

**ПОЯСНЕНИЯ  
К ИСПРАВЛЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ИСПРАВЛЕННОМУ ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕЖРЕГИОНТРУБОПРОВОДСТРОЙ»  
ЗА 2021 ГОД**

## Содержание

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	3
1.1. Наименование и юридический адрес Общества .....	3
1.2. Сведения о структуре Общества .....	3
1.3. Сведения о составе органов управления и контроля Общества .....	34
1.4. Сведения о численности работников .....	4
1.5. Сведения о рисках.....	4
1.6. Обстоятельства составления исправленной Бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
II. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	5
III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА .....	5
3.1. Порядок признания выручки и расходов по договорам строительного подряда .....	5
3.2. Материально-производственные запасы .....	6
3.3. Готовая продукция.....	6
3.4. Учет основных средств.....	6
3.5. Управленческие и общепроизводственные расходов.....	7
3.6. Финансовые вложения.....	7
3.7. Оценочные обязательства и оценочные резервы.....	7
3.8. Расходы будущих периодов.....	8
IV. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....	9
4.1. Учетная политика в части государственного контракта.....	9
4.2. Существенные изменения и дополнения, внесенные в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2021 году по сравнению с 2020 годом.....	10
4.3. Изменения в учетной политике на 2022 год.....	10
V. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	10
5.1. Основные средства и капитальные вложения.....	10
5.2. Долгосрочные финансовые вложения .....	13
5.3. Прочие внеоборотные активы .....	14
5.4. Запасы .....	14
5.5. Дебиторская задолженность .....	14
5.6. Краткосрочные финансовые вложения.....	15
5.7. Прочие оборотные активы .....	15
5.8. Уставный капитал .....	16
5.9. Кредиторская задолженность и прочие обязательства.....	16
5.10. Оценочные обязательства .....	17
5.11. Кредиты и займы.....	19
5.12. Учет расчетов по налогу на прибыль.....	19
5.13. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте .....	20
5.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008.....	20
5.15. Структура себестоимости по элементам затрат .....	24
5.16. Управленческие расходы .....	25
5.17. Прочие доходы и прочие расходы.....	25
5.18. Чистые активы.....	26
5.19. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.....	26
5.20. Существенные ошибки .....	26
5.21. Связанные стороны.....	28
5.22. Учет государственной помощи.....	34
5.23. Информация о прекращаемой деятельности.....	35
5.24. Информация об участии в совместной деятельности.....	35
5.25. Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	35
5.26. Информация об обеспечении обязательств и платежей полученные и выданные .....	36
5.27. Сведения об арендованном имуществе по договорам лизинга .....	42
5.28. Учет государственного контракта.....	46
5.29. Условные обстоятельства.....	52
5.30. Правовые и налоговые риски.....	52
5.31. Влияние мировых событий 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.....	52
5.32. События после отчетной даты .....	53

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1 Наименование и юридический адрес Общества

Полное наименование Общества – Акционерное общество «Межрегионтрубопроводстрой».

Сокращенное наименование Общества – АО «МРТС».

Юридический адрес Общества: 117036, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 18.

Фактический адрес Общества: 117036, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 18.

### 1.2 Сведения о структуре Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет 7 обособленных подразделений и 2 филиала:

Таблица №1

№ п/п	Наименование обособленного подразделения/ филиала	КПП	Наименование налогового органа	Код	Дата постановки на учет	Место нахождения обособленного подразделения	Статус
1	Участок №25	290145003	ИФНС по г.Архангельску	2901	25.10.2013	163050, Архангельская обл., г.Архангельск, ул. Дрейера,66	Действует
2	Обособленное подразделение Архангельск (Филиал "ЛЗС-Утренний" АО "МРТС")	290145006	ИФНС по г.Архангельску	2901	01.02.2021	163050, Архангельская обл., г.Архангельск, ул. Дрейера,12,1	Действует
3	ОП терминал "Утренний" Саламан	890445001	МИФНС № 2 ЯНАО	8904	01.10.2018	Тазовский р-н, Салмановское (Утреннее) НГКМ тер.	Действует
4	Участок №11 Строительство объекта "Терминал сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата "Утренний" Этапы 2,3,11,13.1,13.2"	890445002	МИФНС № 2 ЯНАО	8904	01.08.2020	89 Ямало-Ненецкий автономный округ 629350 Тазовский р-он, Обская губа - -	Действует
5	Обособленное подразделение МГ «УРЕНГОЙ-НОВОПСКОВ»	861045001	Межрайонная ИФНС России № 2 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре	8606	01.10.2021	628126, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, октябрьский р-н, ПЕРЕУЛОК ЛЕСНОЙ, 10	Действует
6	Обособленное подразделение г. Москва (Филиал "Д 33" АО "МРТС")	772845001	ИФНС №28 по г. Москва	7728	10.01.2022	117246, г. Москва, ул. Херсонская 43к3, пом.3, ком. 128	Действует
7	Обособленное подразделение "МРТС Дальний восток"	790045001	Управление Федеральной налоговой службы по Еврейской автономной области	7900	07.02.2022	Еврейская Аобл, Смидовичский м.р-н, Волочаевское с.п., с. Волочаевка-1	Действует
8	Филиал "ЛЗС-Утренний" АО "МРТС"	772843001	ИФНС №28 по г. Москва	7728	21.04.2020	г. Москва, ул. Херсонская 43к3, этаж 2, помещение 1	Действует
9	Филиал "Д 33" АО "МРТС"	390643001	Межрайонная инспекция ФНС России №9 по городу Калининграду	3906	27.10.2021	236006, г. Калининград, ул. Генерал-Фельдмаршала Румянцева, д. 2	действует

### 1.3 Сведения о составе органов управления и контроля Общества

В соответствии с Федеральным законом №208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество имеет следующие органы управления:

- Совет директоров;

- Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

Генеральным директором Общества с 2018 года и по 07.02.2022г. являлся Гатауллин Линар Рафитович, с 08.02.2022г. на основании Решения №АО/12 от 07.02.2022г. на должность Генерального директора назначен Дурнин Владимир Борисович.

Главным бухгалтером Общества с 28.03.2019 являлась Саратовкина Наталья Александровна, с 20.02.2021 по 13.09.2021г. – Климанова Юлия Владимировна, с 28.09.2021 по 24.11.2021 Егорова Юлия Вячеславовна, с 25.11.2021 по 25.03.2022 Олейникова Галина Константиновна, на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности - Казакова Олеся Павловна.

Информация о составе Совета директоров, единоличном исполнительном органе в лице Генерального директора, а также составе основного управленческого персонала приведена в п. 5.21 «Связанные стороны» настоящих пояснений.

В соответствии с Федеральным законом №208-ФЗ «Об акционерных обществах» для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества действует ревизор Общества.

Решением единственного акционера Общества избран ревизор Калиновская Ирина Валерьевна – Финансовый директор ООО «МРТС ХОЛДИНГ».

