ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ГАЗАРТСТРОЙ"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ **4**
1.1. Общая информация 4
1.2. Основные виды деятельности 4
1.3. Филиалы, обособленные подразделения и представительства Общества 4
1.4. Информация об участниках и уставном капитале Общества 5
1.5. Информация об органах управления 5
1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах 5
1.7 Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности 5
2. Основные элементы учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета **14**
2.1. Основа представления 14
2.2. Организация ведения бухгалтерского учета 14
2.3. Критерии существенности 14
2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 15
2.5. Порядок учета основных средств 15
2.5.1. Учет арендованных основных средств 15
2.6. Материально – производственные запасы 16
2.6.1. Материалы 16
2.6.2. Специальная одежда и специальная оснастка 16
2.6.3. Давальческие материалы и оборудование 17
2.6.4. Товары 17
2.6.5. Расходы будущих периодов 17
2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами 18
2.8. Оценочные резервы 18
2.8.1. Резервы по сомнительным долгам 18
2.8.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей 19
2.9. Оценочные обязательства 20
2.10. Порядок формирования доходов 21
2.11. Учет доходов и расходов по договорам строительного подряда 21
2.12. Порядок формирования расходов 21
2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль 23
2.14. Условные обязательства и условные активы 24
2.15. События после отчетной даты 24
2.16. Информация о связанных сторонах 25
2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 25
2.18. Отчет о движении денежных средств 25
3. Вступительные и сравнительные данные **26**
4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса **28**
4.1. Основные средства 28
4.3. Прочие внеоборотные активы 30
4.4. Запасы 31
4.5. Дебиторская задолженность 31
4.6. Денежные средства и их эквиваленты 33
4.7. Прочие оборотные активы 34
4.9. Кредиторская задолженность 34
4.10. Оценочные обязательства 35
5. Пояснения к отчету о финансовых результатах **35**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности 35
5.3. Договоры строительного подряда 37
5.4. Прочие доходы и расходы 62
5.5. Налог на прибыль 63
6. Связанные стороны 64
7. Сведения об операциях по договорам лизинга 68
8. Условные обязательства и активы 68
9. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 68
10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 71

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "ГазАртСтрой", в дальнейшем именуемое Общество, сокращенное наименование ООО "ГАС", ИНН 8904075460, создано 25 июня 2014 года, о чем Межрайонной инспекцией ФНС №2 по Ямало-Ненецкому округу внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1148904001894.

Юридический адрес: Российская Федерация, 191119, город Санкт-Петербург, ул. Воронежская, д.5, литера А, этаж 4, пом./офис 43-Н/12.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 191119, город Санкт-Петербург, а/я 245.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г., составила 9 290 человек и 17 522 человека, соответственно.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности, осуществляемыми в отчетном периоде, являлись:

- строительство объектов газового и нефтяного хозяйства;
- строительство объектов магистральных нефтегазопродуктопроводов;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов;
- производство общестроительных с работ по возведению зданий и сооружений;
- монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций.

1.3. Филиалы, обособленные подразделения и представительства Общества

В состав Общества на 31 декабря 2020 г. входят следующие обособленные подразделения:

№	*Наименование*	*Местонахождение*
1	*ОП Уфимское, г. Уфа*	*РФ, 450054, Республика Башкортостан, г. Уфа, пр-кт Октября, д. 69/3*
2	*ОП Заполярное НГКМ*	*РФ, 629350, Ямало-Ненецкий автономный округ, Тазовский р-н*
3	*ОП Ленское*	*РФ, 678144, Республика Саха (Якутия), г. Ленск, ул. Пролетарская, д.2*
4	*ОП Омское*	*РФ, 644103, Омская обл., г. Омск, ул. Транссибирская, д. 25*
5	*ОП Московское*	*РФ, 125252, г. Москва, ул. Верейская, д. 29, стр. 134-33, этаж 5*
6	*ОП Новоуренгойское*	*РФ, 629305, ЯНАО, г. Новый Уренгой, мкр. Оптимистов, д. 6 корп.2*
7	*ОП Иркутское*	*РФ, 666780, Иркутская обл., г. Усть-Кут, ул. Луговая, д.20/3*
8	*ОП Нижний Бестях*	*РФ, 678080, Республика Саха (Якутия), у. Мегино-Кангаласский, п. Нижний Бестях, ул. Алданская, 1*
9	*ОП Камчатка*	*РФ, 684200, Камчатский край, Соболевский район*

1.4. Информация об участниках и уставном капитале Общества

Участником Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 г. является:

Наименование	Доля, %
АО "СтройТрансНефтеГаз"	100
Итого	**100%**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, который является единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральным директором Общества на 31 декабря 2020 г. на основании решения единственного участника от 06 апреля 2020 г. является Габдрахманов Рустем Расимович.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7 Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность заменяет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год от 31 марта 2021 г., первоначально предоставленную в налоговый орган 31 марта 2021 г.
Общество произвело следующие корректировки:

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	*Код строки*	*Показатель строки на 31.12.2020*			*Причины корректировки*
		До корректировки	*После корректировки*	*сумма корректировки*	
Основные средства	*1150*	*880 009*	*880 008*	*(1)*	*Корректировка показателей*
Приобретение земельных участков		*24328*		*(24 328)*	*В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки верно строка 11503 «Вложения в приобретение объектов основных средств»*
Вложения в приобретение объектов основных средств	*11503*		*24328*	*24 328*	*В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки*
Отложенные налоговые активы	*1180*	*1 222 952*	*1 138 285*	*(84 667)*	*Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.*
Прочие внеоборотные активы	*1190*	*47 728*	*52 527*	*4 799*	*Стоимость актива, ранее ошибочно отраженная в составе стр.1210 «Запасы» - 4 799*

Перевод молодняка животных в основное стадо		40 863		(40 863)	некорректная информация о наименовании строки верно – 11901 «Неисключительные права использования»
Приобретение взрослых животных		6 865		(6 865)	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки верно – 11902 «Сертификация и лицензии»
Неисключительные права использования	11901		45 662	45 662	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки - 40863; Стоимость актива, ранее ошибочно отраженная в составе стр.1210 «Запасы» - 4 799
Сертификация и лицензии	11902		6 865	6 865	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки;
Итого по разделу I	1100	2 161 885	2 082 016	(79 869)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Запасы	1210	5 557 352	5 436 028	(121 324)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Сырье и материалы	12101	5 535 881	5 424 019	(111 862)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Товары отгруженные/Готовая продукция	12102	6 689	2 032	(4 657)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Товары/Затраты в незавершенном производстве	12103	9 984	9 977	(7)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	19 257	(19 257)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Дебиторская задолженность	1230	10 621 330	9 794 937	(826 393)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	123021	313	347 503	347 190	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	123022	10 621 017	9 275 491	(1 345 526)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Операционная касса	12501	243 627		(243 627)	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки

Расчетные счета	12501		243 627	243 627	некорректная информация о наименовании строки
Прочие оборотные активы	1260	1 827 847	2 230 803	402 956	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Непредъявленная к оплате выручка	12601	1 775 468	2 164 850	389 382	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	34 268	34 267	(1)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Прочие	12603	18 112	31 686	13 574	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Итого по разделу II	1200	18 250 156	17 724 652	(525 504)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
БАЛАНС	1600	20 412 041	19 806 668	(605 373)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 993 416)	(4 310 756)	(317 340)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Итого по разделу III	1300	(3 993 406)	(4 310 746)	(317 340)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Отложенные налоговые обязательства	1420	371 258	449 363	78 105	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Прочие обязательства	1450	11		(11)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Итого по разделу IV	1400	371 269	449 363	78 094	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Кредиторская задолженность	1520	23 390 894	22 722 435	(668 459)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	15 683 379	15 010 951	(672 428)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 718 526	5 600 042	(1 118 484)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.

Расчеты по налогам и сборам	15203	1 359 115	1 363 229	4 114	отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Оценочные обязательства	1540	643 284	945 616	302 332	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
Итого по разделу V	1500	24 034 178	23 668 051	(366 127)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.
БАЛАНС	1700	20 412 041	19 806 668	(605 373)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	Показатель строки на 31.12.2019			Причины корректировки
		До корректировки	После корректировки	сумма корректировки	
Оборудование к установке		47410		(47 410)	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки – верная строка 11502 «Вложения в строительство объектов основных средств»
Вложения в строительство объектов основных средств	11502		47 410	47 410	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки
Приобретение земельных участков		39 508		(39 508)	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки верно строка 11503 «Вложения в приобретение объектов основных средств»
Вложения в приобретение объектов основных средств	11503		39 508	39 508	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки
Перевод молодняка животных в основное стадо		58 119		(58 119)	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки верно – 11901 «Неисключительные права использования»
Приобретение взрослых животных		5 207		(5 207)	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки верно – 11902 «Сертификация и лицензии»
Отложенные налоговые активы	1180	776 861	974 717	197 856	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Неисключительные права использования	11901		58 119	58 119	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки;

Сертификация и лицензии	11902		5 207	5 207	некорректная информация о наименовании строки;
Итого по разделу I	1100	1 993 425	2 191 281	197 856	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Налог на добавленную стоимость	1220	0	103 661	103 661	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Дебиторская задолженность	1230	16 661 460	16 615 464	(45 996)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	123022	16 195 146	16 149 150	(45 996)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Операционная касса	12501	394 068		(394 068)	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки;
Расчетные счета	12501		394 068	394 068	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки;
Итого по разделу II	1200	30 041 550	30 099 215	57 665	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
БАЛАНС	1600	32 034 975	32 290 496	255 521	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 590 707)	(2 311 704)	(720 997)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Итого по разделу III	1300	(1 590 697)	(2 311 694)	(720 997)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Кредиторская задолженность	1520	31 619 607	32 293 794	674 187	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	15 042 712	15 722 056	679 344	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Расчеты по налогам и сборам	15203	3 667 540	3 662 413	(5 127)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Оценочные обязательства	1540	1 279 375	1 581 706	302 331	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Итого по разделу V	1500	32 898 982	33 875 500	(976 518)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.

БАЛАНС	1700	32 034 975	32 290 496	255 521	отчетного периода, относящихся к 2019г.

Наименование показателя	Код строки	Показатель строки на 31.12.2018			Причины корректировки
		До корректировки	После корректировки	сумма корректировки	
Оборудование к установке		75 638		(75 638)	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки – верная строка 11502 «Вложения в строительство объектов основных средств»
Вложения в строительство объектов основных средств	11502		75 638	75 638	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки
Приобретение земельных участков		272 198		(272 198)	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки верно строка 11503 «Вложения в приобретение объектов основных средств»
Вложения в приобретение объектов основных средств	11503		272 198	272 198	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки
Перевод молодняка животных в основное стадо		67 321		(67 321)	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки верно – 11901 «Неисключительные права использования»
Приобретение взрослых животных		4 240		(4 240)	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки верно – 11902 «Сертификация и лицензии»
Отложенные налоговые активы	1180	1 324 014	1 395 614	71 600	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.
Неисключительные права использования	11901		67 321	67 321	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки
Сертификация и лицензии	11902		4 240	4 240	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки
Итого по разделу I	1100	2 499 469	2 571 069	71 600	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.

