за выполненные работы, не предъявленные заказчику, на 31.12.2020, в том числе		6 722 345
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов		4 460 759
СГМ18-232 от 25.12.2018 «Этап 1. уч. км 505 – км 874 м/г г/п Сахалин – Хабаровск – Владивосток»	Стройгазмонтаж АО	2 391 819
СЕГ/3-0014/ССК/СЕГ/3-0020/ССК от 22.01.2018 СЕГ км 695 – 788	Стройгазмонтаж АО	1 562 279
СГМ16-202 от 19.08.2016 к. 033-2000973 «Сила Сибири» Этап 2.7	Стройгазмонтаж АО	506 661
Общестроительные работы по непромышленному строительству		1 202 790
СГМ/ССК-СМР-2019-171 от 19.08.2019 Севастополь база отдыха «Пальмида»	Стройгазмонтаж АО	512 195
СГМ18-012 от 10.01.2018 к. Артек Д/л «Солнечный» 3 этап	Стройгазмонтаж АО	193 864
СГМ16-197 от 01.06.2016 МДЦ «Артек» Детский лагерь «Солнечный» 2.2 этап (Спальные корпуса)	Стройгазмонтаж АО	165 676
99920180000000000023/3-СМР-С-2018-ССК от 05.12.2018 Севастополь МТОК	Стройгазмонтаж АО	164 786
СГМ16-197 от 01.06.2016 МДЦ «Артек» Детский лагерь «Солнечный» 2.1 этап (Спальные корпуса)	Стройгазмонтаж АО	84 785
СГМ19-167 от 15.08.2019 к. Артек «2 этап – КПП № 7»	Стройгазмонтаж АО	32 205
СГМ20-049 от 15.05.2020 к. Артек «Комплексная система безопасности (1 этап – «Скальная» до КПП № 7)»	Стройгазмонтаж АО	10 885
СГМ20-049 от 15.05.2020 к. Артек «Детский лагерь «Кипарисный» 3 этап»	Стройгазмонтаж АО	8 801
СГМ18-012 от 10.01.2018 к. Артек Д/л Солнечный 4 этап	Стройгазмонтаж АО	6 934
СГМ18-248 от 12.11.2018 к. Артек 2018-2019 Инженерные сети и коммуникации. I очередь	Стройгазмонтаж АО	6 335
Работы по объекту «Устранение замечаний к качеству СМР к. Артек (Столовая комплекса «Горный»)»	Стройгазмонтаж АО	5 899
Работы по объекту «Устранение замечаний к качеству СМР к. Артек (Гимнастический зал комплекса «Горный»)»	Стройгазмонтаж АО	5 239
Работы по объекту «к. Артек «Плавательный бассейн детского лагеря «Лесной»	Стройгазмонтаж АО	4 463
Работы по объекту «Устранение замечаний к качеству СМР к. Артек (плавательный бассейн в комплексе «Горный»)»	Стройгазмонтаж АО	413
СГМ19-167 от 15.08.2019 к. Артек Подземное сооружение	Стройгазмонтаж АО	310
Строительство наземных объектов		984 171
СГМ18-092 от 05.09.2018 Автодорога м/г - Жигалово, уч. д. Типуй – куст 101 (км 0 – км 80)	Стройгазмонтаж АО	552 967
«Сила Сибири» Этап 5.6 (КС-6 «Сковородинская»)»	ГАЗСТРОЙПРОМ АО	429 685
ГСП-20-00927/676 от 02.10.2020 «Сила Сибири» Этап 5.7. (КС-7 «Сивакинская»)»	ГАЗСТРОЙПРОМ АО	1 519

№ и дата договора строительного подряда, незавершенного по состоянию на отчетную дату	Контрагент	Сумма за выполненные работы
Общестроительные работы по газификации		74 625
СГМ/ГР-ГИГ-2017/Дагестан-1516 от 04.12.2017 к. 05/829-2	Стройгазмонтаж АО	74 625

5.6. Кредиторская задолженность и заемные средства

5.6.1. Информация о кредиторской задолженности

По строке Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» показывается величина краткосрочной кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, другие пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 представлены в таблицах 14-15 Приложения к Пояснениям.

*Таблица 10 – Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками
(тыс. руб.)*

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Стройгазмонтаж АО (до 04.09.2020 Стройгазмонтаж ООО)	11 584 547	5 544 044	4 212 478
ГСП-КОМПЛЕКТАЦИЯ ООО	263 125	-	-
Кубаньгазэнергосервис ООО	256 812	373 536	66 034
ГСП-ГСМ ООО	143 796	121 240	-
Газинжсети АО	138 870	161 934	169 976
Вектор СК ООО	115 213	80 333	220 520
Нефтегазкомплектмонтаж ООО	105 211	92 843	-
Газпром СтройТЭК Салават АО	102 903	40 588	23 949
ГалеонИнжСтрой ООО	84 353	52 451	30 344
ОргТрубопроводСервис ООО	58 137	233 019	60 582
СТЕММА ООО	55 578	7 957	7 789
СтройГазПроект ООО	53 138	53 138	46 894
АльянсТрансСтрой ООО	49 304	9 152	99 492
Конверсия-XXI ООО	43 048	162 854	21 729
Вудстоун ООО	42 326	57 833	-
Наука СПХ ООО	38 849	-	-
РАЙДЕКС СК ООО	37 713	-	-
Инвест-Мастер-Строй ООО	35 062	-	34 494
ТелеСвязь ТК ООО	32 357	51 606	4 873
Хит Машинери ООО	25 288	5 874	3 701
Мехстрой ООО	24 716	5 266	-
Меридиан АО	24 427	9 717	22 096
ТехкомЭлектро ООО	24 305	15 719	22 294
Аргус СварСервис ООО	23 812	1 160	-
КДК-Групп ООО	21 757	-	-
Строй Регион Развитие ООО	20 579	23 961	28 430
Строительная Автомобильная Техника-Сервис ООО (СтАТ-Сервис ООО)	16 398	8 761	-
Севэнергострой ООО	16 321	16 321	64 497
ТРАНССЕРВИС ООО	16 197	8 726	4 487
Строченовский ООО	16 112	1 112	748
Гранит КС ООО ЧОО	15 829	12 920	10 460
Никулов Александр Владимирович ИП	15 577	1 403	1 424
Пацюк В.В. ИП	13 731	14 828	19 779
ИСТК ООО	13 176	14 563	20 237
Лидер ООО	11 998	66 745	125 121
Крымэлектро-Сервис ООО	8 063	3 054	22 317
Рейлтэк ООО	4 627	4 466	20 719
КАМ Транс ООО	3 970	7 093	16 726
ЛИБХЕРР-РУСЛАНД ООО	1 549	307	39 003
Автоспецстрой ООО	1 000	638	20 970
Символ ООО	415	1 791	19 710
СтройТрансНефтеГаз АО	196	45 849	23 313
Техстройконтракт УК ООО	130	2 259	54 068
Реал-Фасад ООО	-	2 636	100 620
ИнжТехСтрой ООО	-	-	76 773
ИНТЭК-М ООО	-	-	66 298