#### **1.4 Сведения о численности работников**

Среднесписочная численность работников Общества работающих составляет:

- 2021 год 2 001 человек
- 2020 год 1 898 человек
- 2019 год 1 111 человек.
- Численность работников общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет – 2 461 человек.
- Численность работников общества по состоянию на 31.12.2020 г. – 1 504 человек.
- Численность работников общества по состоянию на 31.12.2019 г. составляет – 1 687 человек.

#### **1.5 Сведения о рисках**

В ходе ведения хозяйственной деятельности Общество подвержено потенциально существенным рискам, таким как финансовые риски, правовые риски, страховые и региональные риски, репутационные и другие.

В финансовых рисках можно выделить рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности.

Рыночный риск – Общество подвержено рыночному риску, так как в расчетах используются валютные ценности.

Кредитный риск – Общество подвержено кредитному риску в части не своевременного возврата выданных займов. У Общества достаточно средств для выполнения своих обязательств. Общество контролирует кредитные риски и проводит работу с заемщиками.

Риск ликвидности – Общество подвержено риску ликвидности в связи особенностями расчетов Заказчиков за выполненные работы. Общество контролирует потоки денежных средств для минимизации таких рисков.

Страховой и региональный риски – региональный риск присутствует, т.к. работы проводятся в особых климатических условиях, приравненных к районам Крайнего Севера и в районах Дальнего Востока.

Репутационный риск – в Обществе отсутствует, претензий от Контрагентов нет, все сроки расчетов и оказания услуг соблюдаются.

Сведения о правовых и налоговых рисках Общества раскрыты в п.5.29 настоящих Пояснений.

#### **1.6 Обстоятельства составления исправленной Бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 заменяет ранее предоставленную в налоговые органы бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год от 30 марта 2022 года.

На дату предоставления в налоговые органы бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год не была утверждена ГОСА. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год от 30 марта 2022 года выявлены существенные ошибки.

Так, как ошибки были выявлены после сдачи бухгалтерской (финансовой) отчетности в налоговый орган и до утверждения ГОСА Общества, была подготовлена исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год. Данные об изменении указаны в п.5.20.

## **II. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 №34н., других нормативных актов по формам, разработанных и принятых организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в редакции от 05.10.2011 N124н).

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», 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. Существенность организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению строки бухгалтерского баланса за отчетный период не менее 5 %, либо влечет искажение строки отчета о финансовых результатах не менее чем на 10 %.

### **➤ Порядок формирования показателей отдельных строк отчетности в отношении НДС по авансам**

Кредиторская задолженность в части сумм, приходящихся на авансы полученные, отражается в бухгалтерской отчетности Общества следующим образом: кредитовое сальдо по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» субсчет «Расчеты по авансам полученным» без учета НДС, начисленного с полученных авансов (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Дебиторская задолженность в части сумм, приходящихся на авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности Общества следующим образом: дебетовое сальдо по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» субсчет «Расчеты по авансам выданным» без учета НДС, исчисленного с выданных авансов (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

### **➤ Порядок формирования показателей отдельных строк отчетности**

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы в части курсовых разниц раскрываются свернуто.

## **III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА**

### **3.1 Порядок признания выручки и расходов по договорам строительного подряда**

Согласно учетной политики Общества, действующей в 2021 году:

В случае, когда финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен, АО «МРТС», в соответствии с пунктом 17 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 N116н, далее ПБУ 2/2008) признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения СМР с длительным циклом изготовления и определяет ее способом «по мере готовности».

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

В бухгалтерском учете организации выручка по договору, признанная способом по «мере готовности», учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив на балансовом счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам», субсчет «Выручка по мере готовности» в разрезе строительных объектов.

Для признания выручки по договору способом «по мере готовности» используется следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного объема работ в общем объеме работ по договору. (экспертная оценка).

### 3.2 Материально-производственные запасы

Согласно учетной политики Общества, действующей в 2021 году:

Учет материальных ценностей на балансе организации осуществляется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет запасов».

При списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, изначально приобретенные для производственной деятельности, по которым в последующем принято решение о продаже, списываются со счета 10 «Материалы».

Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование стоимостью более 40 000 рублей подлежат учету в составе объектов основных средств.

Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам.

Для обеспечения контроля за движением специальной одежды организован учет в количественном выражении на отдельном субсчете к счету 10 (субсчет 10.11).

Материально-производственные запасы Общества являются ликвидными, с высоким уровнем оборачиваемости. МПЗ используются в производстве либо предназначены для продажи.

### 3.3 Готовая продукция

Готовая продукция учитывается в балансе по фактической себестоимости.

### 3.4 Учет основных средств

Согласно Учетной политике к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н (в редакции от 27.11.2006 №156н), принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, в том числе и объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации прав собственности.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночной цены.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.90 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1, используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)
-------------------------	---

	С 01.01.2002
Машины и оборудование	2 – 15 лет
Здания и дороги	7 – 30 лет
Транспортные средства	5 – 15 лет
Офисное оборудование	2 – 3 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 10 лет
Прочее	2 – 7 лет

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражены в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности таких объектов при эксплуатации организован надлежащий учет за их движением в количественном выражении на отдельных регистрах учета.

### 3.5 Управленческие и общепроизводственные расходов

Согласно учетной политики Общества, действующей в 2021 году:

Фактические суммы управленческих расходов, не связанные непосредственно с производственным процессом, признаются полностью в себестоимости, реализованной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности, то есть общехозяйственные расходы (в части управленческих расходов), отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», полностью списываются на счет 90 «Продажи» (п. 10 ПБУ 10/99, План счетов и Инструкция к Плану счетов (пояснения к счету 26 «Общехозяйственные расходы»).

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, по окончании отчетного периода распределяются пропорционально прямым затратам по видам деятельности (объектам строительства).

### 3.6 Финансовые вложения

Согласно учетной политики Общества, действующей в 2021 году:

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Финансовые вложения (включая векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### 3.7 Оценочные обязательства и оценочные резервы

Согласно политики Общества действующей в 2021 году, формируются следующие оценочные обязательства и оценочные резервы:

#### 1) Резерв на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается в следующем порядке:

- на дату составления промежуточной бухгалтерской отчетности применяется «нормативный метод»: сумма отчисления в резерв за конкретный месяц определяется по формуле: 
$$\text{Сотп} = (\text{ОТ} + \text{ССВ}) * \text{Котп} / 100\%$$
, где Сотп – сумма отчислений в резерв за месяц; ОТ – сумма расходов на оплату труда за месяц; ССВ – сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда.

Котп – процент отчислений в резерв ( $\text{К отп} = \text{количество календарных дней отпуска} * \text{Численность работников, имеющих право на отпуск} / 365(366) * \text{Всего численность работников}$ ).