добавленную стоимость	1220	28	103 309	103 281	отчетного периода, относящихся к 2018г.
Дебиторская задолженность	1230	7 946 124	7 900 266	(45 858)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	123022	3 595 339	3 549 481	(45 858)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.
Операционная касса	12501	215 619		(215 6190	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки
Расчетные счета	12501		215 619	215 619	В связи с техническим сбоем на федеральном ресурсе опубликована некорректная информация о наименовании строки
Итого по разделу II	1200	28 511 761	28 569 184	57 423	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.
БАЛАНС	1600	31 011 230	31 140 253	129 023	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 311 786)	(4 854 696)	(542 910)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.
Итого по разделу III	1300	(4 311 776)	(4 854 686)	(542 910)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.
Кредиторская задолженность	1520	31 606 434	32 278 367	671 933	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	9 121 804	9 798 871	677 067	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.
Расчеты по налогам и сборам	15203	825 939	820 805	(5 134)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.
Итого по разделу V	1500	32 560 476	33 232 409	671 933	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.
БАЛАНС	1700	31 011 230	31 140 253	129 023	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2018г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Показатели за 2020 год до корректировки	Показатели за 2020 после корректировки	Сумма корректировки	Причины корректировки
Выручка	2110	20 920 940	21 276 186	355 246	Пересчет доходов по договорам подряда в соответствии с ПБУ 2/2008; отражение прочей реализации.
Себестоимость продаж	2120	(22 517 988)	(22 910 585)	392 597	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020г.
Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 597 048)	(1 634 399)	37 351	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020г.
Прибыль (убыток)	2200	(2 111 811)	(2 149 162)	37 351	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020г.
Проценты к получению	2320	3 698	3 699	1	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020г.
Прочие доходы	2340	98 629	120 417	21 788	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020г.
Прочие расходы	2350	(1 123 468)	(343 633)	(779 835)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020г.
Прибыль (убыток) до налогообложения)	2300	(3 132 952)	(2 368 679)	(764 273)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020г.
Налог на прибыль	2410	592 865	349 498	(243 367)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020г.
Отложенный налог на прибыль	2412	572 736	349 498	(223 238)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020г.
Прочее	2460		20 129	20 129	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020г.
Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 540 087)	(1 999 052)	541 035	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020г.
Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 540 087)	(1 999 052)	541 035	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2020г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Показатели за 2019 год до корректировки	Показатели за 2019 после корректировки	Сумма корректировки	Причины корректировки
Выручка	2110	54 449 707	54 449 593	(114)	Пересчет доходов по договорам подряда в соответствии с ПБУ 2/2008; отражение прочей реализации.
Себестоимость продаж	2120	(49 796 262)	(50 100 491)	304 229	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Валовая прибыль	2100	4 653 445	4 349 102	(304 343)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Прибыль (убыток) от продадж	2200	3 715 849	3 411 506	(304 343)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Прочие доходы	2340	313 713	313 712	(1)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Прочие расходы	2350	(447 616)	(447 615)	(1)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 606 574	3 302 231	(304 343)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Налог на прибыль	2410	(885 502)	(759 246)	(126 256)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Отложенный налог на прибыль	2412	(217 821)	(91 565)	(126 256)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 721 079	2 542 992	(178 087)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.
Совокупный финансовый результат	2500	2 721 079	2 542 992	(178 087)	Отражение документов, поступивших после закрытия отчетного периода, относящихся к 2019г.

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, других нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества.

2.2. Организация ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой в составе Департамента бухгалтерского учета, возглавляемого Главным бухгалтером.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных структурных подразделений Общества.

2.3. Критерии существенности

При детализации показателей бухгалтерской отчетности и раскрытии информации в составе пояснений к бухгалтерской отчетности, Обществом используются следующие критерии уровня существенности:

- Качественный критерий существенности.

Применение качественного критерия существенности означает, что независимо от суммы показатель должен быть обособлен в отчетности, поскольку само его наличие или отсутствие позволяет делать пользователям определенные выводы в отношении состояния или намерений Общества.

- Количественный критерий существенности.

В целях обособления информации об отдельных статьях бухгалтерского баланса существенной признается статья, если она входит в группу статей, составляющих 5% и более от валюты баланса, и ее сумма составляет 5% и более к общему итогу группы статей.

В отношении отчета о финансовых результатах при раскрытии показателей выручки, прочих доходов и соответствующих им расходов по каждому виду деятельности критерий существенности составляет 5 %от общей суммы доходов Общества за отчетный период.

Для представления в отчете о движении денежных средств информации о денежных потоках между дочерними, зависимыми обществами и материнской компанией таковые признаются существенными, если:

- в части поступлений от текущих, инвестиционных и финансовых операций – если такие поступления составляют 5% и более от итоговой суммы поступлений от текущих, инвестиционных и финансовых операций, соответственно,

- в части платежей по текущим, инвестиционным и финансовым операциям – если такие платежи составляют 5% и более от итоговой суммы платежей текущих, инвестиционных и финансовых операций, соответственно.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 г. № 154н.

2.5. Порядок учета основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

Учет основных средств ведется по сумме фактических затрат на приобретение и изготовление, понесенных до ввода их в эксплуатацию. Проценты по заемным средствам, использованным для приобретения (строительства) инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость до момента принятия объекта основных средств к учету.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, продолжительность приобретения и (или) строительства которых составляет более года.

Активы, удовлетворяющие требованиям п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина № 26н от 30.03.2011 г., стоимостью за единицу 40 000 рублей и менее, учитываются как материальные активы и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) единовременно после ввода их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом осуществляется надлежащий контроль за их движением на счетах бухгалтерского учета.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Доходы и расходы от списания объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов.

2.5.1. Учет арендованных основных средств

Учет арендованных основных средств осуществляется на счете 001 "Арендованные основные средства" по инвентарному номеру, присвоенному Обществом, в оценке, указанной в договоре аренды.

В случае отсутствия в договоре аренды информации об оценке арендованных основных средств арендованные основные средства принимаются к учету в оценке согласно представленной арендодателем письменной информации об их стоимости.

В случае невозможности получения информации о стоимости полученных в аренду основных средств их учет осуществляется на счете 001 "Арендованные основные средства" по инвентарному номеру, присвоенному Обществом, в оценке, исходя из указанных в договоре аренды обязательств по арендным платежам за период, равный сроку аренды, с учетом НДС.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина №44н от 09.06.2001г.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В учете счета 15 "Заготовление материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Стоимость материально-производственных запасов определяется исходя из цен их приобретения, включая комиссионное вознаграждение, расходы на доставку и иные затраты, связанные с их приобретением.

При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии материалов оценка производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

2.6.2. Специальная одежда и специальная оснастка

Специальная одежда учитывается в составе средств в обороте на основании п.2 Приказа Минфина № 135н от 26.12.2002г.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, осуществляется единовременно в момент ее передачи сотрудникам организации. Для прочих видов специальной одежды применяется линейный способ погашения стоимости в течение всего срока полезного использования.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, осуществляется единовременно в момент ее передачи сотрудникам организации. Для прочих видов специальной одежды применяется линейный способ погашения стоимости в течение всего срока полезного использования. Нормы и сроки использования специальной одежды утверждаются приказом руководителя Общества.

Нормы и сроки использования специальной одежды утверждаются руководством Общества. Специальная одежда учитывается в составе средств в обороте на основании п.2 Приказа Минфина №135н от 26.12.2002.

Учет специальной оснастки (спецоснастки) осуществляется в следующем порядке:

спецоснастка первоначальной стоимостью более 40 000 руб. и сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывается в составе объектов основных средств;

спецоснастка первоначальной стоимостью 40 000 руб. и меньше и сроком полезного использования более 12 месяцев, в составе материалов и отражается на отдельном субсчете счета 10 «Материалы». При передаче в эксплуатацию списание на затраты стоимости спецоснастки производится равномерно в течении периода равного нормативному сроку ее использования;

спецоснастка первоначальной стоимостью более или менее 40 000 руб., сроком полезного использования менее 12 месяцев, учитывается в составе материалов и отражается на отдельном субсчете счета 10 «Материалы». При передаче в эксплуатацию списание на

нормативному сроку его использования.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации и надлежащего контроля за их движением Обществом ведется учет таких активов в количественном выражении на счете бухгалтерского учета 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» до момента фактического выбытия.

2.6.3. Давальческие материалы и оборудование

Учет давальческих материалов ведется на субсчете забалансового счета 003 "Материалы, принятые в переработку".

Давальческие материалы принимаются к учету по ценам, предусмотренным в договорах на основании документов на их передачу.

Учет давальческого оборудования ведется на субсчете забалансового счета 005 "Оборудование, принятое для монтажа".

2.6.4. Товары

Учет имущества (товаров), предназначенного для перепродажи, осуществляется на счете 41 "Товары" по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада включаются в стоимость приобретения товаров.

При продаже (отпуске) товаров оценка их стоимости осуществляется по средней (скользящей) себестоимости.

Расходы, связанные с продажей покупных товаров, учитываются на субсчете "Расходы на продажу покупных товаров" счета 44 "Расходы на продажу".

2.6.5. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами (расходы, связанные с подготовительными мероприятиями для начала ведения строительно-монтажных работ, в том числе расходы по перебазировке техники), учитываются как расходы будущих периодов на счете 97 и списываются для определения финансового результата единовременно в момент признания выручки по договору. Сумма расходов, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1260 "Прочие оборотные активы";

- преддоговорные расходы, связанные непосредственно с подготовкой и подписанием договора (на разработку технико-экономического обоснования, командировочные расходы и т.п.), понесенные до даты его подписания. В момент подписания договора и в момент признания выручки расходы единовременно списываются на затраты по договору для определения финансового результата;

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, в том числе расходы на право использования программ для ЭВМ при заключении с правообладателем договора присоединения, учитываются как расходы будущих периодов на счете 97 и подлежат списанию в течение срока действия договора. Сумма расходов, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражается в бухгалтерском

активы" (в зависимости от срока действия договора).

В бухгалтерском балансе информация о расходах предоставляется с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока их списания. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы отражаются как долгосрочные.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа Генерального директора:

- за счет средств резерва по сомнительным долгам;

- на финансовые результаты (в полной сумме, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались, либо на разницу – если сумма ранее созданного резерва меньше суммы долгов, подлежащих списанию).

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Учет такой задолженности осуществляется Обществом на счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в течение 5 лет с момента списания.

Списание кредиторской задолженности может происходить в связи с истечением срока исковой давности, в связи с ликвидацией кредитора, частично при заключении мирового соглашения и в других случаях, предусмотренных законодательством РФ. Кредиторская задолженность списывается по вышеуказанным основаниям на прочие доходы по каждому обязательству на основании приказа Генерального директора.

Сомнительная дебиторская задолженность раскрывается в бухгалтерской отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам.

2.8. Оценочные резервы

Оценочные резервы создаются в Обществе в соответствии с ПБУ 21/2008 "Изменение оценочных значений", ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н.

К оценочным резервам относятся:

- резервы по сомнительным долгам;

- резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

2.8.1. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Резерв формируется Обществом при наличии сомнений в погашении дебиторской задолженности, т.е. при потере стоимости дебиторской задолженности вследствие неисполнения либо ненадлежащего исполнения Контрагентом обязательств перед Обществом, либо существования реальной угрозы такого неисполнения (ненадлежащего исполнения).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения полностью или частично.

