

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

ООО «ГСИ Спецнефтеэнергомонтажавтоматика»
за 2020 год.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ГСИ Спецнефтеэнергомонтажавтоматика»
Юридический адрес	450095, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Майкопская, д. 67
Почтовый адрес	450057, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Октябрьской Революции, д. 39
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Производство электромонтажных работ (45.31)
Среднесписочная численность, человек	1 051

2. Основные показатели деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подготовленная в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета, действующими на территории РФ.

В 2020 году Обществом получена выручка по основному виду деятельности в размере 2 290 867 тыс. руб. С учетом погашения непредъявленной выручки, признанной в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в 2019 году, начисления непредъявленной выручки в 2020 году, а также за минусом сумм, отраженных в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в составе доходов будущих периодов, выручка по основному виду деятельности за 2020 год составила 2 232 551 тыс. руб. По другим видам деятельности (реализация ТМЦ, аренда, прочие услуги) Обществом в 2020 году получена выручка в размере 25 072 тыс. руб.

Затраты, связанные с получением указанных доходов за 2020 год, составили 1 900 919 тыс. руб., в т.ч. на осуществление основного вида деятельности 1 876 072 тыс. руб., на осуществление прочих видов деятельности 24 847 тыс. руб. Расшифровка осуществленных расходов по статьям затрат приведена в таблице 6.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.8.1 «Управленческие расходы», и в бухгалтерской отчетности отражаются отдельно по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах (в целом за 2020 год сумма управленческих расходов составила 58 855 тыс. руб.).

Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована без учета управленческих расходов.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020г.

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2019г. учтен остаток непредъявленной выручки, признанной в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в размере 394 449 тыс. руб., а также сумма недостач, установленных при проведении годовой инвентаризации, в размере 519 тыс. руб.

В составе прочих краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2020г. учтен остаток доходов будущих периодов в размере 116 756 тыс. руб.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса также приведена в таблицах №№ 2,3,4,5 и 7.

4. Операции со взаимозависимыми лицами

Аффилированными и взаимозависимыми лицами Общества являются:

- АО «Глобалстрой-Инжиниринг» (учредитель) и его дочерние общества;
- дочернее учреждение Общества ЧОУ ДПО УЦ «Энергия»;
- высший управленческий персонал Общества.

В течение 2020 года Обществом осуществлялись взаиморасчеты со следующими аффилированными и взаимозависимыми лицами:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Продажи (без НДС)	Покупки (без НДС)
АО «Глобалстрой-Инжиниринг»	6 692	5 841
ООО «Глобал-Нефтегазстрой»	4 317	18
ООО «ГСИ-Гипрокаучук»	1 085	0
ООО «ГСИ-Нефтехиммонтаж»	256 649	56 450
ООО «ГСИ-ПНГС»	182	0
ООО ГСИ ВОЛГОГРАДСКАЯ ФИРМА "НЗМ"	584 358	580 644
ООО «СМУ-4»	11 305	911
ЗАО «ТНС-РУ»		9
ООО «ГСИ Сургутнефтехиммонтаж»	272	
ОАО СГ «Спасские ворота»		512
ЧОУ ДПО УЦ «Энергия»	728	16 575
Высший управленческий персонал Общества (оплата труда)		14 359
ИТОГО	865 588	675 319

Получены займы от аффилированных обществ:

АО «Глобалстрой-Инжиниринг» в размере 117 000 тыс. руб.

ООО «Глобал-Нефтегазстрой» в размере 15 700 тыс. руб.

Операции с аффилированными и взаимозависимыми лицами Обществом в 2020 году осуществлялись на общерыночных условиях. Негативного влияния на финансовое положение Общества операции со взаимозависимыми лицами не оказывали.

Конечным бенефициаром Общества является Рахметов Серик Мурзабекович. Прямые взаиморасчеты с конечным бенефициаром Обществом в 2020 году не осуществлялись.

5. Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
- Обществом применяются положения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- Обществом применяются положения ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- Обществом создаются оценочные обязательства: резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей (только для целей бухгалтерского учета) и резерв предстоящих расходов на оплату отпускных (для целей бухгалтерского и налогового учета).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год составлена с учетом указанных требований учетной политики Общества, а также в соответствии с требованиями действующего законодательства в области бухгалтерского учета.

6. Существенные ошибки

Существенных ошибок, требующих корректировок начальных остатков бухгалтерского баланса, в течение 2020 года обнаружено не было.

7. События после отчетной даты

События, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, в период со дня окончания финансового года (31.12.2020г.) до дня составления и подписания годовой отчетности не происходили.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Андреев Д.В.

Грубов А.В.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.) за 2020г.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 20 20 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе: (вид нематериальных активов)	за 20 20 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)	за 20 20 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.									

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
Всего						
в том числе:						
(вид нематериальных активов)						
(вид нематериальных активов)						
и т.д.						