- на дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию обязательств по отпускам и определяет величину резерва по каждому работнику, исходя из среднемесячного заработка и количества заработанных, но не отгулянных дней отпуска, увеличенного на сумму соответствующих страховых взносов по формуле:

Резерв= Дни x (Ср. заработок + Страх. взносы), где Дни – количество заработанных, но не отгулянных дней отпуска, Ср. заработок – средний заработок согласно Постановлению Правительства РФ от 24.12.2007 №922, Страх. взносы – сумма страховых взносов в % от среднего заработка.

## 2) Резерв на гарантийные обязательства.

Общество имеет договоры строительного подряда с обязательством их гарантийного обслуживания в течение двух лет с даты окончания строительства. В отношении каждого отдельного договора подряда вероятность уменьшения экономических выгод организации в связи с затратами на ликвидацию последствий некачественного производства работ оценивается как низкая. Резерв на гарантийные обязательства начисляется в сумме комиссий банка за выдачу гарантий, предусмотренных договорами строительного подряда.

## 3) Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- Невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Под определение сомнительного долга попадает задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Задолженность признается сомнительной в случае, если, она:

- не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией;
- срок образования составляет более 1 календарного года;
- не погашена в сроки, установленные договором.

По задолженности со сроком образования от 1 года до 2 лет резерв начисляется в размере 50 процентов от суммы задолженности, по задолженности со сроком образования более 2 лет резерв составляет 100 процентов от суммы задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

## 3.8 Расходы будущих периодов

К расходам, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов» относятся следующие виды затрат:

Таблица 2.

Виды расходов	Порядок списания	Строка для отражения в бухгалтерской отчетности величины актива на отчетную дату
Неисключительные права пользования программами, в том числе:  -срок использования более 12 месяцев  -срок использования 12 месяцев	Равномерно в течение срока лицензионного договора, или в течении 5 лет, если в договоре срок не установлен (статья 1235 ГК РФ)	Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела 1 баланса. Если сумма существенна – отдельная строка «Права пользования программным обеспечением»  Строка 1260 «Прочие оборотные активы» Раздела 2 Баланса. Если сумма существенна – отдельная строка «Права пользования программным обеспечением»
Платежи по договорам страхования, в том числе, если:	Равномерно в течении срока действия договора страхования, исходя из количества дней действия	Строка 1230 «Дебиторская задолженность» раздела 2 баланса Подстрока «Долгосрочная дебиторская задолженность»

Виды расходов	Порядок списания	Строка для отражения в бухгалтерской отчетности величины актива на отчетную дату
- срок страхования более 12 месяцев - срок страхования 12 месяцев и меньше	договора на отчетную дату	Подстрока «Краткосрочная дебиторская задолженность»
Затраты на получение права заключения договора аренды имущества, сроком на 20 лет)	Равномерно в течении срока действия договора аренды	Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела 1 баланса. Если сумма существенна – отдельная строка «Право заключения договора аренды.»
Лицензии, разрешения, сертификаты соответствия, экологические паспорта)  -срок более 12 месяцев  -срок 12 месяцев и меньше	Равномерно в течении срока действия	По стр.1190 «Прочие внеоборотные активы» Если сумма существенна – отдельная строка «Разрешительные документы, сроком действия 12 месяцев». По стр.1260 «Прочие оборотные активы». Если сумма существенна – отдельная строка «Разрешительные документы, сроком действия менее 12 месяцев».
Расходы, связанные с содержанием флота в период его отстоя	Равномерно в течение срока навигации пропорционально количеству дней, отработанным судном на объекте. Списание расходов производится в период выхода судна в навигацию и заканчивается с окончанием навигации на основании Приказа о выводе судна в отстой. Расходы по судам, не используемым в навигационный период в проектах, относятся на счет 91.02 «Прочие расходы». С окончанием навигации расходы по таким судам отражаются в общем порядке на сч.97 до начала следующей навигации.	Накопленные затраты до начала навигации отражаются по стр.1260 «Прочие оборотные активы».
Прочие расходы, возникающие в процессе деятельности Общества, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п.19 ПБУ 10/99)	Равномерно в течение срока предлагаемого использования в деятельности организации для извлечения дохода	Идентификация актива по строкам отчетности – в соответствии с критериями составления бухгалтерской отчетности и срока предлагаемого использования в деятельности организации

### 3.9 Учетная политика в части государственного контракта

В соответствии с Приказом Минфина России от 25 декабря 2019 г. № 255н «О Порядке ведения отдельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности, распределения накладных расходов, раскрытия информации о структуре цены государственного контракта, договора о капитальных вложениях, контракта учреждения, договора о проведении капитального ремонта, договора (контракта), суммы средств, предусмотренных соглашением, при осуществлении казначейского сопровождения средств в соответствии с Федеральным законом от 2 декабря 2019 г. N 380-ФЗ (385-ФЗ) "О федеральном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов" (далее – Приказ):

Расчеты, связанные с государственным контрактом (заказом), Общество ведет через лицевые счета в Казначействе.

Общество ведет отдельный учет доходов, расходов, активов (в том числе денежных средств, имущественных прав, материальных запасов, основных средств, нематериальных активов, дебиторской задолженности) и обязательств (кредиторская задолженность), а также иных объектов учета по государственному контракту.

Аналитический учет расходов осуществляется по статьям затрат в регистрах бухгалтерского учета в разрезе этапов, подразделений и видов работ.

В первичных документах, которые относятся к конкретному государственному контракту (заказу), Общество указывает идентификатор контракта.

Информация о государственном контракте отражена в раскрытии 5.28 «Учет государственного контракта» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### IV. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

##### 4.1. Существенные изменения и дополнения, внесенные в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2021 году по сравнению с 2020 годом:

В 2021 году в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество внесло следующие изменения в учетную политику:

- изменена квалификация и учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования, специальной и форменной одежды;
- изменен порядок отражения резерва под обесценение запасов в бухгалтерском учете и отчетности.

В соответствии с п. 47 указанного стандарта Общество выбрало перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), в результате чего описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

##### 4.2. Изменения в учетной политике на 2022 год:

В 2022 году внесены изменения в учетную политику по сравнению с учетной политикой, установленной на 2021 год:

- с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.
- с 01.01.2022 года учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020). В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не оказало существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств на дату подписания настоящей отчетности.

#### V. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

##### 5.1 Основные средства и капитальные вложения

Сведения об основных средствах Общества, стоимость которых не погашается, представлены в таблице №3:

Таблица №3 (тыс. руб.)