по дебиторской задолженности, не имеющей соответствующих гарантий обеспечения исполнения обязательств (залог, удержание имущества контрагента, поручительство, банковская гарантия). В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

2.8.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице МПЗ (по каждому номенклатурному номеру).

Проверка необходимости формирования резерва под снижение стоимости материальных ценностей осуществляется Обществом один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Формирование резервов под снижение стоимости материальных ценностей происходит при одновременном выполнении условий:

- материальные ценности не используются в течение периода времени, превышающего 270 календарных дней с момента приобретения;

- в течение последующих 90 дней с момента проведения анализа оборачиваемости не планируется их вовлечение в процесс производства или использования для целей управления;

- текущая рыночная стоимость материальных ценностей снизилась по отношению к фактической более чем на 25%.

Формирование резерва происходит в случае морального старения и/или полной (частичной) потери первоначального качества вне зависимости от сроков, установленных выше.

Выявление и признание материальных ценностей морально устаревшими и/или неликвидными осуществляется по результатам инвентаризации либо на основании иных документов, полученных от лиц, ответственных за сохранность материальных ценностей, в которых фиксируется факт утраты материальными ценностями первоначального качества (с указанием причин признания).

Величина резервов под снижение стоимости материальных ценностей определяется как разница между фактической стоимостью материальных ценностей и их текущей рыночной стоимостью по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резервов под снижение стоимости материальных ценностей, по которым Обществом не подтверждена текущая рыночная стоимость, определяется в размере фактической стоимости материальных ценностей.

Величина резервов под снижение стоимости материальных ценностей, по которым не ожидается получение экономических выгод в текущих и будущих периодах (предполагается, что они никогда не будут использованы в процессе производства или для целей управления и вероятность их возможной реализации крайне низкая), определяется в размере фактической стоимости материальных ценностей.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются по материальным ценностям, используемым при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость таких материальных ценностей равна или превышает их фактическую стоимость.

обесценение.

2.9. Оценочные обязательства

Признание оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество отражает ожидаемые убытки по договорам строительного подряда, учитываемым в соответствии с ПБУ 2/2008, в составе резервов предстоящих расходов, в бухгалтерской отчетности такие резервы указаны в составе оценочных обязательств.

Резерв по ожидаемым убыткам по договорам строительного подряда соответствует величине превышения общих затрат по договору над общей выручкой по нему. Ожидаемый убыток по договору признается в качестве расходов по обычным видам деятельности на конец того отчетного периода, в котором он был выявлен. При этом величина ожидаемого убытка по договору (объекту строительства) признается независимо от того, на какой стадии исполнения возник ожидаемый убыток. В случае выявления убытка на момент заключения договора и на любых его стадиях по мере выполнения работ по договору подряда он подлежит отражению в составе финансового результата. На каждую отчетную дату осуществляется уточнение размера оценочного обязательства по ожидаемым убыткам.

Обществом признаются следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков;

- оценочное обязательство предвиденных расходов по договорам, учет доходов и расходов по которым осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008;

- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п.5 ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков формируется по каждому работнику исходя из общей продолжительности основного и дополнительного оплачиваемых отпусков работника по состоянию на конец отчетного периода и среднего дневного (среднего часового - в отношении работников, которым установлен суммированный учет рабочего времени) заработка соответствующего работника по состоянию на конец отчетного периода.

Оценочное обязательство предвиденных расходов по договорам строительного подряда формируются Обществом при условии, что такие расходы могут быть достоверно определены.

Величина оценочного обязательства подлежит проверке Обществом в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

"Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организаций подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами Общества от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации строительно-монтажных работ;

- выручка от реализации материалов в рамках договоров строительного подряда;

- выручка от реализации покупных товаров;

- выручка от сдачи имущества в аренду;

- услуги по техническому обслуживанию;

- выручка по капитальному ремонту;

- другие виды доходов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и отражаются на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

2.11. Учет доходов и расходов по договорам строительного подряда

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах, расходах и финансовых результатах по договорам строительного подряда осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 г. №116н.

Выручка и расходы по договорам определяются исходя из подтверждённой степени завершенности работ по договорам на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, когда выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчикам до полного завершения работ по договорам.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка отражается в бухгалтерском балансе по строке 1260 "Прочие оборотные активы" или по строке 1550 "Прочие обязательства".

Степень завершенности работ по договору при признании выручки способом "по мере готовности" определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (путем экспертной оценки - по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объёме работ по договору в стоимостном измерителе).

Не связанные непосредственно с исполнением договора доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров, в выручку по договору не включаются и учитываются в составе прочих доходов.

2.12. Порядок формирования расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов организации" (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы по строительно-монтажным работам;

- расходы по продаже материалов, реализованных в рамках договоров строительного подряда;

- расходы по продаже покупных товаров;

- расходы по предоставлению в аренду имущества;

- расходы по техническому обслуживанию;

- расходы по капитальному ремонту;

- другие виды расходов.

Группировка расходов по обычным видам деятельности в Обществе осуществляется по следующим элементам:

- Материальные затраты;

- Расходы на оплату труда;

- Отчисления на социальные нужды;

- Амортизация;

- Прочие затраты.

Прямые расходы учитываются на счете 20 "Основное производство" и на счете 23 "Вспомогательное производство".

Под прямыми затратами понимаются расходы, связанные с производством определенного вида продукции, выполнением работ, услуг, которые могут быть прямо и непосредственно отнесены на себестоимость данных видов продукции, работ, услуг.

К прямым расходам относятся затраты, непосредственно связанные с выполнением работ (оказанием услуг):

- затраты на приобретение сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;

- начисленная амортизация по основным средствам, используемым в процессе выполнения работ, оказания услуг;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в выполнении работ, оказании услуг;

- страховые взносы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;

- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями, включая строительно-монтажные работы, выполненные субподрядными строительными организациями;

- прочие расходы.

Группировка затрат (расходов) по обычным видам деятельности в Обществе осуществляется по следующим статьям расходов:

- материальные затраты;

- затраты на оплату труда;

- амортизация;

- расходы по содержанию и эксплуатации строительных машин и механизмов;

- прочие расходы;

- накладные (общепроизводственные) расходы.

Накладные расходы, связанные с общей организацией работ на строительной площадке и обслуживанием работников основного производства, административно-хозяйственные расходы, связанные непосредственно с исполняемым договором (имеющие прямой признак), учитываются на счете 25 "Общепроизводственные расходы" по исполняемому договору.

В конце месяца списание затрат осуществляется в дебет счета 20 "Основное производство" на соответствующий договор.

Затраты, связанные с общей организацией работ на строительной площадке и обслуживанием работников основного производства, которые нельзя отнести непосредственно на исполняемый договор, а также расходы, связанные с осуществлением производства иных работ, например, техобслуживанием, учитываются на счете 25 "Общепроизводственные расходы" по номенклатурной группе "Расходы распределяемые".

В конце месяца данные расходы списываются в дебет счета 20 "Основное производство" на каждый исполняемый договор пропорционально прямым затратам по договорам.

По дебету счета 23 "Вспомогательные производства" отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, списываются на счет 23 "Вспомогательные производства" с кредита счетов учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда и др.

В составе управленческих расходов Общества учитываются управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, ежемесячно в полном объеме признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по торговым операциям учитываются по фактической себестоимости на счете 44 "Расходы на продажу" и ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90 "Продажи" субсчет "Коммерческие расходы".

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

При определении временных разниц Общество применяет способ доходов и расходов.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

2.14. Условные обязательства и условные активы

Порядок осуществляется формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных активах и условных обязательствах осуществляется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Информация об условных активах и условных обязательствах раскрывается Обществом в составе пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.15. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. №56н.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

Событие после отчетной даты признается существенным при выполнении одного из условий:

- без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации;

- оценка этого события составляет более 5% от чистой прибыли (убытка) отчетного периода.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Раскрытие информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н.

2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При исправлении ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Под совокупностью ошибок для целей применения ПБУ 22/2010 принимается сумма ошибок, выявленных в текущем отчетном периоде и отраженных в учете отчетного периода, которые относятся к одному и тому же отчетному периоду и влияют на показатели одной и той же статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах.

Общество признает ошибку существенной, если ее значение в совокупности с другими ошибками, относящимися к одному и тому же отчетному периоду равно или превышает 5% - от чистой прибыли, равно или превышает 10% от соответствующей статьи бухгалтерского баланса. Уровень существенности определяется по отношению к каждому из предшествующих периодов, к которому относится ошибка.

2.18. Отчет о движении денежных средств

Составление Отчета о движении денежных средств осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. №63н (далее – ПБУ 23/2011).

Величина денежных потоков в иностранной валюте отражается в Отчете о движении денежных средств по официальному курсу иностранной валюты на дату совершения хозяйственной операции.

Авансы полученные классифицируются Обществом как поступления от продажи, а авансы выданные – в качестве платежей.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет 3 месяца и менее: а именно депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Подлежат свернутому отражению следующие расчеты:

- по поступлениям от контрагента в счет возмещения расходов и перечислениям соответствующих сумм поставщикам;

- косвенные налоги.

Денежные потоки отражаются свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Сравнительные данные за 2018 и 2019 годы были скорректированы в соответствии с Учетной политикой Общества. В результате существенности суммы расходов 2018-2019 годов, отраженных в бухгалтерском учете за 2020 год в бухгалтерскую отчетность были внесены корректировки:

- в результате поступления первичных документов на оказанные в 2018 и 2019 годах, которые согласно Учетной политики включаются в расходы_в отчетном году, которые фактически были вовлечены в производство в 2019 году, себестоимость строительно-монтажных работ была занижена :

за 2018 год на ____483 319_____тыс. руб.

за 2019 год на _304 229 тыс. руб.

Внесена корректировка по уменьшению стоимости выполненных работ за 2020 год в сумме __16 312_____ тыс. руб.,

за 2018 год на 16 198 тыс. руб.

за 2019 год на ____114____тыс. руб.

Внесена корректировка по созданию резерва по ожидаемым убыткам по договорам строительного подряда за 2019 год на сумму 302 331 тыс. руб.

Начислен отложенный налоговый актив в части налога на прибыль на сумму созданного резерва в сумме 60 466 тыс. руб.

Отражен пересчет отложенного налогового актива по резервам за 2019 год на сумму 137 378 тыс. руб.