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Техно-Строй ООО	-	-	21 008
Проект Карго ООО	-	-	20 410
Прочие	436 234	369 972	335 567
ИТОГО:	13 996 749	7 687 669	6 159 930

5.6.2. Незавершенные расчеты по договорам строительного подряда

Таблица 11 – Авансы и предоплата по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, по состоянию на 31.12.2020 (тыс. руб.)

Договор	Контрагент	Сумма полученного аванса, предоплаты, задатка
Итого непромышленное строительство:		2 079 921
СГМ/ССК-СМР-2019-171 от 19.08.2019 Севастополь база отдыха «Пальмида»	Стройгазмонтаж АО	1 010 670
СГМ16-197 от 01.06.2016 к. Артек Д/л «Солнечный» 2.2 этап (Спальные корпуса)	Стройгазмонтаж АО	235 911
СГМ18-012 от 10.01.2018 к. Артек Д/л «Солнечный» 3 этап	Стройгазмонтаж АО	231 340
СГМ16-197 от 01.06.2016 к. Артек Д/л «Солнечный» 2.1 этап (Спальные корпуса)	Стройгазмонтаж АО	160 897
99920180000000000023/3-СМР-С-2018-ССК от 05.12.2018 Севастополь МТОК	Стройгазмонтаж АО	141 591
СГМ19-167 от 15.08.2019 к. Артек Подземное сооружение	Стройгазмонтаж АО	100 000
СГМ20-049 от 15.05.2020 к. Артек «Плавательный бассейн детского лагеря «Лесной»	Стройгазмонтаж АО	49 170
СГМ19-167 от 15.08.2019 к. Артек «2 этап - КПП № 7»	Стройгазмонтаж АО	45 780
СГМ18-248 от 12.11.2018 к. Артек Инженерные сети и коммуникации. I очередь	Стройгазмонтаж АО	41 412
СГМ19-174 от 16.09.2019 Устранение замечаний к качеству СМР к. Артек (Столовая комплекса «Горный»)	Стройгазмонтаж АО	13 816
СГМ20-049 от 15.05.2020 к. Артек «Детский лагерь «Кипарисный» 3 этап»	Стройгазмонтаж АО	13 772
СГМ19-132 от 18.06.2019 к. Артек Наружные инженерные сети и благоустройство тер-ии жилого дома	Стройгазмонтаж АО	13 630
СГМ19-174 от 16.09.2019 Устранение замечаний к качеству СМР к. Артек (Гимнастический зал комплекса «Горный»)	Стройгазмонтаж АО	10 744
СГМ19-132 от 18.06.2019 к. Артек Жилой дом	Стройгазмонтаж АО	7 400
СГМ19-174 от 16.09.2019 Устранение замечаний к качеству СМР к. Артек (плавательный бассейн в комплексе «Горный»)	Стройгазмонтаж АО	3 697
СГМ20-049 от 15.05.2020 к. Артек «Детский лагерь «Кипарисный» 2 этап»	Стройгазмонтаж АО	91
Итого по строительству наземных объектов:		1 381 320
СГМ18-092 от 05.09.2018 Автодорога м/г - Жигалово, уч. д. Типуй – куст 101 (км 0 – км 80)	Стройгазмонтаж АО	773 043
ГСП-20-02118/38 от 11.06.2020 «Сила Сибири» Этап 5.6. (КС-6 «Сковородинская»)	ГАЗСТРОЙПРОМ АО	544 898
СГМ17-258 от 29.11.2017 к. 033-2000973.0054 «Сила Сибири» Этап 4.2 (ЛПУ № 5)	Стройгазмонтаж АО	46 207
СГМ17-112 от 16.10.2017 к. 033-2000973.0017 «Сила Сибири» Этап 4.2 (КС-7а «Зейская»)	Стройгазмонтаж АО	17 172
Итого по строительству линейных объектов:		632 442
СЕГ/3-0014/ССК от 22.01.2018 Развитие газотранспортных мощностей СЕГ Северо-Западного региона, участок Грязовец – КС Славянская 1 нитка	Стройгазмонтаж АО	318 661
СГМ16-202 от 19.08.2016 к. 033-2000973 «Сила Сибири» Этап 2.7.	Стройгазмонтаж АО	254 985
СГМ15-240 от 02.03.2016 «Сила Сибири» Этап 2.8	Стройгазмонтаж АО	58 796
Итого газификация:		54 146
СГМ/ГР-ГИГ-2017/Дагестан-1516 от 04.12.2017 к. 05/829-2	Стройгазмонтаж АО	54 146
ИТОГО:		4 147 829

5.7. Прочие обязательства

Информация о наличии и движении прочих обязательств к строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 представлена в таблице 14 Приложения к Пояснениям.