Объекты	Первоначальная стоимость объектов основных средств	Первоначальная стоимость объектов основных средств	Первоначальная стоимость объектов основных средств
---------	--	--	--

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Земельные участки и объекты природопользования	2 217	2 217	2 217

Сведения по наличию и движению основных средств Общества, отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса, приводится в следующих таблицах:

#### Расшифровка строки 1150 Бухгалтерского баланса

Таблица № 4.1 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Первоначальная стоимость объектов основных средств	7 301 033	6 113 558	5 158 370
2	Накопленная сумма амортизации	(2 902 321)	(2 083 569)	(1 489 741)
3	Вложения во внеоборотные активы	334 895	407 093	483 532
	ИТОГО	4 733 607	4 437 082	4 152 161

В составе внеоборотных активов учтены объекты «Строительство погрузо-разгрузочного порта, ПИРС №40» и «Производственная площадка с покрытием по адресу г. Архангельск ул. Дрейера 66» в сумме 302 294 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 302 294 тыс. руб.; на 31.12.2019 г.: 196 805 тыс. руб.), строительство объекта «Строительство погрузо-разгрузочного порта, ПИРС №40» временно приостановлено, в связи с уточнением проектной документации. Проектная документация изменяется в связи с новыми производственными потребностями по усилению причальных сооружений. Ввод в эксплуатацию данных объектов планируются в 2022 – 2023 гг.

Внеоборотный актив «Производственная площадка с покрытием по адресу г. Архангельск ул. Дрейера 66» реализован 23.08.2022 году в адрес ООО «МРТС Терминал».

Таблица № 4.2 (тыс. руб.)

## Наличие и движение основных средств

Наименование	Период	На начало периода		Движение ОС				На конец периода		Переклассификация	
		Первоначальная стоимость	Амортизация накопленная	Поступило	Начислено на амортизация	Выбыло	Амортизация по выбывшим объектам	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	2021	739 194	(178 770)	344 540	(65 597)	(73 928)	28 006	1 009 806	(216 361)	-	-
	2020	565 349	(144 783)	181 144	(39 781)	(7 299)	5 794	739 194	(178 770)	-	-
Сооружения	2021	-	-	11 224	(313)	-	-	11 224	(313)	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021	3 027 080	(1 078 214)	429 113	(466 262)	(58 825)	28 955	3 397 368	(1 515 521)	-	-
	2020	2 601 243	(762 001)	668 333	(430 746)	(242 497)	114 533	3 027 079	(1 078 214)	-	-
Офисное оборудование	2021	67 689	(40 119)	54 559	(16 039)	(703)	703	121 545	(55 455)	-	-
	2020	51 247	(36 065)	20 101	(7 493)	(3 658)	3 440	67 690	(40 118)	-	-
Транспортные средства	2021	1 799 466	(553 436)	-	(241 084)	(28 203)	15 754	1 771 263	(778 766)	-	-
	2020	1 494 186	(350 746)	311 212	(205 219)	(5 932)	2 529	1 799 466	(553 436)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	153 608	(56 228)	555 883	(115 226)	(3 153)	1 920	706 338	(169 534)	-	-
	2020	119 824	(31 691)	42 052	(30 033)	(8 268)	5 496	153 608	(56 228)	-	-
Земельные участки	2021	2 217	-	-	-	-	-	2 217	-	-	-
	2020	2 217	-	-	-	-	-	2 217	-	-	-
Прочее	2021	324 304	(176 802)	-	(17 413)	(43 032)	27 844	281 272	(166 371)	-	-
	2020	324 304	(164 456)	-	(12 347)	-	-	324 304	(176 803)	-	-
Итого ОС	2021	6 113 558	(2 083 569)	1 395 319	(921 934)	(207 844)	103 182	7 301 033	(2 902 321)	-	-
	2020	5 158 370	(1 489 742)	1 222 842	(725 619)	(267 654)	131 792	6 113 558	(2 083 569)	-	-

## Основные средства, полученные в аренду

Таблица №5 (тыс. руб.)

Вид материально-производственных запасов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 723	27 723	972 336
Транспортные средства	9 892	-	-
Другие виды основных средств	264	393	128
Земельные участки	5 821	-	-
Сооружения	15 509	15 509	15 509
<b>Итого</b>	<b>59 208</b>	<b>43 625</b>	<b>987 973</b>

## Основные средства, переданные в аренду

Таблица №6 (тыс. руб.)

Вид материально-производственных запасов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Другие виды основных средства	545 862	15 509	15 509
<b>Итого</b>	<b>545 862</b>	<b>15 509</b>	<b>15 509</b>

У Общества присутствуют объекты основных средств, полученные по договорам лизинга, и подлежащие учету на балансе Общества в сумме 218 420 тыс. руб. (балансовая стоимость) по состоянию на 31.12.2021 (на 31.12.2020: 439 177 тыс. руб.; на 31.12.2019: 162 493 тыс. руб.).

Основные средства, переданные в залог в качестве обеспечения исполнения Обществом обязательств по банковским гарантиям, выданным гарантами в обеспечение исполнения обязательств по строительным договорам, составили:

Таблица №7 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средств в залоге у банка в качестве обеспечения исполнения банковских гарантий, предоставленных по договорам с ФГУП Росморпорт	311 444	311 444	199 551
<b>Итого</b>	<b>311 444</b>	<b>311 444</b>	<b>199 551</b>

## 5.2. Долгосрочные финансовые вложения

Сведения о показателе строки 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса приведены в таблице №8:

Таблица №8 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Акции European Capital Partners Growth Fund S.A.SICAV-FIS	5 233 650	5 233 650	5 233 650
Акции АО «Подводсибстрой»	28 280	28 280	28 280
Доля в уставном капитале MRTS PACIFIC PTE. LTD.	31 руб.	31 руб.	31 руб.
<b>Итого</b>	<b>5 261 930</b>	<b>5 261 930</b>	<b>5 261 930</b>

В течение 2021 года Обществом были получены дивиденды от участия в дочерних обществах European Capital Partners Growth Fund S.A.SICAV-FIS и MRTS PACIFIC PTE. LTD. в сумме 11 026 тыс. руб. (2020 г.: 1 209 688 тыс. руб.). Более подробно данная информация также раскрывается в примечании 5.21 «Связанные стороны».

Долевые инструменты не котируются на бирже. В Обществе отсутствуют долгосрочные финансовые вложения, обремененные залогом.

## 5.3 Прочие внеоборотные активы

Сведения о показателе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса приведены в таблице №9:

Таблица №9 (тыс. руб.)

№п/п	Наименование актива	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Расходы будущих периодов (лицензии, программное обеспечение - сроком использования более 12 месяцев)	31 978	860	20 406
<b>Итого</b>		<b>31 978</b>	<b>860</b>	<b>20 406</b>

#### 5.4 Запасы

Сведения о показателе строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса приведены в таблице №10:

Таблица №10 (тыс. руб.)

Вид материально-производственных запасов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье и материалы	8 410 549	1 714 828	1 569 309
Запасные части	763 440	630 453	665 204
Топливо	332 733	234 302	191 377
Материалы собственного производства	280 474	152 773	226 726
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	207 933	124 202	78 919
Услуги сторонних организаций	-	-	2 383
Товары	624	624	-
Материалы, переданные в переработку на сторону	674 059	99 570	227 504
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	137 754	84 872	109 996
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	2 614	6 018	15 895
Дополнительные расходы, связанные с доставкой материалов	-	43	3 217
Вспомогательные производства	704	-	90 768
Прочие материалы и товары	831 275	412 939	289 949
Основное производство	18 123	-	-
<b>Итого</b>	<b>11 660 282</b>	<b>3 460 624</b>	<b>3 471 247</b>

У Общества отсутствуют запасы в залоге. Запасы Общества являются ликвидными, с высоким уровнем оборачиваемости.