Корректировки, внесенные Обществом в отчет о финансовых результатах за 2019 год, представлены ниже:

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2019 г. (до внесения корректировок)	За январь-декабрь 2019 г. (после внесения корректировок)	Корректировка
Выручка	2110	54 449 707	54 449 593	(114)
в том числе строительно-монтажные работы	21101	51 530 977	51 530 863	(114)
Себестоимость продаж	2120	(49 796 262)	(50 100 491)	(304 229)
в том числе строительно-монтажные работы	21201	(47 111 854)	*(47 416 083)*	(304 229)
Валовая прибыль	2100	4 653 445	4 349 102	(304 343)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 715 849	3 411 506	(304 343)

в том числе отложенный налог на прибыль	*2412*	*(217 821)*	*(91 565)*	*126 256*
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 721 079	2 542 992	(178 087)
Совокупный финансовый результат периода	2500	2 721 079	2 542 992	(178 087)

Корректировки, внесенные Обществом в бухгалтерский баланс за 2019 год, представлены ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019 (до внесения корректировок)	На 31.12.2019 (после внесения корректировок)	Корректировка
Отложенные налоговые активы	1180	776 861	974 717	197 856
Итого по разделу I	1100	1 993 425	2 191 281	197 856
Налог на добавленную стоимость	1220	0	103 661	103 661
Дебиторская задолженность	1230	16 661 460	16 615 464	(45 996)
в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	*123022*	*16 195 146*	*16 149 150*	*(45 996)*
Итого по разделу II	1200	30 041 550	30 099 215	57 665
БАЛАНС	1600	32 034 975	32 290 496	255 521
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 590 707)	(2 311 704)	(720 997)
Итого по разделу III	1300	(1 590 697)	(2 311 694)	(720 997)
Кредиторская задолженность	1520	31 619 607	32 293 794	674 187
в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*15201*	*15 042 712*	*15 722 056*	*679 344*
в том числе Расчеты по налогам и сборам	*15203*	*3 667 540*	*3 662 413*	*(5 127)*
Оценочные обязательства	1540	1 279 375	1 581 706	302 331
Итого по разделу V	1500	32 898 982	33 875 500	976 518
БАЛАНС	1700	32 034 975	32 290 496	255 521

Корректировки, внесенные Обществом в бухгалтерский баланс за 2018 год, представлены ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 (до внесения корректировок)	На 31.12.2018 (после внесения корректировок)	Корректировка
Отложенные налоговые активы	1180	1 324 014	1 395 614	71 600
Итого по разделу I	1100	2 499 469	2 571 069	71 600
Налог на добавленную стоимость	1220	28	103 309	103 281
Дебиторская задолженность	1230	7 946 124	7 900 266	(45 858)
в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	*123022*	*3 595 339*	*3 549 481*	*(45 858)*
Итого по разделу II	1200	28 511 760	28 569 184	57 424
БАЛАНС	1600	31 011 230	31 140 253	129 023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 311 786)	(4 854 696)	(542 910)
Итого по разделу III	1300	(4 311 776)	(4 854 686)	(542 910)
Кредиторская задолженность	1520	31 606 434	32 278 367	671 933

в том числе Расчеты по налогам и сборам	*15203*	*825 939*	*820 805*	*(5 134)*
Итого по разделу V	1500	32 560 476	33 232 409	671 933
БАЛАНС	1700	31 011 230	31 140 253	129 023

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Основные средства

По строке 1150 Бухгалтерского баланса в составе основных средств отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Основные средства в организации	855 680	1 048 261	748 491
Вложения в строительство объектов основных средств	-	47 410	75 638
Вложения в приобретение объектов основных средств	24 328	39 508	272 198
Авансы, направленные на приобретение (строительство) объектов основных средств	-	-	6 608
Итого	**880 008**	**1 135 179**	**1 102 935**

Сроки полезного использования групп объектов основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	Способ начисления амортизации
Здания	свыше 5 лет до 20 лет и выше	Линейный способ
Машины и оборудование	свыше 1 года до 15 лет включительно	Линейный способ
Сооружения	свыше 10 лет до 30 включительно	Линейный способ
Транспортные средства	свыше 5 лет до 7 лет включительно	Линейный способ
Производственный и хозяйственный инвентарь	свыше 1 года до 10 лет включительно	Линейный способ
Другие виды основных средств	до 15 лет включительно	Линейный способ
Офисное оборудование	свыше 1 года до 7 лет включительно	Линейный способ

отраженных по строкам 1150 бухгалтерского баланса.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Незавершенные капитальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 31 декабря 2018 г.	**110 747**	**553 878**	**18 883**	**255 300**	**347 836**	**1 286 644**
Поступление	-	-	-	-	387 388	387 388
Ввод в эксплуатацию	222 181	192 641	35 630	116 565	(567 017)	-
Выбытие	(37 338)	(3 734)	-	(3 095)	(81 289)	(125 456)
Остаток на 31 декабря 2019 г.	**295 590**	**742 785**	**54 513**	**368 770**	**86 918**	**1 548 576**
Поступление	**32 462**	**781**			**25 380**	**58 623**
Ввод в эксплуатацию	**60 155**	**13 401**	**1 858**	**12 321**	**(87 735)**	-
Выбытие	**(32 064)**	**(2 435)**		**(4 038)**	**(235)**	**(38 772)**
Остаток на 31 декабря 2020 г.	**356 143**	**754 532**	**56 371**	**377 053**	**24 328**	**1 568 427**
Амортизация						
Остаток на 31 декабря 2018 г.	**(20 305)**	**(117 232)**	**(1 540)**	**(51 240)**	-	**(190 317)**
Амортизация	(8 183)	(134 677)	(6 176)	(79 530)	-	(228 566)
Выбытие	1 563	1 575	-	2 348	-	5 486
Остаток на 31 декабря 2019 г.	**(26 925)**	**(250 334)**	**(7 716)**	**(128 422)**	-	**(413 397)**
Амортизация	**(48 241)**	**(142 004)**	**(8 034)**	**(79 991)**		**(278 270)**
Выбытие	**46**	**843**		**2 359**		**3 248**
Остаток на 31 декабря 2020 г.	**(75 120)**	**(391 495)**	**(15 750)**	**(206 054)**	-	**(688 419)**
Остаточная стоимость						
на 31 декабря 2018 г.	**90 442**	**436 646**	**17 343**	**204 060**	**347 836**	**1 096 327**
на 31 декабря 2019г.	**268 665**	**492 451**	**46 797**	**240 348**	**86 918**	**1 135 179**
на 31 декабря 2020г.	**281 023**	**363 037**	**40 621**	**170 999**	**24 328**	**880 008**

Иное использование основных средств и доходных вложений в материальные ценности:

Наименование показателя	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 412 654	1 414 003	8 845 377

Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Полностью самортизированные объекты, числящиеся на балансе	148 052	43 925	6 803

4.2. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Незавершенное производство	385 910	516 033	1 004 392
Оценочные обязательства и резервы	327 328	259 776	194 709
Доходные вложения в материальные ценности	438	397	-
Основные средства		469	400
Убытки прошлых лет	424 595	198 039	196 099
Прочие	14	3	14
Итого	**1 138 285**	**974 717**	**1 395 614**

4.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации	45 662	58 119	67 321
Сертификаты и лицензии	6 865	5 207	4 240
Прочие	-	-	1
Итого	**52 527**	**63 326**	**71 562**

4.4. Запасы

Запасы, отраженные по строке 1210 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5 424 019	9 733 797	15 103 725
Незавершенное производство	9 977	202 036	-
Готовая продукция	2 032	2 260	5 482
Прочее	-	2 542	890
Итого	**5 436 028**	**9 940 635**	**15 110 097**

В 2020 и 2019 годах у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, переданные в залог.

Сведения о давальческих материалах и оборудовании, полученных для производства строительных работ, учтенных на забалансовых счетах:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Оборудование, принятое для монтажа	18 942 574	13 041 105	3 337 971
Материалы, принятые в переработку	27 094	716 562	463 929

4.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	*31 декабря 2018 г.*
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются свыше чем через 12 месяцев			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Итого	-	-	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев			
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 282 595	16 156 004	3 549 481

Расчеты по налогам и сборам	17 292	1 193	11 654
Прочая дебиторская задолженность	289 473	258 980	123 326
Резерв по сомнительным долгам	(588 776)	(585 320)	(303 721)
Итого	**9 794 937**	**16 615 464**	**7 900 266**

Авансы выданные отражены за вычетом сумм налога на добавленную стоимость, подлежащего вычету (принятого к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 1 216 640 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 2 050 197 тыс. руб.)

Руководство оценило просроченную задолженность и пришло к выводу, что она не является сомнительной, так как просрочка связана с долгим подписанием документов, и задолженность будет погашена или зачтена против встречной кредиторской задолженности в рамках обычной деятельности.

В 2020 году Общество осуществило взаимозачет дебиторской и кредиторской задолженности в размере 2 083 915 тыс. руб., в том числе с взаимозависимыми лицами 1 983 793 тыс. руб. (2019 г.: 391 367 тыс. руб., в том числе с взаимозависимыми лицами 356 969 тыс. руб.)

Резерв по сомнительным долгам по типам задолженности:

Резерв по сомнительным долгам отражен за вычетом сумм налога на добавленную стоимость.

тыс. руб.

Наименование показателя	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*31.12.2018*
Резерв по авансам выданным	*446 850*	*443 631*	*303 721*
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 104	6 854	-
Резерв по расчетам с прочими дебиторами	134 822	134 835	
Итого резерв по сомнительным долгам	**588 776**	**585 320**	**303 721**

Движение резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Наименование показателя	**2020 г.**	**2019 г.**
Резерв на 1 января	**585 320**	**303 721**
Начислен резерв	3507	286 605
Восстановлен резерв		(145)
Списание за счет резерва	(51)	(4 861)
Резерв на 31 декабря	**588 776**	**585 320**

4.6. Денежные средства и их эквиваленты

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса, представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Расчетные счета	243 627	394 068	215 619
Итого по строке 1250 Баланса	**243 627**	**394 068**	**215 619**
Итого по строке Отчета о движении денежных средств (4500/4450)	**243 627**	**394 068**	**215 619**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены в том числе денежные средства, которые находятся на обособленных счетах, с которых они могут быть использованы только для финансирования деятельности по конкретным проектам, в сумме 199 022 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 97 507 тыс. руб.). Операции по расходам Общества, источником финансового обеспечения которых являются указанные денежные средства, подлежат обязательному одобрению Заказчиком.

В отчете о движении денежных средств отражены свернуто денежные потоки по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) и платежей (возмещение) в бюджет Российской Федерации.

Суммы налога на добавленную стоимость отражены свернуто в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке "прочие поступления", отрицательное значение – по строке "прочие платежи".

У Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

Информация о существенных денежных потоках, отраженных в отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей:

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств	2020 год	2019 год
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления, в том числе:	4119	619 790	2 282 475
Прочие виды деятельности (оказание услуг по питанию, проживанию, автоуслуг);		345 143	1 256 261
НДС;		235 894	923 624
Возврат авансов перечисленных в предыдущих периодах, поставщиками;		38 753	102 590
Прочие платежи, в том числе:	4129	(3 451 146)	(4 660 317)
Уплата страховых взносов		(2 150 352)	(4 207 603)
Расчеты по НДС		(1 146 648)	-
Прочие		(154 146)	(452 714)

4.7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	2 164 850	2 999 674	4 687 861
Суммы НДС по авансам выданным, подлежащие вычету в соответствии с налоговым законодательством	31 686	39 544	550 810
Недостачи и потери от порчи ценностей	34 267	6 169	1 222
Итого	**2 230 803**	**3 045 387**	**5 239 893**

Непредъявленная выручка приведена в балансе за вычетом НДС.