Таблица 12 – Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, на отчетную дату (тыс. руб.)

Договор	Контрагент	Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда
Всего задолженность перед заказчиком на 31.12.2020, в том числе:		94 284
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов		87 340
«Южно-Европейский газопровод. Участок «Починки-Анапа», км 0 – км 181»	Стройгазмонтаж АО	76 552
Работы по объекту «к. 033-2000973 г/п м/г «Сила Сибири» Этап 2.8.	Стройгазмонтаж АО	7 792
«Южно-Европейский газопровод. Участок «Починки-Анапа», км 181 – км 266,4»	Стройгазмонтаж АО	2 996
Общестроительные работы по непромышленным объектам		6 944
СГМ16-197 от 01.06.2016 к. Артек Котельная	Стройгазмонтаж АО	3 981
СГМ16-197 от 01.06.2016 к. Артек Д/л «Солнечный» 1 этап (Инженерная защита)	Стройгазмонтаж АО	2 963

5.8. Отложенные налоги

5.8.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Таблица 13 – Расчет текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

№п/п	Показатель	За 2020 год	За 2019 год
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(421 507)	(833 370)
2.	Постоянное налоговое обязательство (ПНО), в том числе:	76 256	365 701
2.1.	Расходы на персонал (заработная плата, премии, материальная помощь и т.д.)	74 037	87 587
2.2.	Списание на убытки затрат по объектам СМР	639	296 814
2.3.	Учет основных средств	101	528
2.4.	НДС, не принимаемый к вычету	1 445	3 226
2.5.	ПНО по оценочному обязательству под снижение стоимости ТМЦ, под сомнительную задолженность, по судебным делам, по ожидаемому убытку	-	(23 871)
2.6.	Прочие	34	1 417
3.	Постоянный налоговый актив (ПНА)	-	-
4.	Изменение отложенных налоговых активов (ОНА), в том числе:	911 491	241 534
4.1.	Незавершенное производство	527 688	(87 562)
4.2.	Разницы по формированию выручки по договорам с длительным циклом	(126 412)	152 098
4.3.	Расходы будущих периодов на оплату труда	13 736	(6 314)
4.4.	Расходы по внутренним актам на списание ТМЦ	(2 534)	(3 809)
4.5.	Расходы по внутренним актам выполненных работ субподрядных организаций	(63 029)	41 876
4.6.	Резервы по ожидаемым убыткам	(99 719)	124 969
4.7.	Основные средства	(19 235)	20 276
4.8.	Оценочные обязательства и резервы	18 038	-
4.9.	Убыток текущего периода (получен убыток в 2020 г.)	621 669	-
4.10.	Убыток прошлых лет (под уточненный расчет)	42 682	-
4.11.	Прочие	(1 393)	-
5.	Изменение отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе:	(566 240)	300 579
5.1.	Разницы по формированию выручки по договорам с длительным циклом	(566 648)	299 420
5.2.	Прочие	408	1 159
6.	Текущий налог на прибыль	-	74 445

Постоянные и временные различия, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыли составили:

- постоянные – 381 280 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) – 2 831 200 тыс. руб.;
- временные (вычитаемые) – 4 557 455 тыс. руб.

5.9. Выручка и прочие доходы

5.9.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Таблица 14 – Выручка
(тыс. руб.)

Вид выручки	За 2020 год		За 2019 год	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Выручка от реализации строительно-монтажных работ	20 727 690	97,15	16 818 752	98,29
Выручка от реализации товарно-материальных ценностей	602 357	2,82	186 174	1,09
Прочее	5 128	0,03	105 990	0,62
ИТОГО:	21 335 175	100	17 110 916	100

За отчетный период оплата зачетом встречных требований составила 6 832 078 тыс. руб. без НДС.

5.9.2. Информация о выручке, признанной по договорам строительного подряда

Таблица 15 – Выручка, признанная по договорам подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, исполнявшимся в отчетном году
(тыс. руб.)

Объект строительства	Договор подряда	Сумма выручки
Всего выручка, признанная по договорам подряда, исполнявшимся в отчетном году, в том числе:		
к. 051-2000961.0001 «Этап 1. уч. км 505 – км 874 м/г/п Сахалин – Хабаровск – Владивосток»	СГМ18-232 от 25.12.2018	13 473 901
«Участок км 695 – 788» в составе стройки «СЕГ Участок Грязовец – КС Славянская»	СЕГ/3-0014/ССК/СЕГ/3-0020/ССК от 22.01.2018	4 523 205
Севастополь база отдыха «Пальмида»	СГМ/ССК-СМР-2019-171 от 19.08.2019	1 252 176
«Сила Сибири» Этап 5.6. (КС-6 «Сковородинская»)	ГСП-20-02118/38 от 11.06.2020	607 758
к. Артек Д/л «Солнечный» 2.2 этап (Спальные корпуса) проект, стр-во и реконстр.	СГМ16-197 от 01.06.2016	300 465
к. Артек Д/л «Солнечный» 2.1 этап (Спальные корпуса) проект, стр-во и реконстр.	СГМ16-197 от 01.06.2016	263 657
к. Артек «Комплексная система безопасности (1 этап – «Скальная» до КПП № 7)	20/07-2017-10 от 20.07.2017	135 919
Прочие	-	170 609
ИТОГО:		20 727 690

5.9.3. Информация о прочих доходах

Таблица 16 – Прочие доходы
(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	За 2020 год	За 2019 год
Штрафы, пени, неустойки	18 727	9 001
Оприходование материалов от демонтажа основных средств, списания материалов	17 699	581
Доходы в виде восстановления резерва	12 228	149 938
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	7 806	374
Доходы от прочей реализации товаров, работ	7 149	21 124
Курсовые разницы	2 297	4 499
Удержание с сотрудников за спецодежду	1 596	8 623
Списание кредиторской задолженности	40	6 501
Страховое возмещение	-	643
Прочее	390	2 115
ИТОГО:	67 932	203 399

5.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 16 Приложения к Пояснениям. В таблице раскрываются показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

5.10.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности, соответствующая каждому виду выручки

Таблица 17 – Расходы по обычным видам деятельности
(тыс. руб.)