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создавался.

#### 5.5 Дебиторская задолженность

Сведения о величине и структуре дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса) приведены в следующих таблицах:

##### Краткосрочная дебиторская задолженность по ее отдельным видам

Таблица №11 (тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 117 096	7 859 403	5 121 833
Авансы выданные	3 156 134	6 907 640	785 566

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику	3 299 214	2 439 007	1 610 041
Расчеты с бюджетом (налоги)	1 355 873	1 721 224	3 976
Прочая дебиторская задолженность	538 210	266 870	304 934
Резервы по сомнительным долгам (Таблица 12)	(204 330)	(339 095)	(395 466)
<b>Итого</b>	<b>13 262 197</b>	<b>18 855 049</b>	<b>7 430 884</b>

#### Движение резерва по сомнительным долгам

Таблица №12 (тыс. руб.)

Период	Величина резерва на начало отчетного периода	Создание резерва в отчетном периоде	Восстановление резерва в отчетном периоде	Списание дебиторской задолженности за счет резерва	Остаток резерва на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
2021	339 095	14 057	(61 444)	(87 378)	204 330
2020	395 466	-	(55 267)	(1 104)	339 095
2019	343 928	164 176	(25 573)	(87 065)	395 466

#### 5.6 Краткосрочные финансовые вложения

Сведения о показателе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса приведены в таблице №13:

Таблица №13 (тыс. руб.)

Наименование контрагентов/виды финансовых вложений	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Займы выданные, в том числе:</b>	<b>300 000</b>	<b>-</b>	<b>242 760</b>
ООО «МРТС СТРОЙМОНТАЖ»	-	-	242 760
ООО "МСК ИСТЭЙТ"	300 000	-	-
<b>Ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>320 037</b>	<b>320 037</b>	<b>320 037</b>
Сбербанк России	320 037	320 037	320 037
<b>Итого</b>	<b>620 037</b>	<b>320 037</b>	<b>562 797</b>

В течение 2021 года было выдано займов на сумму 300 00 тыс. руб., возвращено займов на 0 тыс. руб. (2020 г.: выдано 295 181 тыс. руб. и возвращено 537 941 тыс. руб.). Доход по выданным займам в 2021 году составил 6 990 тыс. руб. (2020г.: 16 101 тыс.руб.)

В течение 2019 года были приобретены простые векселя Сбербанка России по предъявлению, но не ранее 25.08.2020 и не позднее 27.08.2020 на сумму 320 037 тыс. рублей. В течение 2020 года данные векселя были погашены, и были приобретены новые простые векселя Сбербанка России по предъявлению, но не ранее 10.12.2021 на сумму 320 037 тыс. рублей. Данные векселя приобретены на основании заключенного договора о предоставлении банковских гарантий № 993 от 28.10.19г. заключенного с ПАО Сбербанк, как одно из его условий. Доход по ценным бумагам в 2021 году составил 0 тыс. руб. (2020г.: 12 099 тыс. руб.).

#### 5.7 Прочие оборотные активы

Сведения о показателе строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса приведены в таблице №14:

Таблица №14 (тыс. руб.)

№п/п	Наименование актива	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Расходы будущих периодов в части зимнего отстоя флота	101 812	68 482	199 221
2	Расходы будущих периодов в части расходов на выполнение предстоящих работ	-	7 197	-

№п/п	Наименование актива	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
3	Расходы будущих периодов (лицензии, программное обеспечение)	7 301	1 979	4 631
4	Недостачи и порчи	9 619	2 887	2 887
5	НДС, уплаченный налоговым агентом	28 865	-	-
6	НДС по арендным обязательствам (лизинговое имущество)	45 423	-	32 363
7	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	734	-	-
<b>Итого</b>		<b>193 754</b>	<b>80 545</b>	<b>239 102</b>

## 5.8 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 составляет 10 000 тыс. руб. (на 31.12.2020: 10 000 тыс. руб.; на 31.12.2019: 10 000 тыс. руб.) и состоит из 500 обыкновенных акций стоимостью 20 000 рублей каждая.

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении на 31.12.2021 составляет 500 штук (на 31.12.2020: 500 штук; на 31.12.2019: 500 штук).

На отчетную дату Общество не имеет собственных акций, выкупленных у акционеров.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 уставный капитал Общества полностью оплачен.

В соответствии с Федеральным законом об Акционерных обществах №208-ФЗ от 26.12.1995 Обществом создан резерв на 31.12.2021 в сумме 500 тыс. руб. (на 31.12.2020: 500 тыс. руб.; на 31.12.2019: 500 тыс. руб.).

Сумма начисленных дивидендов акционеру Общества в 2021 году составила 5 374 998 тыс. руб. по результатам работы за 2020 года.

Сумма начисленных дивидендов акционеру Общества в 2020 году составила 3 899 856 тыс. руб.: 1 114 399 тыс. руб. по результатам работы за 6 месяцев 2020 года и 2 785 457 тыс. руб. по результатам работы за 2019 года.

## 5.9 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Сведения о величине и структуре кредиторской задолженности (строки 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса) по видам приведены в следующих таблицах:

### Прочие обязательства по ее отдельным видам

#### Расшифровка строк 1450 Бухгалтерского баланса

Таблица №15 (тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	337 184
Арендные обязательства по договорам лизинга	272 535	234 242	114 324
<b>Итого</b>	<b>272 535</b>	<b>234 242</b>	<b>451 508</b>

**Краткосрочная кредиторская задолженности по ее отдельным видам****Расшифровка строк 1520 Бухгалтерского баланса**

Таблица №16 (тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Авансы полученные	6 775 316	10 138 297	3 418 739
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 544 735	11 185 475	4 902 933
Задолженность перед акционером по выплате дивидендов	3 674 998	859 178	-
Арендные обязательства по договорам лизинга	-	245 452	59 648
Расчеты по налогам и взносам	145 855	66 034	563 267
Сумм за выполненные работы, непредъявленные заказчику	549 859	-	1 037 561
Прочая кредиторская задолженность	456 005	347 368	16 948
<b>Итого</b>	<b>22 146 768</b>	<b>22 841 804</b>	<b>9 999 096</b>

**5.10 Оценочные обязательства**

Долгосрочные оценочные обязательства Общества (строка 1430 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 отсутствуют.

Сведения о краткосрочных оценочных обязательствах Общества (планируемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты - строка 1540 Бухгалтерского баланса) приведена в таблице №17:

**Краткосрочные оценочные обязательства****Расшифровка строки 1540 Бухгалтерского баланса**

Таблица №17 (тыс. руб.)