4.8. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 Бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые обязательства:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Материалы	746	7 351	2 286
Незавершенное производство	241	1 067	1 064
Основные средства	15 406	22 863	19 688
Доходы по ПБУ 2/2008	432 970	599 935	937 573
Прочие	-	4 065	4 002
Итого	**449 363**	**635 281**	**964 613**

4.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 в составе краткосрочных обязательств и по строке 1450 "Прочие обязательства" в составе долгосрочных обязательств Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Долгосрочные обязательства			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		91 409	117 521
Авансы полученные	-	-	1 680 396
Итого	**-**	**91 409**	**1 797 917**

Краткосрочные обязательства			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 010 951	15 722 056	9 798 871
Авансы полученные	5 600 042	11 988 296	20 759 347
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1 363 229	3 662 413	820 805
Задолженность перед персоналом	357 349	502 945	591 162
Прочая кредиторская задолженность	390 864	418 084	308 182
Итого	**22 722 435**	**32 293 794**	**32 278 367**

Кредиторская задолженность в части авансов полученных в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) указана за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

4.10. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств Общества по строке 1540 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Оценочное обязательство по отпускам	Оценочное обязательство по гарантийные обязательства	Оценочное обязательство по премиям	Оценочное обязательство по сезонным работам	итого
Остаток на 31 декабря 2019 г.	887 573	316 883	179 838	197 412	1 581 706
Начислено	819 595	35 402			854 997
Использовано	(1 136 001)	(49 954)	(107 720)	(197 412)	(1 491 087)
Остаток на 31 декабря 2020 г.	**571 167**	**302 331**	**72 118**	**-**	**945 616**

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	за 2020 год	за 2019 год
Выручка по договорам строительного подряда	19 943 096	51 530 863
Оказание услуг	1 136 357	2 744 047
Реализация покупных товаров	196 733	174 683
Итого	**21 276 186**	**54 449 593**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	за 2020 год	за 2019 год
Расходы по договорам строительного подряда	21 816 857	47 416 083

Управленческие расходы	514 763	937 596
Реализация покупных товаров	152 304	75 215
Итого расходы по обычным видам деятельности	**23 425 348**	**51 038 087**

Затраты на производство:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Код**	**за 2020 год**	**за 2019 год**
Материальные затраты	5610	7 611 727	21 849 922
Расходы на оплату труда,	5620	7 504 292	15 315 939
в том числе:			
резервы по отпускам	56201	607 707	1 774 324
Отчисления на социальные нужды	5630	2 147 236	4 203 942
Амортизация	5640	263 196	211 317
Прочие затраты	5650	5 039 771	8 645 998
в том числе:			
расходы по перевозке персонала	*56501*	*678 809*	*2 187 952*
расходы по аренде	*56502*	*686 609*	*1 480 184*
расходы по перевозке материалов	*56502*	*224 973*	*1 038 812*
субподрядные работы	*56503*	*554 249*	*416 738*
транспортные услуги	*56505*	*35 880*	90 239
мероприятия по предотвращению Covid	*56507*	*1 442 890*	
услуги производственного характера	*56508*	*79 856*	
содержание вахтовых поселков	*56509*	*275 355*	
услуги сторонних организаций (расходы прошлых лет)	*56510*	-	*184 194*
прочие затраты	*56509*	1 061 150	*3 247 879*
Стоимость реализованных покупных товаров	5659	152 304	75 409
Итого по элементам	**5660**	**22 718 526**	**50 302 527**
Изменение остатков (прирост [-]) всего:	5670	-	(202 036)
в том числе за счет незавершенного производства	56701		(202 036)
Изменение остатков (уменьшение [+]) всего:	5680	192 059	
в том числе за счет незавершенного производства	56801	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**22 910 585**	**50 100 491**

В соответствии с ПБУ 2/2008 Обществом признаются ожидаемые убытки по договорам строительного подряда. В целях формирования финансового результата в целом по договорам строительного подряда, а также для обеспечения сопоставимости данных, признание величины оценочного значения ожидаемого убытка отражается по строке себестоимость отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	353 047	819 452
Услуги сторонних организаций	136 420	54 438
Амортизация	15 074	17 249
Материальные затраты	3 566	1 587
Прочие	6 656	44 870
Итого по элементам	**514 763**	**937 596**

5.3. Договоры строительного подряда

Основным видом деятельности Общества является осуществление строительства по договорам подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года.

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2020

тыс. р

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2020 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2020 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2020 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2020 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности пере Заказчик на 31.12.202
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №АПС-ПДР-00364/СУБ06 (выполнение СМР) от 01.06.2016 г.	Чаяндинское НГКМ. Автодорога_ПАО Газпром	3 525 390	532 497	(3 278 337)	(555 895)	247 053	-	72 458	72 458
СТНГ АО, СМР №СТГ-ПДР-00001/СУБ05 от 01.12.2016 г.	СМР в составе стройки 023-200859 Обустройство Чаяндинского НГКМ	352 523	-	(130 510)	(2 210)	222 013	-	-	-
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00002/СУБ02 от 01.03.2016 г.	СМР в составе стройки 023-1000860 Обустройство ЧНГКМ. УПН. Нефть. Лот 1н	889 350	33 708	(652 581)	(73 530)	236 769	-	1 659	1 659
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00011/СУБ02 (Выполнение СМР) от 01.12.2016 г.	Подготовительные работы по инженерной подготовке площадок на ЧНГКМ нефтяной оторочки УПН лот2	65 385	(2 076)	(31 094)	(6 357)	34 291	-	-	-
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00012/СУБ04 от	СМР по инженерной подготовке в р-не УКПГ-3 и стр-во	280 402	(43 298)	(168 396)	(10 046)	112 006	-	15 224	15 224

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2020

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2020 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2020 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2020 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2020 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности перед Заказчико на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.12.2016 г.	подъездных автодорог Чаяндинского НГКМ								
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00017/СУБ01 (выполнение СМР) от 01.02.2016 г.	Устройство свайных оснований, монтаж ростверков и оголовков на площадке УКПГ-3	1 253 948	97	(1 930 813)	(2 913)	(676 865)	-	-	-
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00015/СУБ07 (выполнение СМР) от 01.11.2017 г.	ОНО ЧНГКМ	2 867 230	1 326 595,00	(2 031 283)	(783 095)	835 947	(404 414)	451 435	47 021
СТНГ АО, Договор №ГП000177/СУБ01 (выполнение СМР) от 17.02.2016 г.	Строительство УПН, Строительство ЭСН, ЧНГКМ	5 127 981	(255)	(5 907 555)	(444)	(779 574)	-	-	-
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00016/СУБ06 (выполнение СМР) от	Опорная база и ВЖК ЧНГКМ	2 660 893	11 281	(2 572 841)	(23 729)	88 052	-	829	829

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2020

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2020 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2020 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2020 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2020 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности перед Заказчико на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.03.2017 г.									
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00014/СУБ03 (выполнение СМР) от 27.09.2017 г.	АвтодорогаУКПГ-3(комплект АД1) ЧНГКМ	353 418	-	(334 302)	(37)	19 116	-	-	-
СТНГ АО, Договор №ГП000210/СУБ01 (выполнение СМР) от 01.03.2017 г.	Строительство Газопровода ЧНГКМ ЛОТ 5 Опорная база и ВЖК	3 479 581	358 860	(4 072 475)	(1 050 925)	(592 894)	(329 123)	273 039	(56 084)
СТНГ АО, Договор №ГП000176/СУБ01 (выполнение СМР) от 01.03.2016 г.	ЛОТ 9.1 "Обустройство нефтяной ботуобинской залежи Чаяндинского НГКМ"(код стройки 023-2000859) 1. Нефтяной оторчки Чаяндинского НГКМ"	7 077 111	(4 044)	(5 473 236)	(16 163)	1 603 875	-	-	-

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2020

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2020 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2020 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2020 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2020 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности перед Заказчико на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00019/СУБ06 (выполнение СМР) от 15.12.2016 г.	Промысловые трубопроводы с крановыми узлами от Куста нефтяных скважин № 12,13,17,24 "Обустройства нефтяной оторочки ботуобинской залежи ЧНГКМ	2 451 291	602 037	(1 979 983)	(267 206)	471 308	-	2 562	2 562
СТНГ АО, Договор №ГП000131/СУБ02 (выполнение СМР) от 15.11.2017 г.	Лот 4; "Промбаза" (код объекта 023-2000859.0003) ЧНГКМ	459 283	(211 083)	(274 366)	(12 299)	184 917	-	3 496	3 496
СТНГ АО, Договор №ГП000129/СУБ03 (выполнение СМР) от 30.09.2016 г.	СМР по ЧНГКМ скважин № 12,17,24	415 338	29 467	(376 562)	(26 108)	38 776	-	-	-
СТНГ АО, Договор №ГП000208/СУБ02 от 01.12.2016 г.	Обустройство ЧНГКМ. УРМ, РПСК и ВОС на УКПГ-3	1 621 382	111	(1 493 724)	(3 934)	127 658	-	85	85

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2020

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2020 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2020 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2020 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2020 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности перед Заказчико на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №ГП000269/СУБ02 (выполнение СМР) от 01.03.2017 г.	Обустройство ЧНГКМ. Опорная База и ВЖК (Подэтап 1.2)(код объекта 023-2000860.0004)	6 597 316	792 738	(7 428 438)	(1 902 506)	(831 122)	(1 159 250)	306 901	(852 349)
СТНГ АО, Договор №ГП000288/СУБ01 (выполнение СМР) от 30.03.2017 г.	Лот 9.4 ГАЗ. УКПГ-3, Полигон ТБО	2 961 270	304 393	(2 438 924)	(121 545)	522 346	-	259 592	259 592
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00043/СУБ05 (выполнение СМР) от 24.06.2016 г.	Дожимная компрессорная станция на УКПГ-3С Заполярного НГКМ (1 очередь) на условиях "под ключ"	9 555 906	-	(11 730 136)	-	(2 174 230)	(4 065)	-	(4 065)
СТНГ АО, Договор №ГП000380/СУБ01 (выполнение СМР) от 11.09.2017 г.	Установка мембранного выделения гелиевого концентрата на Чаяндинском НГКМ (код объекта 023-2000860.0014)(Инженерная подготовка площадки УМВГК, этап 1)	120 305	24 275	(54 051)	(2)	66 254	-	-	-

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2020

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2020 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2020 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2020 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2020 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности перед Заказчико на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №ГП000387/СУБ01 (выполнение СМР) от 14.07.2017 г.	СМР по объектам ЧНГКМ Лот 9.6	1 911 483	505 582	(955 754)	(79 773)	955 729	-	-	-
СТНГ АО, СМР №ГП000370/СУБ01 от 30.04.2017 г.	Установка комплексной подготовки газа № 3 (код объекта 023-2000860.0002)(Ремонтно-эксплуатационный блок (поз.79))	314 643	-	(255 201)	(2 629)	59 442	-	-	-
СТНГ АО, Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00002/СУБ01 (выполнение СМР) от 01.07.2017 г.	Установка мембранного выделения гелиевого концентрата на Чаяндинском НГКМ	3 081 450	32 437	(3 579 264)	(10 336)	(497 814)	(13 465)	-	(13 465)
СТНГ АО, Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00002/СУБ01 (надземный цикл) (выполнение СМР) от 01.07.2017 г.	Установка мембранного выделения гелиевого концентрата на Чаяндинском НГКМ	18 371 041	3 085 692	(17 709 058)	(4 210 283)	661 983	(1 610 047)	33 376	(1 576 671