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	спиано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 20 г. ¹			()	()
	за 20 18 г. ²			()	()
в том числе:	за 20 20 г. ¹			()	()
	за 20 19 г. ²			()	()
(объект, группа объектов)	за 20 20 г. ¹			()	()
	за 20 19 г. ²			()	()
и т.д.				()	()
				()	()
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 20 г. ¹			()	()
	за 20 19 г. ²			()	()
в том числе:	за 20 20 г. ¹			()	()
	за 20 19 г. ²			()	()
(объект, группа объектов)	за 20 20 г. ¹			()	()
	за 20 19 г. ²			()	()
и т.д.				()	()
				()	()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: здания, сооружения и земельные участки	за 20 20 г. ¹	110		(110)	()
	за 20 19 г. ²	110		()	()
	за 20 20 г. ¹	110		(110)	()
	за 20 19 г. ²	110		()	()

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

Наименование показателя	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего и т.д.	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
И т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 779	1 779	2 534
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию	122	194	234
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные -									
всего	за 20 20 г. ¹	0		()				0	
	за 20 19 г. ¹	0		()				0	
в том числе:	за 20 20 г. ¹	30	30	()				30	30
<i>Акции</i>	за 20 19 г. ¹	30	30	()				30	30
Краткосрочные -	за 20 20 г. ¹	0		()				0	
всего	за 20 19 г. ²	0		()				0	
в том числе:	за 20 20 г. ¹	0		()				0	
<i>Краткосрочные займы</i>	за 20 19 г. ¹	0		()				0	
Финансовых вложений -	за 20 20 г. ¹	0		(0)				0	
ИТОГО	за 20 19 г. ²	0		(0)				0	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
И Т.Д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
И Т.Д.			

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учетная величина по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	выбыло		перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учетная величина по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
							списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()
	за 20 19 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()
в том числе:	за 20 20 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()
Покупатели и заказчики	за 20 19 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()
Прочая	за 20 20 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()
	за 20 19 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	513 337	(1)	3 173 048	600	(2 996 553)	(360)	(53 690)	690 072	(53 691)	()
	за 20 19 г. ²	863 876	(6 291)	3 835 489	6 640	(4 192 656)	(12)	(6 290)	513 337	(1)	()
в том числе:	за 20 20 г. ¹	392 793	(1)	2 779 967	600	(2 565 882)	(316)	(53 690)	607 162	(53 691)	()
Покупатели и заказчики	за 20 19 г. ²	749 501	(6 291)	3 217 276	6 640	(3 580 621)	(3)	(6 290)	392 793	(1)	()
Авансы выданные	за 20 20 г. ¹	91 920	()	276 112		(316 605)	(44)		51 383	()	()
	за 20 19 г. ²	72 461	()	411 714		(392 246)	(9)		91 920	()	()
Прочие дебиторы	за 20 20 г. ¹	28 624		116 969		(114 066)	()		31 527		
	за 20 19 г. ²	41 914		206 499		(219 789)	()		28 624		
Итого	за 20 20 г. ¹	513 337	(1)	3 173 048	600	(2 996 553)	(360)	(53 690)	690 072	(53 691)	()
	за 20 19 г. ²	863 876	(6 291)	3 835 489	6 640	(4 192 656)	(3)	(6 290)	513 337	(1)	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(евр)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹			погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹							
	за 20 19 г. ²							
в том числе:	за 20 20 г. ¹							
(евр)	за 20 19 г. ²							
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	1 155 638	3 378 036	60 454	(3 470 825)	(2 859)		1 120 444
	за 20 19 г. ²	1 452 193	4 073 490	34 780	(4 404 825)	(0)		1 155 638
в том числе:	за 20 20 г. ¹	489 496	1 464 455	39 470	(1 580 368)	(2 859)		410 194
Поставщики и заказчики	за 20 19 г. ²	521 026	1 742 800	14 145	(1 788 475)	()		489 496
Авансы полученные	за 20 20 г. ¹	317 939	208 159		(272 596)	()		253 502
	за 20 19 г. ²	602 252	157 805		(442 118)	()		317 939
Налоги, сборы и страховые взносы	за 20 20 г. ¹	299 237	860 214	20 984	(898 160)	()		282 275
	за 20 19 г. ²	280 510	1 127 545	20 635	(1 129 453)	()		299 237
Оплата труда	за 20 20 г. ¹	26 329	565 044		(552 804)	()		38 569
	за 20 19 г. ²	45 301	794 784		(813 756)	()		26 329
Кредиты и займы	за 20 20 г. ¹	15 700	135 300		(25 300)	()		125 700
	за 20 19 г. ²	0	15 700		0	()		15 700
Прочие	за 20 20 г. ¹	6 937	144 864		(141 597)	()		10 204
	за 20 19 г. ²	3 104	234 856		(231 023)	()		6 937
Итого	за 20 20 г. ¹	1 155 638	3 378 036	60 454	(3 470 825)	(2 859)	X	1 120 444
	за 20 19 г. ²	1 452 193	4 073 490	34 780	(4 404 825)	(0)	X	1 139 938

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	762 246	762 116
Расходы на оплату труда	508 757	726 938
Отчисления на социальные нужды	155 345	211 895
Амортизация	18 179	20 750
Прочие затраты	523 247	1 089 259
Итого по элементам	1 959 774	2 810 958
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		76 749
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 959 774	2 887 707

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	58 304	49 796	(64 085)	()	44 015
В том числе: Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	58 304	49 796	(64 085)	()	44 015

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего	565 208	565 208	913 583
в том числе: Банковские гарантии	565 208	565 208	913 583

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 20 ____ г. ¹		За 20 19 ____ г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
в том числе:				
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
и т.д.				