Вид расхода	За 2020 год		За 2019 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Расходы, связанные с реализацией строительно-монтажных работ	21 539 104	97,28	20 015 742	98,12
Расходы, связанные с реализацией товарно-материальных ценностей	602 100	2,72	320 121	1,57
Прочие	917	0,00	63 260	0,31
ИТОГО:	22 142 121	100	20 399 123	100

5.10.2. Расходы, равные величине отчислений, в связи с образованием резервов

Таблица 18 – Отчисления на образование резервов
(тыс. руб.)

Наименование резерва	Величина отчислений на образование резерва	
	за 2020 год	за 2019 год
Резерв по сомнительным долгам	149 497	88 539
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	-
ИТОГО:	149 497	88 539

5.10.3. Информация о прочих расходах

Таблица 19 – Прочие расходы Общества
(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	за 2020 год	за 2019 год
Отчисления в оценочные резервы (обязательства)	187 135	18 264
Выплаты сотрудникам за счет чистой прибыли, включая страховые взносы в фонды	98 947	131 318
Штрафы, пени, неустойки по договорам	63 868	10 751
Списание ТМЦ (в т.ч. неликвидов)	18 552	15 639
Услуги сторонних организаций	12 793	39 044
Взносы в профсоюзную организацию	11 029	10 615
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	9 442	135
НДС не принимаемый к вычету	7 227	16 129
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	6 598	1 457
Остаточная стоимость списанных основных средств, внеоборотных активов	4 935	-
Медицинские услуги	2 395	5 670
Затраты по объектам, закрытым в предыдущих отчетных периодах	471	374
Расход от прочей реализации товаров, работ, услуг	436	2 520
Амортизация	19	397
Прочее	10 883	14 315
ИТОГО:	434 730	266 628

5.10.4. Информация о прочих расходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков

Таблица 20 – Прочие расходы Общества, не зачисляемые на счет прибылей и убытков, отраженные в отчетности
(тыс. руб.)

Виды расходов	Строка отчетности	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Программные продукты для ЭВМ без исключительных прав, сроком свыше 12 месяцев	1191	5 659	2 321
Программные продукты для ЭВМ без исключительных прав, сроком до 12 месяцев	1262	3 113	1 864
ИТОГО:		8 772	4 185

5.11. Раскрытие информации по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008

5.11.1. Сумма признанной выручки, понесенных расходов, признанных прибылей (убытков), сумма авансов и непредъявленной выручки по незавершенным договорам строительного подряда

Таблица 21 – Сводная информация о признанной выручке, понесенных расходах, признанной прибыли (убытку) по незавершенным договорам строительного подряда (тыс. руб.)

Договор подряда (дата и номер)	Сумма признанной выручки	Понесенные расходы	Признанная прибыль (убыток)	Счета, не предъявлен- ные заказчикам на отчетную дату	Задолжен- ность перед заказчиками на отчетную дату	Дебиторская задолжен- ность на отчетную дату	Кредиторская задолженность (сумма полученного аванса, предоплаты, задатка) на отчетную дату
	С начала действия договора	С начала действия договора	С начала действия договора				
1	2	3	4	5	6	7	8
2020 год							
СГМ16-202 от 19.08.2016 (к. 033- 2000973 г/п м/г «Сила Сибири» Этап 2.7.)	25 309 395	25 686 012	(376 616)	506 661	-	-	254 985
СГМ15-240 от 02.03.2016 (к. 033- 2000973 г/п м/г «Сила Сибири» Этап 2.8.)	21 466 323	22 101 554	(635 231)	-	7 792	-	58 796
СЕГ/3- 0014/ССК/СЕГ/3- 0020/ССК от 22.01.2018 СЕГ км 695 – 788	17 875 197	18 145 244	(270 047)	1 562 279	-	-	318 661
СГМ14-068/1-ССК от 28.05.2014 «Починки – Анапа» 0 км – 181 км	17 375 550	17 179 858	195 692	-	76 552	-	-
СГМ18-232 от 25.12.2018 Этап 1. м/г г/п «Сахалин – Хабаровск – Владивосток»	14 313 565	14 313 565	-	2 391 819	-	514 020	-
СГМ14-068/1-ССК от 28.05.2014 Починки – Анапа км 181 – км 266,4	7 956 128	7 886 613	69 515	-	2 996	-	-
СГМ17-112 от 16.10.2017 (к. 033- 2000973.0017 «Сила Сибири» Этап 4.2 (КС-7а «Зейская»))	5 389 738	6 003 463	(613 725)	-	-	-	17 172
СГМ16-197 от 01.06.2016 (к. Артек Д/л «Солнечный» 2.2 этап (Спальные корпуса) проект, стр-во и реконстр.)	2 838 766	3 759 936	(921 170)	165 676	-	-	235 911