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2020

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2020 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2020 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2020 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2020 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности перед Заказчико на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №ГП000270/СУБ01 (выполнение СМР) от 27.09.2016	"Установка комплексной подготовки газа № 3"	22 620 365	909 407	(23 802 476)	(1 032 569)	(1 182 111)	-	149 321	149 321
СТНГ АО, Договор №ГП000273/СУБ03 (выполнение СМР) от 14.11.2017 г.	Нефтепровод "Чаянда-ВСТО"	2 842 075	891 566	(3 275 203)	(1 002 999)	(433 128)	-	211 530	211 530
СТНГ АО, Договор №ГП000388/СУБ01 (выполнение СМР) от 01.08.2017 г.	Установка подготовки нефти, Промбаза, Канализационные очистные сооружения, Сооружения водозаборные технической воды, Электростанция собственных нужд, Куст нефтяных скважин №17 , Куст нефтяных скважин №12 (Система электрообогрева трубопроводов и резервуаров), Куст	689 565	127 984	(506 621)	(229 394)	182 944	-	-	-

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2020

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2020 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2020 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2020 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2020 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности перед Заказчико на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	газовых скважин №24 (Бурение скважины и установка глубинного заземлителя)								
СТНГ АО, Договор №00-18-04/274/18-03/СУБ01 от 24.10.18	КЛ-10 кВ Чаяндинского НГКМ	64 362	-	(60 634)	(36 611)	3 728	-	-	-
СТНГ АО, Договор №ГП000268 /СУБ04 от 01.08.2018	Нефтепровод "Чаянда - ВСТО" (Строительство объектов базы ЛЭС, внутриплощадочных и внеплощадочных сетей площадок ПСП, ВЖК и базы ЛЭС)	1 916 516	398 739	(1 955 884)	(403 436)	(39 368)	-	61 251	61 251
СТНГ АО, Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00016/СУБ02 от 13.12.18	"Установка предварительной подготовки газа №2"	11 220 911	7 494 261	(9 504 679)	(6 840 914)	1 716 232	(400 623)	92 290	(308 333)
СТНГ АО, Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00017/СУБ01 от 10.12.18	Гелиепровод, Куст закачки гелия	958 636	570 843	(931 291)	(509 208)	27 345	-	125	125

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2020

тыс.

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2020 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2020 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2020 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2020 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2020 г.	Сумм задолже сти пер Заказчи на 31.12.20
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор СМР №ГП000132/СУБ02 (выполнение СМР) от 15.11.2017	Нефтепровод "Чаянда-ВСТО"	87 222	74 706	(5 108)	(11)	82 114	(22 902)	-	(22 902)
Договор №1068719/СУБ01 от 01.08.2019 г. (выполнение СМР)	ДКС Кшукского ГКМ	450 861	-	(458 118)	(194 097)	(7 257)	-	-	-
Договор №ГП000627/СУБ01 от 01.08.2019 г. (выполнение СМР)	ДКС Нижне-Квакчикского ГКМ	72 310	-	(40 984)	-	31 326	(136 075)	-	(136 07
Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00002/СУБ01 (надземный цикл) (выполнение СМР) от 01.07.2017 г.	УМВГК второй этап	738 278	566 859	(469 996)	(409 603)	268 282	(1 321 760)	177 071	(1 144 6
Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00020/СУБ01 от	Обустройство Чаяндинского НГКМ (ГАЗ)	1 346 532	130 134	(1 098 576)	(570 075)	247 956	(83 119)	47 262	(35 857)

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2020

тыс. р

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2020 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2020 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2020 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2020 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности пере, Заказчикс на 31.12.202(
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.07.2019 г. (выполнение СМР)									
Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00022/СУБ01 от 19.08.2019 г. (выполнение СМР)	Обустройство Чаяндинского НГКМ (ГАЗ)	492 938	92 319	(409 815)	(203 272)	83 123	-	1 493	1 493
Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00023/СУБ01 от 18.12.2019 г. (выполнение СМР)	Обустройство Чаяндинского НГКМ (ГАЗ)	936 776	319 759	(370 527)	(365 344)	566 249	-	3 851	3 851
Энергомонтаж СК ООО, Договор №362-ГАС-18 от 23.07.18	Базовая ЭСН на УКПГ-3. БКПС 110/10 кВ	1 060 584	233 200	(2 264 630)	(324 896)	(1 204 046)	-	-	-
Договор №ГП000650/СУБ01 от 04.12.2019 г.	Реконструкция УКПГ Нижне-Квакчикского месторождения (1-5 этапы)	-	-	-	-	-	(508746)	-	(508 746
Энергомонтаж СК ООО, Договор №ПДР/Ч/СУБ/ГК-2	Коллекторы газосборные от кустов газовых скважинн	42 327	42 327	(58 763)	(58 763)	(16 436)	-	-	-

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2020

тыс. р

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2020 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2020 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2020 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2020 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности пере Заказчикс на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
от 30.09.2019 г. (Выполнение СМР)	УКПГ-3 (ГК)								
Энергомонтаж СК ООО, Договор №ПДР/Ч/СУБ/КГС-13 от 30.09.2019 г. (выполнение СМР)	Кусты газовых скважин УКПГ-3 (КГС)	427 189	427 189	(412 351)	(412 351)	14 838	-	-	-
СТНГ АО, Договор ГСП-20-01892/47/СУБ06 от 01.12.2020г.	Обустройство КГКМ. Этап 6. Объекты УКПГ-3. Стройка - Ковыктинское ГКМ	-	-	-	-	-	(700 000)	-	(700 000)
ИТОГО:		**121 761 367**	**19 658 307**	**(120 484 540)**	**(21 755 508)**	**(1 276 827)**	**(6 693 589)**	**2 164 850**	**(4 528 739**

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности перед Заказчиком на 31.12.201 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №АПС-ПДР-00363/СУБ04 (выполнение СМР) от 01.03.2016 г.	Чаяндинское НГКМ. Причал Пеледуй_ ОАО Газпром	870 159	-	(1 250 609)	-	(380 450)	(6)	-	(6)
СТНГ АО, Договор №АПС-ПДР-00364/СУБ06 (выполнение СМР) от 01.06.2016 г.	Чаяндинское НГКМ. Автодорога_ПАО Газпром	2 992 893	1 072 036	(2 722 442)	(908 965)	270 451	-	518 043	518 043
СТНГ АО, СМР №СТГ-ПДР-00001/СУБ05 от 01.12.2016 г.	СМР в составе стройки 023-200859 Обустройство Чаяндинского НГКМ	352 288	216 475	(128 300)	(675)	223 988	-	-	-

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс. р

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности перед Заказчико на 31.12.20 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00002/СУБ02 от 01.03.2016 г.	СМР в составе стройки 023-1000860 Обустройство ЧНГКМ. УПН. Нефть. Лот 1н	855 642	372 688	(579 051)	(70 155)	276 591	-	89 050	89 050
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00011/СУБ02 (Выполнение СМР) от 01.12.2016 г.	Подготовительные работы по инженерной подготовке площадок на ЧНГКМ нефтяной оторочки УПН лот2	67 461	53 378	(24 737)	(5 046)	42 724	-	4 651	4 651
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00012/СУБ04 от 01.12.2016 г.	СМР по инженерной подготовке в р-не УКПГ-3 и стр-во подъездных автодорог Чаяндинского НГКМ	323 700	30 791	(158 350)	(22 533)	165 350	-	74 265	74 265
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00017/СУБ01 (выполнение СМР) от 01.02.2016 г.	Устройство свайных оснований, монтаж ростверков и оголовков на площадке УКПГ-3	1 284 035	189 174	(1 927 900)	(31 024)	(643 865)	-	89	89

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс. р

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности перед Заказчико на 31.12.20 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00015/СУБ07 (выполнение СМР) от 01.11.2017 г.	ОНО ЧНГКМ	1 551 259	1 206 111	(1 248 188)	(829 767)	303 071	-	195 523	195 523
СТНГ АО, Договор №ГП000177/СУБ01 (выполнение СМР) от 17.02.2016 г.	Строительство УПН, Строительство ЭСН, ЧНГКМ	5 143 100	2 091 599	(5 907 111)	(2 606 505)	(764 011)	-	255	255
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00016/СУБ06 (выполнение СМР) от 28.03.2017 г.	Опорная база и ВЖК ЧНГКМ	2 646 934	980 160	(2 549 112)	(934 986)	97 822	-	-	-
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00014/СУБ03 (выполнение СМР) от 27.09.2017 г.	АвтодорогаУКПГ-3(комплект АД1) ЧНГКМ	353 418	102 588	(334 265)	(52 858)	19 153	-	-	-

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности перед Заказчиком на 31.12.201 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №ГП000210/СУБ01 (выполнение СМР) от 01.03.2017 г.	Строительство Газопровода ЧНГКМ ЛОТ 5 Опорная база и ВЖК	3 153 739	2 021 168	(3 021 550)	(1 949 218)	132 189	(491 301)	163 640	(327 661)
СТНГ АО, Договор №ГП000176/СУБ01 (выполнение СМР) от 01.03.2016 г.	ЛОТ 9.1 "Обустройство нефтяной ботуобинской залежи Чаяндинского НГКМ"(код стройки 023-2000859) 1. Нефтяной оторчки Чаяндинского НГКМ"	7 085 536	2 602 658	(5 457 073)	(1 468 595)	1 628 463	-	4 044	4 044
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00019/СУБ06 (выполнение СМР) от 15.12.2016 г.	Промысловые трубопроводы с крановыми узлами от Куста нефтяных скважин № 12,13,17,24 "Обустройства нефтяной оторочки ботуобинской залежи ЧНГКМ	1 849 254	1 054 012	(1 712 777)	(730 848)	136 477	-	126 004	126 004

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумм задолже ти пер Заказчи на 31.12. г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №ГП000131/СУБ02 (выполнение СМР) от 15.11.2017 г.	Лот 4; "Промбаза" (код объекта 023 2000859.0003) ЧНГКМ	670 366	273 710	(262 067)	(126 250)	408 299		218 729	218 7
СТНГ АО, Договор №ГП000129/СУБ03 (выполнение СМР) от 30.09.2016 г.	СМР по ЧНГКМ скважин № 12,17,24	385 871	294 933	(350 454)	(312 499)	35 417		6 656	6 6
СТНГ АО, Договор №ГП000208/СУБ02 от 01 12.2016 г.	Обустройство ЧНГКМ. УРМ, РПСК и ВОС на УКПГ 3	1 622 941	591 978	(1 489 790)	(602 779)	133 151		68	6

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности перед Заказчиком на 31.12.201 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №ГП000273_М3 (выполнение СМР) от 01.01.2017 г.	Обустройство ЧНГКМ. Строительство объектов площадки на УКПГ-3	17 626	-	(340 861)	(23 540)	(323 235)	-	-	-
СТНГ АО, Договор №ГП000269/СУБ02 (выполнение СМР) от 01.03.2017 г.	Обустройство ЧНГКМ. Опорная База и ВЖК (Подэтап 1.2)(код объекта 023-2000860.0004)	5 832 217	3 755 842	(5 525 932)	(3 502 777)	306 285	(1 478 951)	103 714	(1 375 237)
СТНГ АО, Договор №ГП000288/СУБ01 (выполнение СМР) от 30.03.2017 г.	Лот 9.4 ГАЗ. УКПГ-3, Полигон ТБО	2 656 877	1 548 563	(2 317 379)	(1 187 652)	339 498	-	9 428	9 428
СТНГ АО, Договор №СТГ-ПДР-00043/СУБ05 (выполнение СМР) от 24.06.2016 г.	Дожимная компрессорная станция на УКПГ-3С Заполярного НГКМ (1 очередь) на условиях "под ключ"	9 592 970	-	(11 730 136)	-	(2 137 166)	(3 387)	-	(3 387)