Оценочные обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Оценочные обязательства по отпускам	351 134	116 965	174 597
Оценочные обязательства по гарантиям	73 290	48 405	104 192
20.01_Резерв затрат уч.4,5,6 Арктик СПГ2	120 385	-	-
Оценочные обязательства по судебным делам	38 374	59 649	-
Прочие оценочные обязательства	33 427	33 427	-
<b>Итого</b>	<b>616 611</b>	<b>258 446</b>	<b>278 789</b>

**Оценочные обязательства по отпускам**

Таблица №18 (тыс. руб.)

№п/п	Наименование резерва	Период	Остаток на начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8
1		2021	116 965	331 459	-	(97 290)	351 134
2	Оценочные обязательства по отпускам	2020	174 597	314 613	-	(372 244)	116 965

Сведения об оценочных обязательствах по гарантийным обязательствам за 2021 и 2020 год представлены в таблицах № 19 и 20.

## Оценочные обязательства по гарантиям в 2021 году

Таблица №19 (тыс. руб.)

Договоры	Величина резерва на 31.12.2020	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2021
ВБРР_РЕЗЕРВ_ПЕТОН, дог.№ПК/181/2018 от 28.04.18	607	-	-	(451)	155
ВБРР_РЕЗЕРВ_ПЕТОН, дог.№ПК/257/2017 от 09.08.17	502	-	-	(647)	(145)
ВБРР_РЕЗЕРВ_СТНГ, дог 2002406/СМР-16/СУБ02	33 226	79	-	(28 671)	4 634
ВБРР_РЕЗЕРВ_СТНГ догСТГ-2004018-ВРК/СУБ02 от 22.06.16	87	-	-	(2 524)	(2 438)
ОТКРЫТИЕ_ГК БГ № 697-20/БГ-40 (вып.обязательств)	-	26 094	-	(13 197)	12 897
ОТКРЫТИЕ_Ямал СПГ, К. № 648/15-ЯСПГ от 07.09.2015	11 027	-	-	(9 013)	2 014
ОТКРЫТИЕ_Ямал СПГ, К. №1664/16-ЯСПГ от 23.11.2016	200	-	-	(156)	44
ОТКРЫТИЕ_ЯМАЛ СПГ, К. №627/ДО-15 от 05.08.15	1 560	-	-	(716)	845
СБ РФ_РОСМОРПОРТ, К. № 627/ДО-15 от 05.08.15	1 182	-	-	-	1 182
СБ РФ_РОСМОРПОРТ, К. № №1147/ДО-16 от 02.12.16	14	-	-	-	14
Страхов_ГК (266)№ 452-099953/2020 от 30.11.20г.	-	83 918	-	(29 830)	54 088
<b>Итого</b>	<b>48 405</b>	<b>110 091</b>	<b>-</b>	<b>(85 206)</b>	<b>73 290</b>

## Оценочные обязательства по гарантиям в 2020 году

Таблица №20 (тыс. руб.)

Договоры	Величина резерва на 31.12.2019	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2020
РЕЗЕРВ_РОСМОРПОРТ, К. №627/ДО-15 от 05.08.2015	10 559	-	-	(9 377)	1 182
РЕЗЕРВ_РОСМОРПОРТ, К. №№1147/ДО-16 от 02.12.2016	126	-	-	(112)	14
РЕЗЕРВ_Ямал СПГ, К. №648/15-ЯСПГ от 07.09.2015	23 078	-	-	(12 051)	11 027
РЕЗЕРВ_ЯМАЛ СПГ, К. №627/ДО-15 от 05.08.2015	2 517	-	-	(957)	1 560
Ямал СПГ, К. №1664/16-ЯСПГ от 23.11.2016	409	-	-	(209)	200
РЕЗЕРВ_ПЕТОН, дог.№ПК/257/2017 от 09.08.2017	2 541	-	-	(2 039)	502
РЕЗЕРВ_ПЕТОН, дог.№ПК/181/2018 от 28.04.2018	2 436	-	-	(1 829)	607
РЕЗЕРВ_СТНГ, дог 2002406/СМР-16/СУБ02	61 897	-	-	(28 671)	33 226
РЕЗЕРВ_СТНГ догСТГ-2004018-ВРК/СУБ02 от 22.06.2016	630	-	-	(543)	87
<b>Итого</b>	<b>104 192</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(55 787)</b>	<b>48 405</b>

## Оценочные обязательства по судебным разбирательствам

По состоянию на отчетную дату оценочные обязательства по судебным разбирательствам, незавершенным на 31.12.2021, по которым Общество выступает ответчиком и по которым по оценке руководства Общества, присутствует высокий риск расходов составляет 38 374 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.: 59 649 тыс.руб., на 31.12.2019 г.: отсутствуют).

Судебные разбирательства, не завершённые на 31.12.2021, где Общество выступает истцом, по мнению руководства Общества, не могут оказать значительное влияние на оценку показателей баланса акционерами Общества.

### 5.11 Кредиты и займы

Сумма расходов (процентов) по кредитам (займам) за 2021 год составляет 24 208 тыс. руб. (2020 г. 6004 тыс. руб.);

Сумма начисленных за отчетный период процентов по кредитам (займам) в полном объеме учтена в составе прочих расходов Общества.

Долгосрочные заемные средства в Обществе отсутствуют. Сведения о величине и структуре краткосрочных заемных средств Общества (строка 1510 Бухгалтерского баланса) представлены в следующих таблицах:

Заемные средства по состоянию на 31.12.2021

Таблица № 21.1 (тыс.руб.)

Компания	На 31.12.2020	Получено/ начислено	Погашено	Курсовая разница	Срок погашения	На 31.12.2021
ООО «МРТС ХОЛДИНГ»	14 484	938 455	(575 918)	-	Апрель 2022	377 020
ООО «Морские проекты и технологии»	-	68 351	(67 536)	-	Апрель 2022	815
ООО "МРТС-СТРОЙМОНТАЖ"	-	94 920	(94 920)	-	Май 2022	-
<b>Итого займы</b>	<b>14 484</b>	<b>1 101 725</b>	<b>(738 374)</b>	-		<b>377 835</b>
ООО «МРТС ХОЛДИНГ»	833	859	(865)	-	Апрель 2022	827
ООО «Морские проекты и технологии»	-	324	-	-	Апрель 2022	324
ООО "МРТС-СТРОЙМОНТАЖ"	-	685	(685)	-	Май 2022	-
<b>Итого проценты</b>	<b>833</b>	<b>1 867</b>	<b>(1 550)</b>	-		<b>1 151</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>15 317</b>	<b>1 103 593</b>	<b>(739 924)</b>	-		<b>378 986</b>

Заемные средства по состоянию на 31.12.2020

Таблица №21.2 (тыс. руб.)