Договор подряда (дата и номер)	Сумма признанной выручки	Понесенные расходы	Признанная прибыль (убыток)	Счета, не предъявлен- ные заказчикам на отчетную дату	Задолжен- ность перед заказчиками на отчетную дату	Дебиторская задолжен- ность на отчетную дату	Кредиторская задолженность (сумма полученного аванса, предоплаты, зататка) на отчетную дату
	С начала действия договора	С начала действия договора	С начала действия договора				
1	2	3	4	5	6	7	8
СГМ16-197 от 01.06.2016 (к. Артек Д/л «Солнечный» 2.1 этап (Спальные корпуса) проект, стр-во и реконстр.)	2 830 805	3 523 608	(692 803)	84 785	-	-	160 897
СГМ17-258 от 29.11.2017 (к. 033- 2000973.0054 «Сила Сибири» Этап 4.2 (ЛПУ № 5))	2 812 706	3 763 088	(950 382)	-	-	-	46 207
СГМ18-092 от 05.09.2018 Автодорога м/г – Жигалово, уч. д. Типуи-куст (км 0 – км 80)	1 061 625	1 692 695	(631 070)	552 967	-	-	773 043
Прочие	3 578 267	3 896 996	(318 729)	1 458 158	6 944	361 621	2 261 036
ИТОГО:	122 808 065	127 952 632	(5 144 567)	6 722 345	94 284	875 641	4 126 708
2019 год							
СГМ16-202 от 19.08.2016 (к. 033- 2000973 г/п м/г «Сила Сибири» Этап 2.7.)	25 234 856	25 221 180	13 676	589 079	-	-	374 365
СГМ15-240 от 02.03.2016 (к. 033- 2000973 г/п м/г «Сила Сибири» Этап 2.8.)	21 744 233	22 057 190	(312 957)	274 091	-	-	60 060
СГМ14-068/1-ССК от 28.05.2014 «Починки – Анапа» 0 км – 181 км	17 450 796	17 233 147	217 649	-	1 306	18 609	-
СЕГ/3- 0014/ССК/СЕГ/3- 0020/ССК от 22.01.2018 СЕГ км 695 – 788 (2 нитка)	13 351 992	13 738 887	(386 895)	1 452 149	-	1 052 892	743 064
СГМ14-068/1-ССК от 28.05.2014 Починки – Анапа км 181 – км 266,4	7 954 192	7 874 674	79 518	-	4 932	860	-
СГМ17-112 от 16.10.2017 (к. 033- 2000973.0017 «Сила Сибири» Этап 4.2 (КС-7а «Зейская»))	5 401 844	5 967 483	(565 639)	12 106	-	4 459	17 172
СГМ17-258 от 29.11.2017 (к. 033- 2000973.0054 «Сила Сибири» Этап 4.2 (ЛПУ № 5))	2 769 126	3 515 352	(746 226)	-	39 523	119 734	50 263

Договор подряда (дата и номер)	Сумма признанной выручки	Понесенные расходы	Признанная прибыль (убыток)	Счета, не предъявлен- ные заказчикам на отчетную дату	Задолжен- ность перед заказчиками на отчетную дату	Дебиторская задолжен- ность на отчетную дату	Кредиторская задолженность (сумма полученного аванса, предоплаты, задатка) на отчетную дату
	С начала действия договора	С начала действия договора	С начала действия договора				
1	2	3	4	5	6	7	8
СГМ16-197 от 01.06.2016 (к. Артек Д/л «Солнечный» 2.1 этап (Спальные корпуса) проект, стр-во и реконстр.)	2 567 148	3 196 624	(629 476)	63 721	-	-	296 904
СГМ16-197 от 01.06.2016 (к. Артек Д/л «Солнечный» 2.2 этап (Спальные корпуса) проект, стр-во и реконстр.)	2 538 302	3 055 829	(517 527)	217 204	-	-	545 669
СГМ18-092 от 05.09.2018 Автодорога м/г – Жигалово, уч. д. Типуи-куст (км 0 – км 80)	938 866	1 569 935	(631 069)	643 898	-	-	124 192
СГМ18-232 от 25.12.2018 Этап 1. м/г г/п «Сахалин – Хабаровск – Владивосток»	839 665	839 665	-	-	792 780	84 346	-
Прочие	1 774 126	1 797 735	(23 609)	754 266	10 016	161 605	745 958
ИТОГО:	102 565 146	106 067 701	(3 502 555)	4 006 514	848 557	1 442 505	2 957 647

6. Раскрытие другой информации, подлежащей обязательному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

6.1. Информация о связанных сторонах

6.1.1. Перечень связанных сторон

Таблица 22 – Связанные стороны Общества за 2020 год

Группа
Наименование связанной стороны
Основное хозяйственное общество
Акционерное общество «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» – Доля в уставном капитале 99,999973 %

6.1.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за отчетный и предыдущий год

*Таблица 23 – Объем операций Общества со связанными сторонами
(тыс. руб.)*

**По видам операций, облагаемых НДС, суммы указаны с учетом НДС.*

Виды операций	Группы связанных сторон			
	Основное хозяйственное общество		Другие связанные стороны	
	объем операций		объем операций	
	за 2020 год	за 2019 год	за 2020 год	за 2019 год
1	2	3	4	5
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	19 830 521	22 938 758	313 477	4 439
Приобретение товаров (работ, услуг)	14 717 598	10 970 847	4 361	19 937
Приобретение основных средств, других активов	3 162	-	5 641	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-	-	22 443
Расходы на аренду имущества	15 922	4 780	434 478	455 306
Дивиденды уплаченные	-	-	-	-

Виды операций	Группы связанных сторон			
	Основное хозяйственное общество		Другие связанные стороны	
	объем операций		объем операций	
	за 2020 год	за 2019 год	за 2020 год	за 2019 год
1	2	3	4	5
Прочие операции, в том числе	(1 761 673)	(5 176 916)	48 956	41 185
Давальческие материалы и оборудование полученные в монтаж	197 443	6 817 799	140	-
Давальческие материалы и оборудование для монтажа, возвращенное	(1 960 516)	(8 141 850)	-	-
Арендованные ОС, принятые	3 403	3 403	441 093	552 277
Арендованные ОС, возвращенные	(3 403)	(3 403)	(429 169)	(517 913)

6.1.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

Таблица 24 – Незавершенные операции со связанными сторонами
(тыс. руб.)

*По видам операций, облагаемых НДС, суммы указаны с учетом НДС.