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности перед Заказчиком на 31.12.201 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №ГП000380/СУБ01 (выполнение СМР) от 11.09.2017 г.	Установка мембранного выделения гелиевого концентрата на Чаяндинском НГКМ (код объекта 023-2000860.0014)(Инженерная подготовка площадки УМВГК, этап 1)	96 030	(515)	(54 049)	-	41 981	-	-	-
СТНГ АО, Договор №ГП000387/СУБ01 (выполнение СМР) от 14.07.2017 г.	СМР по объектам ЧНГКМ Лот 9.6	1 405 901	1 055 951	(875 981)	(690 127)	529 920	(55 691)	39 500	(16 191)
СТНГ АО, СМР №ГП000370/СУБ01 от 30.04.2017 г.	Установка комплексной подготовки газа № 3 (код объекта 023-2000860.0002)(Ремонтно-эксплуатационный блок (поз.79))	314 643	158 895	(252 572)	(153 807)	62 071	-	-	-

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности перед Заказчиком на 31.12.201 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00002/СУБ01 (выполнение СМР) от 01.07.2017 г.	Установка мембранного выделения гелиевого концентрата на Чаяндинском НГКМ	18 334 359	45 335	(17 067 704)	(51 955)	1 266 655	(11 221)	1 966	(9 255)
СТНГ АО, Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00002/СУБ01 (выполнение СМР) от 01.07.2017 г.	Установка мембранного выделения гелиевого концентрата на Чаяндинском НГКМ		12 389 056		(11 213 536)	-	(1 341 705)	537 422	(804 283)
СТНГ АО, Договор №ГП000270/СУБ01 (выполнение СМР) от 27.09.2016	"Установка комплексной подготовки газа № 3"	21 837 020	7 859 284	(22 769 907)	(9 503 669)	(932 887)	-	77 936	77 936
СТНГ АО, Договор №ГП000272_М3 (выполнение СМР) от 13.02.2018 г.	Установка мембранного выделения гелиевого концентрата на Чаяндинском НГКМ	80 973	-	(164 344)	(19 301)	(83 371)	-	-	-
СТНГ АО, Договор №ГП000273/СУБ03 (выполнение	Нефтепровод "Чаянда-ВСТО"	1 950 508	1 830 707	(2 272 204)	(2 084 697)	(321 696)	(577 055)	217 120	(359 935)

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности перед Заказчиком на 31.12.201 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СМР) от 14.11.2017 г.									
СТНГ АО, Договор №ГП000388/СУБ01 (выполнение СМР) от 01.08.2017 г.	Установка подготовки нефти, Промбаза, Канализационные очистные сооружения, Сооружения водозаборные технической воды, Электростанция собственных нужд, Куст нефтяных скважин №17 , Куст нефтяных скважин №12 (Система электрообогрева трубопроводов и резервуаров), Куст газовых скважин №24 (Бурение скважины и установка глубинного	561 581	406 188	(277 227)	(158 480)	284 354	-	24 996	24 996

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности перед Заказчиком на 31.12.20 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	заземлителя)								
СТНГ АО, Договор №00-18-04/274/18-03/СУБ01 от 24.10.18	КЛ-10 кВ Чаяндинского НГКМ	64 362	43 613	(24 023)	(11 291)	40 339	-	-	-
СТНГ АО, Договор №ГП000268 /СУБ04 от 01.08.2018	Нефтепровод "Чаянда - ВСТО" (Строительство объектов базы ЛЭС, внутриплощадочных и внеплощадочных сетей площадок ПСП, ВЖК и базы ЛЭС)	1 517 777	1 484 788	(1 552 448)	(1 539 386)	(34 671)	(288 044)	72 135	(215 909)
СТНГ АО, Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00016/СУБ02 от 13.12.18	"Установка предварительной подготовки газа №2"	3 726 650	3 668 926	(2 663 765)	(2 631 442)	1 062 885	(6 354 783)	272 991	(6 081 792)
СТНГ АО, Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00017/СУБ01 от 10.12.18	Гелиепровод, Куст закачки гелия	387 793	381 778	(422 083)	(408 592)	(34 290)	(251 939)	24 063	(227 876)

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс. ру

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности перед Заказчиком на 31.12.201 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
СТНГ АО, Договор СМР №ГП000132/СУБ02 (выполнение СМР) от 15.11.2017	Нефтепровод "Чаянда-ВСТО"	12 516	11 194	(5 097)	(5 097)	7 419	(19 085)	22	(19 063)
Договор №1068719/СУБ01 от 01.08.2019 г. (выполнение СМР)	ДКС Кшукского ГКМ	450 861	450 861	(264 021)	(264 021)	186 840	-	-	-
Договор №ГП000627/СУБ01 от 01.08.2019 г. (выполнение СМР)	ДКС Нижне-Квакчикского ГКМ	72 310	72 310	(40 984)	(40 984)	31 326	(116 938)	-	(116 938)
Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00002/СУБ01 (надземный цикл) (выполнение СМР) от 01.07.2017 г.	УМВГК второй этап	171 419	171 419	(60 393)	(60 393)	111 026	(113 127)	33 397	(79 730)

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс. р

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности перед Заказчико на 31.12.20 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00020/СУБ01 от 24.07.2019 г. (выполнение СМР)	Обустройство Чаяндинского НГКМ (ГАЗ)	1 216 398	1 216 398	(528 501)	(528 501)	687 897	(161 817)	12 542	(149 275)
Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00022/СУБ01 от 19.08.2019 г. (выполнение СМР)	Обустройство Чаяндинского НГКМ (ГАЗ)	400 619	400 619	(206 543)	(206 543)	194 076	-	988	988
Договор №СТНГ-ПДРГЕН-00023/СУБ01 от 18.12.2019 г. (выполнение СМР)	Обустройство Чаяндинского НГКМ (ГАЗ)	617 017	617 017	(5 183)	(5 183)	611 834	-	50 433	50 433
Энергомонтаж СК ООО, Договор №362-ГАС-18 от 23.07.18	Базовая ЭСН на УКПГ-3. БКПС 110/10 кВ	827 384	710 171	(1 939 734)	(1 786 554)	(1 112 350)	-	120 004	120 004
Договор №ГП000650/СУБ01 от 04.12.2019 г.	Реконструкция УКПГ Нижне-Квакчикского месторождения (1-5	-	-	-	-	-	(450 590)	-	(450 590)

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019

тыс. р

Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2019 г.	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2019 г.	Сумма понесенных расходов за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2019 г.	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2019 г.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2019 г.	Сумма задолженности перед Заказчиком на 31.12.20 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
(аванс)	этапы)								
ИТОГО:		103 354 407	51 431 859	(100 484 847)	(46 730 231)	2 869 560	(11 715 640)	2 999 674	(8 715 966)

5.4. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов, отраженных по строке 2340 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Доходы прошлых лет	11 098	189 890
Штрафы, пени, неустойки к получению	14 879	79 670
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	8 530	25 807
Резерв на гарантийные и сезонные работы	29 721	-
Финансирование предупредительных мер	22 241	-
Возмещение ущерба	5 740	
Восстановление резерва	26 197	
Прочие доходы	2 011	18 345
в т.ч. излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	*663*	*14 458*
Итого	**120 417**	**313 712**

Структура прочих расходов, отраженных по строке 2350 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Резерв по сомнительным долгам	4 138	334 855
Выплаты по кол. договору	48 495	8 030
Вахтовый проезд	3 358	6 189
Проведение мероприятий	641	1 304
Списание материалов	19 359	804
Списание основных средств	3 031	
Ликвидация ОС	2 274	
Услуги сторонних организаций	77 237	-
Гарантийный ремонт	11 091	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	5 096	7 458
Налоги и сборы	68 031	11 765
Расходы на услуги банков	631	918
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	36 659	-
Расходы прошлых лет	30	-
Расходы, связанные с реализацией прочих услуг	37 525	
Прочие расходы	26 037	76 292
Итого	**343 633**	**447 615**

5.5. Налог на прибыль

Ниже приведена сверка условной суммы налога на прибыль, рассчитанного по ставке налога в Российской Федерации, и фактической суммы налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль по ставке 20%	**(473 736)**	**660 446**
Налогооблагаемые временные разницы	185 919	329 332
Вычитаемые временные разницы	163 579	(420 897)
Постоянные налоговые (расходы)/доходы	104 109	98 794
Прочее	20 129	7
Сумма налога по налоговой декларации	**(-)**	**667 675**

Корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль повлекли следующие постоянные налоговые расходы (доходы):

тыс. руб.

Постоянные разницы (20%)	За 2020 год	За 2019 год
Прочие не принимаемые расходы	10 357	43 653
Доходы прошлых периодов	93 752	55 140
Итого	**104 109**	**98 793**

Налогооблагаемые временные разницы (20%)

тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы (20%)	За 2020 год	За 2019 год
Доходы по ПБУ 2/2008	166 965	337 639
Материалы	6 605	(5 065)
Основные средства	6 927	(3 175)
Доходные вложения в материальные ценности	89	(89)
Готовая продукция	39	30
Недостачи и потери от порчи ценностей	23	(24)
Внеоборотные активы	13	19
Незавершенное производство	5 258	(3)
Оценочные обязательства и резервы		
Итого	**185 919**	**329 332**

тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы (20%)	За 2020 год	За 2019 год
Незавершенное производство	(134 554)	(488 359)
Убытки прошлых лет	424 411	(124 316)
Резерв по сомнительным долгам	827	-

Вычитаемые временные разницы (20%)	За 2020 год	За 2019 год
Оценочные обязательства и резервы	(127 219)	191 322
Основные средства	61	69
Доходные вложения в материальные ценности	41	397
Готовая продукция	13	-
Материалы	(1)	(10)
Итого	**163 579**	**(420 897)**

Структура прочих расходов, отраженных по строке 2460 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Списание отложенных налоговых активов	(12)	
Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	20 141	7
Итого	**20 129**	**7**

6. Связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	Габдрахманов Рустем Расимович	—	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ГазАртСтрой»
2.	АО «СТНГ»	Российская Федерация, город Санкт-Петербург	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставной (складочный) капитал ООО «ГазАртСтрой» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
3.	Сибирев Иван Владимирович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
4.	Акционерное общество «Капитал»	Российская Федерация, город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
5.	Курявый Антон Юрьевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
6.	Басов Алексей Николаевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
7.	Общество с ограниченной ответственностью	Российская Федерация,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
	«Стройтрансгаз Подводстрой»	город Москва	
8.	Клепач Андрей Владимирович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Стройтрансгаз Регион»	Российская Федерация, город Тюмень	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
10.	Коба Сергей Иванович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Стройтрансгаз Сибирь»	Российская Федерация, город Томск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
12.	Юхимец Вячеслав Анатольевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Стройтрансгаз Диагностика»	Российская Федерация, Московская область, город Красногорск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
14.	Мойсеенко Олег Николаевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Стройтрансгаз Трубопроводстрой»	Российская Федерация, город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
16.	Сильченко Михаил Сергеевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Стройтрансгаз Нефтегазмонтаж»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
18.	Щелоченков Александр Сергеевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергомонтаж СК»	Российская Федерация, Томская область, Томский район	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Стройтранснефтегаз Восток»	Российская Федерация, Амурская область, город Свободный	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
21.	Общество с ограниченной ответственностью «КНГ-Транспортная безопасность»	Российская Федерация, город Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная безопасность-СТАТУС»	Российская Федерация, город Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
23.	Егоров Олег Юрьевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»

№ п/п	(наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «КНГ-ОХРАНА ВОСТОК»	Российская Федерация, Республика Саха/Якутия/, город Нерюнгри	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
25.	Тарасенко Александр Васильевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «КНГ-ОХРАНА»	Российская Федерация, город Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
27.	Отто Владимир Михайлович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «КНГ-ОХРАНА ЗАПАД»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»
29.	Сухоносенко Александр Викторович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ГазАртСтрой»

Операции с обществами, находящимися под общим значительным контролем (с дочерними обществами АО "СтройТрансНефтеГаз") в 2020 году:

тыс. руб.