Компания	На 31.12.2019	Получено/ начислено	Погашено	Курсовая разница	Срок погашения	На 31.12.2020
ООО «МРТС ХОЛДИНГ»	-	246 489	(232 005)	-	Январь 2021	14 484
<b>Итого займы</b>	-	<b>246 489</b>	<b>(232 005)</b>	-		<b>14 484</b>
ООО «МРТС ХОЛДИНГ»	-	6 004	(5 171)	-	Январь 2021	833
<b>Итого проценты</b>	-	<b>6 004</b>	<b>(5 171)</b>	-		<b>833</b>
<b>ВСЕГО</b>	-	<b>252 493</b>	<b>(237 176)</b>	-		<b>15 317</b>

### 5.12 Учет расчетов по налогу на прибыль

В таблицах № 22 приведен порядок формирования финансового результата и налога на прибыль Общества. Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20% (2020: 20%).

Таблица 22 (тыс. руб.)

Показатель	Код строки	2021	2020
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>1 758 283</b>	<b>7 041 243</b>
Условный расход по налогу на прибыль		351 657	1 408 249
Постоянный налоговый расход/ (доход)		19 627	(277 900)
<b>Налог на прибыль, в том числе</b>	<b>2410</b>	<b>(371 284)</b>	<b>(1 130 349)</b>
Текущий налог на прибыль	2411	(115 432)	(1 029 160)
Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	(255 852)	(101 189)
<i>Изменения отложенных налоговых активов</i>		<i>(288 218)</i>	<i>(75 162)</i>
<i>Изменения отложенных налоговых обязательств</i>		<i>32 366</i>	<i>(26 027)</i>
<b>Прочее</b>	<b>2460</b>	<b>(53 907)</b>	<b>(33 427)</b>

Показатель	Код строки	2021	2020
в т.ч. списание отложенных налоговых активов и обязательств		(12 576)	-
Чистая прибыль	2400	1 333 092	5 877 467

### 5.13 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Величина курсовых разниц представлена в таблице №23:

Таблица 23 (тыс. руб.)

Вид курсовые разницы	2021 год			2020 год		
	Положительные	Отрицательные	Свернуто	Положительные	Отрицательные	Свернуто
Курсовые разницы	13 639	-	3 652 165	-	(2 309)	2 446 037

Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте произведен по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ.

Таблица 24 (руб.)

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019
Доллары США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

### 5.14 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008

**Выручка, признанная по договорам строительного подряда (для организаций-подрядчиков) в 2021г.:**

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
<b>Выручка, в том числе:</b>	<b>42 719 539</b>	<b>49 192 440</b>
Строительно-монтажные работы (СМР)	42 426 976	43 166 880
Прочая выручка в том числе услуги подряда	292 563	6 025 560

Таблица 26 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование Заказчика и договор строительного подряда (дата и номер)	Объект строительства	Сроки производства работ по договору	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору тыс. руб. Без НДС
1	ООО "Арктик СПГ 2" №313-юр/2018 от 11.10.2018	Терминал сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата "Утренний"	октябрь 2018 г. – апрель 2021	798 448
2	ООО "Новатэк-Мурманск" Договор №НМ-180-СДУ/2019 от 05.08.2019	Центр строительства крупнотоннажных морских сооружений (ЦСКМС) в с. Белокаменка Мурманской области. Берегоукрепление №3, Причал 4	август 2019 г. – декабрь 2020 г.	(23 236)
3	ООО "Газпромнефть-Ямал" Договор №ГНЯ-19/11027/01184/Р/9-03 от	Лот №1 - Комплекс работ по строительству морского участка газопровода с Новопортовского НГКМ через Обскую губу на территории Ямальского района ЯНАО	июль 2019 г. - ноябрь 2021 г.	2 756 989

№ п/п	Наименование Заказчика и договор строительного подряда (дата и номер)	Объект строительства	Сроки производства работ по договору	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору тыс. руб. Без НДС
	01.07.2019			
4	ООО "Газпромнефть-Ямал" Договор №ГНЯ-19/11027/01185/Р/9-03 от 01.07.2019	Лот №2 - Комплекс работ по строительству морского участка газопровода с Новопортовского НГКМ через Обскую губу на территории Надымского района ЯНАО	июль 2019 г - ноябрь 2021 г.	802 140
5	ООО "Арктик СПГ 1", договор 057/СПГ1/2021 от 02.04.2021 г.	Терминал сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата «Утренний» Причальная набережная (участок 4, 5, 6).	Апрель 2021 - Июнь 2024	396 971
6	АО "СибурТюменьГаз", Договор № СТГ.9618 от 04.06.2021 (новый ООО "Запсибтрансгаз")	Выполнение комплекса строительно-монтажных и пуско-наладочных работ.	Июнь 2021 – август 2021	437 273
7	Государственный Заказчик: ФГУП "Гидрографическое предприятие" Госконтракт №1111-03-20-Р от 30.06.2020	Объекты подготовительного и эксплуатационного периодов Терминала сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата "Утренний" Этапы 2,3,11,13.1,13.2,15	Июнь 2020 – декабрь 2022	36 944 709
8	ООО «ЛУКОЙЛ-КМН», договор 21G0422 от 08.10.2021	Обустройство месторождения D33 с объектами инфраструктуры	Октябрь 2021 – октябрь 2023	-
<b>Итого</b>				<b>42 041 401</b>
<b>Выручка по договорам подряда, выполнение которых составляет не более одного отчетного года и срок начала и окончания которых приходится на один отчетный год</b>				
9	ФГУП "Гидрографическое предприятие" Договор № 11472/ДО/2020 от 07.10.2020 г.	Ремонтные дноуглубительные работы в период с 2020 по 2022 год на каналах и акваториях морского порта Сабетта	Октябрь 2021 - декабрь 2021	385 575
<b>Итого</b>				<b>385 575</b>

**Выручка, признанная по договорам строительного подряда (для организаций-подрядчиков) в 2020г.:**

Таблица 27 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование Заказчика и договор строительного подряда (дата и номер)	Объект строительства	Сроки производства работ по договору	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору тыс. руб. Без НДС
1	ООО "Арктик СПГ 2" №313-юр/2018 от 11.10.2018	Терминал сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата "Утренний"	октябрь 2018 г. – апрель 2021	4 746 286
2	ООО "Нова" Договор подряда №06-975 от 30.04.2019 (СМР ЦСКМС) Участок 6	Центр строительства крупнотоннажных морских сооружений (ЦСКМС) в с. Белокаменка Мурманской области. Берегоукрепление откосного типа. Участок №6	апрель 2019 г. – август 2020 г.	(41 794)
3	ООО "Нова" Договор подряда №06-975 от 30.04.2019 (СМР ЦСКМС) Участок 5	Центр строительства крупнотоннажных морских сооружений (ЦСКМС) в с. Белокаменка Мурманской области. Берегоукрепление откосного типа. Участок №5	ноябрь 2019 г. – август 2020 г.	251 188
4	ООО "Новатэк-Мурманск" Договор №НМ-180-СДУ/2019 от 05.08.2019	Центр строительства крупнотоннажных морских сооружений (ЦСКМС) в с. Белокаменка Мурманской области. Берегоукрепление №3	август 2019 г. – декабрь 2020 г.	2 206 200
5	ООО "Новатэк-Мурманск" Договор №НМ-180-СДУ/2019	Центр строительства крупнотоннажных морских сооружений (ЦСКМС) в с.	август 2019 г. – декабрь 2020 г.	2 202 080