Виды операций	Группы связанных сторон	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
На 31.12.2020		
Дебиторская задолженность	889 727	235 187
Кредиторская задолженность	16 691 502	712 576
Прочие операции, в том числе:	37 252 516	890 806
Давальческие материалы и оборудование, полученные в монтаж	396 405	-
Поручительства выданные	30 000 000	-
Остатки денежных средств на счетах в банках	-	108 009
На 31.12.2019		
Дебиторская задолженность	1 476 883	8 220
Кредиторская задолженность	9 488 636	103 683
Прочие операции, в том числе:	36 195 265	520 854
Давальческие материалы и оборудование полученные в монтаж	2 159 615	-
Поручительства выданные	30 000 000	-
Остатки денежных средств на счетах в банках	-	108 009

6.1.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Таблица 25 – Вознаграждения основного управленческого персонала
(тыс. руб.)

*Суммы вознаграждений указаны за вычетом НДФЛ.

Виды вознаграждений	Сумма	
	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	137 829	45 621
Оплата труда за отчетный период	89 084	30 200
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	35 256	12 353
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	4 676	1 761
Иные краткосрочные вознаграждения	8 813	1 307

Дата 30 Марта 2021 года

Руководитель

Главный бухгалтер



С.И. Гараев

О.В. Морозова

Приложение № 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 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 20 19 г.	349	(211)	-	(-)	-	(34)	-	-	-	349	(245)
	5110	за 20 20 г.	349	(245)	-	(-)	-	(35)	-	-	-	349	(280)
в том числе:	5111	за 20 19 г.	349	(211)	-	(-)	-	(34)	-	-	-	349	(245)
<i>Сайт информационный</i>	5112	за 20 20 г.	349	(245)	-	(-)	-	(35)	-	-	-	349	(280)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 3

Наименование показателя	Код	На	На 31 декабря	На 31 декабря
		31 декабря	20 19 г.	20 18 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Таблица 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменился 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 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Приложение № 2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), всего	5200	за 20 19 г.	5 872 904	(3 385 594)	57 686	(8 986)	6 405	(745 089)	-	-	5 921 604	(4 124 278)
	5210	за 20 20 г.	5 921 604	(4 124 278)	169 976	(184 859)	180 180	(656 405)	-	-	5 906 721	(4 600 503)
в том числе:	5201	за 20 19 г.	388 012	(210 797)	4 338	(-)	-	(113 740)	-	-	392 350	(324 537)
Здания	5211	за 20 20 г.	392 350	(324 537)	102 104	(78 857)	78 785	(54 740)	-	-	415 597	(300 492)
Земельные участки	5202	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5212	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование	5203	за 20 19 г.	1 902 843	(1 428 596)	34 713	(6 254)	4 706	(149 567)	-	-	1 931 302	(1 573 457)
	5213	за 20 20 г.	1 931 302	(1 573 457)	26 666	(28 356)	26 250	(128 927)	-	-	1 929 612	(1 676 134)
Производственный инвентарь	5204	за 20 19 г.	66 583	(39 180)	5 282	(2 732)	1 699	(10 016)	-	-	69 133	(47 497)
	5214	за 20 20 г.	69 133	(47 497)	2 679	(6 464)	6 052	(7 010)	-	-	65 348	(48 455)
Сооружения	5205	за 20 19 г.	106 318	(20 308)	13 353	(-)	-	(72 707)	-	-	119 671	(93 015)
	5215	за 20 20 г.	119 671	(93 015)	38 527	(66 600)	65 309	(15 687)	-	-	91 598	(43 393)
Транспортные средства	5206	за 20 19 г.	3 409 148	(1 686 713)	-	(-)	-	(399 059)	-	-	3 409 148	(2 085 772)
	5216	за 20 20 г.	3 409 148	(2 085 772)	-	(4 582)	3 784	(450 041)	-	-	3 404 566	(2 532 029)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности, всего	5220	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, всего	5240	за 20 19 г.	23 916	(-)	47 611	(57 686)	-	(-)	-	-	13 841	(-)
	5250	за 20 20 г.	13 841	(-)	175 349	(169 976)	-	(-)	-	-	19 214	(-)
в том числе:	5241	за 20 19 г.	-	(-)	4 338	(4 338)	-	(-)	-	-	-	(-)
Здания	5251	за 20 20 г.	-	(-)	109 456	(102 104)	-	(-)	-	-	7 352	(-)
Земельные участки	5242	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5252	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование	5243	за 20 19 г.	5 152	(-)	30 878	(34 713)	-	(-)	-	-	1 318	(-)
	5253	за 20 20 г.	1 318	(-)	27 208	(26 666)	-	(-)	-	-	1 860	(-)
Производственный инвентарь	5244	за 20 19 г.	1 943	(-)	3 500	(5 282)	-	(-)	-	-	161	(-)
	5254	за 20 20 г.	161	(-)	3 144	(2 679)	-	(-)	-	-	626	(-)
Сооружения	5245	за 20 19 г.	16 821	(-)	8 895	(13 353)	-	(-)	-	-	12 362	(-)
	5255	за 20 20 г.	12 362	(-)	35 541	(38 527)	-	(-)	-	-	9 376	(-)
Транспортные средства	5246	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5256	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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

Таблица 6

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г.	За 20 19 ____ г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, всего:	5270	-	-

2.3. Иное использование основных средств

Таблица 7

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ 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	1 140 478	901 089	1 235 282
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	486 496	1 405 983	104 816
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Приложение № 3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 8