Вид операций	Общий объем операций, без НДС	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.		Срок завершения расчетов
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
Реализация СМР	702 717	661 071	-	03.2021
Реализация ТМЦ	3 449	15 756	-	03.2021
Реализация прочих услуг	13 607	104 433	-	03.2021
Приобретение ТМЦ	272 650	18 989	61 179	03.2021
Приобретение прочих услуг	30 147	-	9 075	03.2021
Приобретение СМР	272 378	-	327 178	03.2021

Операции с обществами, находящимися под общим значительным влиянием (с дочерними обществами АО "СтройТрансНефтеГаз") в 2019 году:

тыс. руб.

Вид операций	Общий объем операций, без НДС	Сальдо расчетов на 31 декабря 2019 г.		Срок завершения расчетов
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
Реализация СМР	734 205	360 226	261 371	03.2020
Реализация ТМЦ	40 307	11 618	-	03.2020

Реализация прочих услуг	72 349	7 082	-	03.2020
Приобретение ТМЦ	45 313	-	25 262	03.2020
Приобретение прочих услуг	89 617	-	15 274	03.2020

Операции с основным обществом в 2020 году:

тыс. руб.

Вид операций	Общий объем операций, без НДС	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.		Срок завершения расчетов
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
Реализация СМР	18 969 673	7 926 656	6 696 655	03.2021
Реализация ТМЦ	246	-	-	03.2021
Реализация прочих услуг	682 497	643907	-	03.2021
Приобретение ТМЦ	312 199	-	5 553 306	03.2021
Приобретение прочих услуг	1 435 340	-	6 766 761	03.2021

Операции с основным обществом в 2019 году:

тыс. руб.

Вид операций	Общий объем операций, без НДС	Сальдо расчетов на 31 декабря 2019 г.		Срок завершения расчетов
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
Реализация СМР	52 415 828	14 480 559	14 058 761	03.2020
Реализация ТМЦ	54 853	3 178	1 980	03.2020
Реализация прочих услуг	1 365 074	1 239 500	-	03.2020
Приобретение ТМЦ	1 364 937	-	6 600 189	03.2020
Приобретение прочих услуг	1 809 286	-	5 630 627	03.2020

Вознаграждение ключевого управленческого персонала:

Величина вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу составила:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Краткосрочные, в том числе:		
Премии	102 366	148 314
Заработная плата и иные выплаты аналогичного характера	71 530	97 336
Отчисления на социальные нужды	31 649	40 865
Итого	**205 545**	**286 515**

Все расходы по прочим вознаграждениям основному управленческому персоналу отражены в составе управленческих расходов.

Информация о поручительстве:

Забалансовые обязательства (поручительства, залоги) выданные на 31.12.2020

Наименование кредитора	Наименование должника	Вид обеспечения	Основание (договор) возникновения	Сумма Обязательства, тыс. руб.	Дата начала действия	Срок погашения	Валюта/ дата выпуска
1	2	3	4	5	6	7	8
Газпромбанк АО	СтройТрансНефтеГаз АО	Договор поручительства	22-П-2 от 17.12.2020г.	2 857 972	17.12.2020	15.12.2026	Руб.
Итого:				**2 857 972**			

7. СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ ПО ДОГОВОРАМ ЛИЗИНГА

В отчетном периоде Обществом не заключались договоры лизинга.

8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

В настоящее время Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

9. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Риск геополитической обстановки

Экономике Российской Федерации по-прежнему присущи некоторые характерные особенности развивающегося рынка. К таким характерным особенностям относятся, в числе прочих, отсутствие на практике свободной конвертации национальной валюты в большинстве стран за пределами Российской Федерации и относительно высокий уровень инфляции. Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство подвержено интерпретациям и частым изменениям. Кроме того, организации, осуществляющие свою деятельность на территории Российской Федерации в настоящее время, сталкиваются и с другими фискальными и нормативно-правовыми препятствиями. Направление экономического развития Российской Федерации во многом зависит от эффективности мер, предпринимаемых Правительством в сфере экономики, финансов и монетарной политики, а также совершенствования системы налогообложения, законодательно-правовой базы и развития политических процессов.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, который существенно повлиял на снижение стоимости нефти. Вследствие данных событий в марте - ноябре 2020 года в России наблюдался рост курса рубля к доллару и евро, а также снижение биржевых индексов.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую волатильность на рынках существенными изменениями в операционной среде. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения Общества в сложившихся обстоятельствах.

Кредитный риск

Максимальный размер кредитного риска, которому подвержено Общество, отражается в балансовой стоимости финансовых активов в бухгалтерском балансе:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность	9 794 937	16 615 464	7 900 266
Денежные средства и денежные эквиваленты	243 627	394 068	215 619
ИТОГО финансовые активы	**10 038 564**	**17 009 532**	**8 115 885**

Кредитный риск в отношении таких финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов. Общество заключает сделки исключительно с известными и кредитоспособными сторонами. В большинстве случаев Общество не рассчитывает коэффициент кредитоспособности своих клиентов и делает свою оценку на основе анализа их финансового положения, предыдущего опыта и других факторов. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков подлежит постоянному мониторингу для обеспечения уверенности, что риск безнадежных долгов для Общества минимален. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях с минимальным риском дефолта в момент открытия счета.

Большая часть дебиторской задолженности состоит из задолженности компаний Группы:

на 31 декабря 2020 г. – 8 570 563 тыс. руб. АО "СтройТрансНефтеГаз";

на 31 декабря 2019 г. – 15 723 237 тыс. руб. АО "СтройТрансНефтеГаз";

на 31 декабря 2018 г. – 3 476 569 тыс. руб. АО "СтройТрансНефтеГаз"; .

Руководство оценило их кредитное качество как высокое и не считает, что существует значительный риск в отношении этой задолженности. На 31 декабря 2020 г. значительная концентрация кредитного риска приходилась на дебиторскую задолженность от АО "СтройТрансНефтеГаз" – 87% (на 31 декабря 2019 г. – 94%).

Рыночный риск

Риск изменения процентной ставки

Прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности Общества не зависят от изменения рыночных процентных ставок. Общество не имеет намерения привлечения кредитов, что не приводит к рискам изменения процентных ставок для Общества. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

В случае привлечения кредитов и займов руководство использует профессиональные суждения для принятия решения о том, какая ставка – фиксированная или переменная будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений валютных курсов. Подрядные работы, торговая деятельность и услуги, оказываемые Обществом, реализуются на рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, вследствие чего деятельность Общества подвержена незначительному влиянию валютного риска. Балансовая стоимость финансовых инструментов Общества выражена на 31 декабря 2020 г. в национальной валюте РФ.

Риск ликвидности

Общество осуществляет контроль над риском дефицита денежных средств, используя инструменты планирования текущей ликвидности. Целью является поддержание баланса между непрерывностью финансирования текущей деятельности и недопущением неисполнения финансовых обязательств Общества. Покрытие дефицита денежных средств достигается посредством выбора оптимального соотношения собственного в соответствии с планами руководства. В таблице ниже представлены данные о сроках погашения финансовых обязательств Общества на основании договорных недисконтированных платежей.

Сроки погашения финансовых обязательств:

На 31 декабря 2020 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Менее 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	22 722 435		-	22 722 435

На 31 декабря 2019 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Менее 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	32 293 794	91 409	-	32 385 203

На 31 декабря 2018 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Менее 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	32 278 367	1 797 917	-	34 076 284

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство подтверждает, что не имеет планов и намерений по прекращению деятельности и считает, что нет каких-либо признаков существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 года существовали отдельные негативные факторы:

- стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. составляет отрицательную величину (4 310 746) тыс. руб., (2 311 694) тыс. руб. и (4 854 686) тыс. руб. соответственно;
- на 31.12.2020 г. краткосрочные обязательства превышают оборотные активы на 5 943 399 тыс. рублей (31 декабря 2019: 3 776 285 тыс. рублей) Обязательства Общества представлены в большинстве своем задолженностью перед материнской компанией АО «СтройТрансНефтеГаз»;
- в отчете о финансовых результатах по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» сумма чистого убытка составила (1 999 052) тыс. руб. за период январь-декабрь 2020 года;
- Общество значительной сократило среднесписочную численность сотрудников в отчетном году (9 290 человек по состоянию на 31 декабря 2020 года и 17 522 человека по состоянию на 31 декабря 2019 года) для поддержания текущей операционной деятельности.

На текущий момент руководство материнской компании Общества рассматривает различные варианты его дальнейшего развития. По состоянию на 31 декабря 2020 года и на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности у руководства материнской компании Общества отсутствуют планы о ликвидации / реорганизации Общества. Материнская компания выражает намерение оказать необходимую финансовую поддержку, а также предпринимать все необходимые меры для обеспечения способности Общества погасить свои обязательства и продолжить свою деятельность в течение 12 месяцев после составления бухгалтерской отчетности. Материнская компания планирует привлекать Общество на свои строительные проекты, в связи с чем Общество не планирует завершать свою операционную деятельность.

Общество планирует выполнение работ по объектам строительства: ГСП-20-01892/47/СУБ07 от 15.02.2021г. (СТНГ-2029.3-НС-ОМ) Этап 5. Объекты УКПГ-2 КГКМ до 15.10.2023 г., СТНГ-ПДРГЕН-00025/СУБ01 от 09.07.2021(СТНГ-2049.1-НС-ОМ) УППГ №4 ЧНГКМ Этап 3 до июня 2024 г.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На основании решения единственного участника АО «СТНГ» (приказ от 07.09.2021 № 872-п-ОД) произошла смена единоличного исполнительного органа ООО «ГазАртСтрой» с 07.09.2021 Генеральным директором ООО «ГазАртСтрой» назначен Шапиро Даниил Вульфович».

"03" декабря 2021 года

Генеральный директор _____ /Д. В. Шапиро /

Главный бухгалтер _____ / Н. П. Мещерякова /

Всего прошито и скреплено
печатью 86 листов

Старший партнер
Юникон АО

_____ Л.В. Ефремова
«03» декабря 2021 г.