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая дивиденды первоначальной стоимости до поминальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные, всего	5301	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные, всего	5305	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений, итого	5300	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица 9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Приложение № 4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы, всего	5400	за 20 <u>19</u> г.	3 774 195	(160 508)	21 351 141	(20 500 323)	137 588	-	-	4 625 013	(22 920)
в том числе:	5420	за 20 <u>20</u> г.	4 625 013	(22 920)	21 951 506	(22 253 537)	887	-	-	4 322 982	(22 033)
Строительные материалы	5401	за 20 <u>19</u> г.	3 180 692	(160 508)	10 781 086	(259 502)	137 588	-	(9 600 258)	4 102 018	(22 920)
	5421	за 20 <u>20</u> г.	4 102 018	(22 920)	13 977 204	(119 210)	887	-	(14 203 687)	3 756 325	(22 033)
Топливо	5402	за 20 <u>19</u> г.	92 556	(-)	685 027	(41 822)	-	-	(682 301)	53 460	(-)
	5422	за 20 <u>20</u> г.	53 460	(-)	737 060	(22 230)	-	-	(722 891)	45 399	(-)
Запасные части	5403	за 20 <u>19</u> г.	286 150	(-)	165 981	(7 679)	-	-	(222 968)	221 484	(-)
	5423	за 20 <u>20</u> г.	221 484	(-)	301 705	(3 328)	-	-	(331 556)	188 305	(-)
Материалы, переданные в переработку на сторону	5404	за 20 <u>19</u> г.	18 121	(-)	-	(2 149)	-	-	77 646	93 618	(-)
	5424	за 20 <u>20</u> г.	93 618	(-)	-	(-)	-	-	64 610	158 228	(-)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5405	за 20 <u>19</u> г.	86 136	(-)	138 596	(10 967)	-	-	(136 995)	76 770	(-)
	5425	за 20 <u>20</u> г.	76 770	(-)	157 404	(18 357)	-	-	(123 473)	92 344	(-)
Материалы специального назначения	5406	за 20 <u>19</u> г.	89 338	(-)	48 659	(7 940)	-	-	(52 394)	77 663	(-)
	5426	за 20 <u>20</u> г.	77 663	(-)	61 222	(4 654)	-	-	(51 850)	82 381	(-)
Незавершенное производство	5407	за 20 <u>19</u> г.	21 202	(-)	9 531 792	(20 097 780)	-	-	10 544 786	-	(-)
	5427	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	6 716 911	(21 543 056)	-	-	14 826 145	-	(-)
Товары	5408	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(72 484)	-	-	72 484	-	(-)
	5428	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(542 702)	-	-	542 702	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Таблица 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 <u>20</u> г.	20 <u>19</u> г.	20 <u>18</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего	5440	10 203 933	4 980 444	4 320 121
в том числе:				
Материалы	5441	10 203 933	4 980 444	4 320 121
Запасы, находящиеся в залоге по договору, всего	5445	-	-	-

Приложение № 5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 12

наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период								На конец года		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				создание/увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетам операции)	привинчиваю- ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановле- ние резерва	списание за счет резерва дебиторской задолженности					уменьшение резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5501	за 2019 г.	26 112	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(130)	25 982	(-)
	5521	за 2020 г.	25 982	(-)	655	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	44 971	71 608	(-)
В том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	за 2019 г.	12 886	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	218	13 104	(-)
	5588	за 2020 г.	13 104	(-)	655	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	13 759	(-)
Расчеты по займам, выданным сотрудникам	5503	за 2019 г.	13 226	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(2 843)	10 383	(-)
	5523	за 2020 г.	10 383	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(4 618)	5 765	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5504	за 2019 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	2 495	2 495	(-)
	5524	за 2020 г.	2 495	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	49 589	52 084	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	5510	за 2019 г.	1 788 403	(163 143)	31 067 506	-	(29 913 284)	(-)	78 578	(29 852)	29 852	(88 539)	130	2 912 903	(143 252)
	5530	за 2020 г.	2 912 903	(143 252)	26 153 908	-	(24 070 295)	(-)	11 513	(31 212)	21 955	(149 497)	(44 971)	4 920 333	(259 281)
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	109 756	(13 005)	23 266 986	-	(21 783 627)	(-)	15 584	(1 510)	1 510	(4 492)	(2 495)	1 589 110	(403)
	5531	за 2020 г.	1 589 110	(403)	21 452 631	-	(21 074 010)	(-)	371	(9 257)	-	(51 754)	(49 589)	1 908 885	(51 786)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2019 г.	1 475 748	(60 645)	3 444 116	-	(3 905 501)	(-)	61 750	(2 092)	2 092	(4 206)	(218)	1 012 053	(1 009)
	5532	за 2020 г.	1 012 053	(1 009)	4 131 677	-	(2 416 304)	(-)	897	(-)	-	(25 168)	(-)	2 727 426	(25 280)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2019 г.	89 324	(-)	3 923 942	-	(3 945 507)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	67 759	(-)
	5533	за 2020 г.	67 759	(-)	37 715	-	(79 175)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	26 299	(-)
Затраты следующих отчетных периодов	5514	за 2019 г.	15 975	(-)	12 077	-	(21 911)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	6 141	(-)
	5534	за 2020 г.	6 141	(-)	10 761	-	(12 749)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	4 153	(-)
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2019 г.	4 909	(-)	224 837	-	(225 954)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	3 792	(-)
	5535	за 2020 г.	3 792	(-)	173 635	-	(171 683)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	5 744	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2019 г.	92 691	(89 493)	195 548	-	(30 784)	(-)	1 244	(26 250)	26 250	(79 841)	2 843	234 048	(141 840)
	5536	за 2020 г.	234 048	(141 840)	347 489	-	(316 374)	(-)	10 245	(21 955)	21 955	(72 575)	4 618	247 826	(182 215)
	5500	за 2019 г.	1 814 515	(163 143)	31 067 506	-	(29 913 284)	(-)	78 578	(29 852)	29 852	(88 539)	(-)	2 938 885	(143 252)
Итого:	5520	за 2020 г.	2 938 885	(143 252)	26 154 563	-	(24 070 295)	(-)	11 513	(31 212)	21 955	(149 497)	(-)	4 991 941	(259 281)

5.2. Прочерченная дебиторская задолженность

Таблица 13

наименование показателя	код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная	балансовая стоимость	учтенная	балансовая стоимость	учтенная	балансовая стоимость
Прочерченная дебиторская задолженность, всего	5540	184 822	2 607	143 362	1 522	163 143	-
в том числе:							
Расчеты по претензиям	5541	184 822	2 607	143 362	1 522	89 493	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	13 005	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5543	-	-	-	-	60 645	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности, заемных средств и прочих обязательств

Таблица 14

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	5551 5571	за 20 19 г. за 20 20 г.	- -	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)	(-) 13 224	- 13 224
в том числе:									
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5552 5572	за 20 19 г. за 20 20 г.	- -	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)	(-) 13 224	- 13 224
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5560 5580	за 20 19 г. за 20 20 г.	8 499 560 11 505 801	42 450 209 48 626 562	1 173 945	(39 438 640) (41 095 553)	(6 501) (40)	- (13 224)	11 505 801 19 024 491
в том числе:									
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561 5581	за 20 19 г. за 20 20 г.	6 159 930 7 687 669	19 133 768 30 433 653	590 638	(17 600 345) (24 111 947)	(6 274) (40)	- (13 224)	7 687 669 13 996 749
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5562 5582	за 20 19 г. за 20 20 г.	1 616 751 3 320 972	11 662 763 12 069 804	- -	(9 958 529) (11 005 303)	(13) (-)	- -	3 320 972 4 385 473
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5563 5583	за 20 19 г. за 20 20 г.	354 339 223 817	6 902 076 770 532	576 -	(7 033 174) (929 572)	(-) (-)	- -	223 817 64 777
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	5564 5584	за 20 19 г. за 20 20 г.	107 612 70 338	983 108 1 183 650	7 307	(1 020 389) (1 176 317)	(-) (-)	- -	70 338 77 978
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	5565 5585	за 20 19 г. за 20 20 г.	241 885 182 730	3 648 013 3 806 918	- -	(3 707 168) (3 775 498)	(-) (-)	- -	182 730 214 150
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	5566 5586	за 20 19 г. за 20 20 г.	3 700 5 119	5 119 5 648	- -	(3 688) (5 119)	(12) (-)	- -	5 119 5 648
<i>Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов</i>	5567 5587	за 20 19 г. за 20 20 г.	- -	- -	- -	(-) (-)	- -	- -	- -
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	5568 5588	за 20 19 г. за 20 20 г.	15 343 15 156	115 362 356 357	- -	(115 347) (91 797)	(202) -	- -	15 156 279 716
Итого	5550 5570	за 20 19 г. за 20 20 г.	8 499 560 11 505 801	42 450 209 48 626 562	1 173 945	(39 438 640) (41 095 553)	(6 287) (40)	x x	11 505 801 19 011 267

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 15

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	5590	-	-	-

Приложение № 6. Затраты на производство

Таблица 16

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.	За 20 <u>19</u> г.
Материальные затраты	5610	15 474 717	11 039 737
Расходы на оплату труда	5620	3 671 974	3 433 801
Отчисления на социальные нужды	5630	1 005 175	970 267
Амортизация	5640	653 335	743 538
Прочие затраты	5650	2 272 685	5 034 457
Итого по элементам	5660	23 077 886	21 221 800
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	21 202
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 077 886	21 221 800

Приложение № 7. Оценочные обязательства

Таблица 17

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	5700	1 391 302	874 464	(1 291 839)	(11 340)	962 587
в том числе:						
<i>Оценочные обязательства по оплате отпусков и отдельных выплат стимулирующего характера</i>	5701	400 680	439 884	(351 124)	(11 340)	478 100
<i>Оценочное обязательство по судебным и исполнительным производствам</i>	5702	7 543	146 464	(97 314)	(-)	56 693
<i>Оценочное обязательство по ожидаемому убытку ПБУ 2/2008</i>	5703	981 298	288 116	(841 620)	(-)	427 794
<i>Оценочное обязательство по предвиденным расходам ПБУ 2/2008</i>	5704	1 781	-	(1 781)	(-)	-

Приложение № 8. Обеспечения обязательств

Таблица 18

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.	20 19 г.	20 18 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	30 000 000	30 000 000	30 000 000
в том числе:				
<i>Поручительства</i>	5811	30 000 000	30 000 000	30 000 000

Приложение № 9. Государственная помощь

Таблица 19

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.		За 20 <u>19</u> г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств, всего	5900	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>19</u> г.	5910	-	(-)	-
	20 <u>20</u> г.	5920	-	(-)	-

Приложение № 10. Денежные средства

Таблица 20

Наименование показателя	На	На	На
	31 декабря 20 20 г.	31 декабря 20 19 г.	31 декабря 20 18 г.
Денежные средства, всего	574 085	194 013	54 775
в том числе:			
на расчетных счетах	574 081	194 013	54 769
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах <i>(банковские гарантии)</i>	-	-	-
в пути	-	-	-
в кассе организации	4	-	6
денежные эквиваленты	-	-	-

Приложение № 11. Незаконченные операции по НИОКР, приобретению нематериальных активов, незавершенные капитальные вложения
11.1. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица 21

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спесано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам, всего	5160	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, всего	5180	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-

11.2. Незаконченные капитальные вложения

Таблица 22

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 20 19 г.	23 916	47 611	(-)	(57 686)	13 841
	5250	за 20 20 г.	13 841	175 349	(-)	(169 976)	19 214
в том числе:							
Здания	5241	за 20 19 г.	-	4 338	(-)	(4 338)	-
	5251	за 20 20 г.	-	109 456	(-)	(102 104)	7 352
Машины и оборудование	5242	за 20 19 г.	5 152	30 878	(-)	(34 713)	1 318
	5252	за 20 20 г.	1 318	27 208	(-)	(26 666)	1 860
Производственный инвентарь	5243	за 20 19 г.	1 943	3 500	(-)	(5 282)	161
	5253	за 20 20 г.	161	3 144	(-)	(2 679)	626
Сооружения	5244	за 20 19 г.	16 821	8 895	(-)	(13 353)	12 362
	5254	за 20 20 г.	12 362	35 541	(-)	(38 527)	9 376
Транспортные средства	5245	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-

Руководитель

Главный бухгалтер
30 Марта 2021 года



С.И. Гарась

О.В. Морозова