№ п/п	Наименование Заказчика и договор строительного подряда (дата и номер)	Объект строительства	Сроки производства работ по договору	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору тыс. руб. Без НДС
	от 05.08.2019	Белокаменка Мурманской области. Причал 4		
6	ООО "Газпромнефть-Ямал" Договор №ГНЯ-19/11027/01184/Р/9-03 от 01.07.2019	Лот №1 - Комплекс работ по строительству морского участка газопровода с Новопортовского НГКМ через Обскую губу на территории Ямальского района ЯНАО	июль 2019 . - ноябрь 2021 г.	23 261 802
7	ООО "Газпромнефть-Ямал" Договор №ГНЯ-19/11027/01185/Р/9-03 от 01.07.2019	Лот №2 - Комплекс работ по строительству морского участка газопровода с Новопортовского НГКМ через Обскую губу на территории Надымского района ЯНАО	июль 2019 г - ноябрь 2021 г.	
8	Филиал ОАО "Баггерверкен Деклуд эн Зоон" (Бельгия) в г. Салехарде. Договор субподряда /17706413348190001830/№166 от 06.11.2019 г. (СМР)	Устройство фундаментов навигационных знаков	Ноябрь 2019 – Январь 2020	4 215
9	Государственный Заказчик: ФГУП "Гидрографическое предприятие" Госконтракт №111-03-20-Р от 30.06.2020	Объекты подготовительного и эксплуатационного периодов Терминала сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата "Утренний" Этапы 2,3,11,13.1,13.2,15	Июнь 2020 – май 2022	9 806 908
<b>Итого</b>				<b>42 436 766</b>
<b>Выручка по договорам подряда, выполнение которых составляет не более одного отчетного года и срок начала и окончания которых приходятся на один отчетный год</b>				
10	ФГУП "Гидрографическое предприятие" Договор № 1147/2/ДО/2020 от 07.10.2020 г.	Ремонтные дноуглубительные работы в период с 2020 по 2022 год на каналах и акваториях морского порта Сабетта	Октябрь 2020 - декабрь 2020	329 289
11	ООО "МРТС Морские проекты"	Договор № 1168/ДО/2020 от 12.02.2020г.	февраль 2020 – декабрь 2020	27 380
12	ООО "Обский СПГ" Договор № 2020-103 от 28.04.2020г.	Выполнение антикоррозийных работ	апрель 2020 – декабрь 2020	69 449
13	ООО "Обский СПГ" Договор № ГНР-20/11033/00175/Р/14 от 28.02.20г.	Обустройству инфраструктуры временных-жилых городков для объекта «Газопровод внешнего транспорта»	февраль 2020 – декабрь 2020	19 475
14	ОАО "Ямал СПГ" Договоров №250/18-ЯСПГ от 15.02.2018г. ДС №8 от 18.08.2020г 94 дог.	Основные объекты морского порта (ОМП). Объекты подготовительного периода (ОПП) Крепление дна у технологических причалов I и II, причала №5 ОПП, 157	февраль 2018 – декабрь 2020	203 596
15	ООО "Обский СПГ" № 2020-088 от 16.03.2020г. (СМР)	ТП №3 "Терминал СПГ "Обский"	Март 2020 – декабрь 2021 *	80 806
<b>Итого</b>				<b>729 995</b>

\* Договор № 2020-088 от 16.03.2020г. с ООО "Обский СПГ" был приостановлен в течение 2020 года. Как следствие, данный договор не учитывался для целей осуществления расчета по ПБУ 2/2008 за 2020 год.

По договорам подряда, не завершенным на отчетную дату и к которым Общество применяет положение ПБУ 2/2008, имеется следующая информация:

**Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда в 2021 году:**

Таблица 28 (тыс. руб.)

№п/п	Наименование Заказчика и договор строительного подряда (дата и номер)	Общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка (без НДС)	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику (без НДС)
1	ООО "Арктик СПГ 2" №313-юр/2018 от 11.10.2018	(1 475 829)	(677 381)	-	-
2	ООО "Арктик СПГ 1", договор 057/СПГ1/2021 от 02.04.2021 г.	(317 302)	79 669	540 270	179 506
3	АО "СибурТюменьГаз", Договор № СТГ.9618 от 04.06.2021 (новый ООО "Запсибтрансгаз")	(321 038)	116 236	-	-
4	ООО "Новатэк-Мурманск" Договор №НМ-180-СДУ/2019 от 05.08.2019 Берегоукрепление №3, Причал 4	(36 347)	(59 583)	-	-
5	ООО "Газпромнефть-Ямал" Договор №ГНЯ-19/11027/01184/Р/9-03 от 01.07.2019 ЛОТ 1	(2 734 114)	825 016	-	-
6	ООО "Газпромнефть-Ямал" Договор №ГНЯ-19/11027/01185/Р/9-03 от 01.07.2019 ЛОТ 2			-	
7	ООО «ЛУКОЙЛ-КМН», договор 21G0422 от 08.10.2021	-	-	977 543	-
8	Государственный Заказчик: ФГУП "Гидрографическое предприятие" Госконтракт №111-03-20-Р от 30.06.2020	(35 204 219)	1 740 490	4 126 594	2 569 839
	<b>Итого</b>	<b>(40 088 849)</b>	<b>1 998 831</b>	<b>5 644 407</b>	<b>2 749 345</b>

**Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда в 2020 году:**

Таблица 29 (тыс. руб.)

№п/п	Наименование Заказчика и договор строительного подряда (дата и номер)	Общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка (без НДС)	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику (без НДС)
1	ООО "Арктик СПГ 2" №313-юр/2018 от 11.10.2018	(7 510 913)	3 788 934	-	881 001
2	ООО "Нова" Договор подряда №06-975 от 30.04.2019 (СМР ЦСКМС) Участок 6	(847 193)	216 344	-	-
3	ООО "Нова" Договор подряда №06-975 от 30.04.2019 (СМР ЦСКМС) Участок 5	(425 849)	(174 661)	-	-
4	ООО "Новатэк-Мурманск" Договор №НМ-180-СДУ/2019 от 05.08.2019 Берегоукрепление №3	(2 969 834 )	555 996	257 893	1 139 929
5	ООО "Новатэк-Мурманск" Договор №НМ-180-СДУ/2019 от 05.08.2019 Причал 4	(2 150 949)	1 221 728	-	-
6	ООО "Газпромнефть-Ямал" Договор №ГНЯ-19/11027/01184/Р/9-03 от 01.07.2019 ЛОТ 1	(26 400 240)	808 572	-	890 248
7	ООО "Газпромнефть-Ямал"			-	

№п/п	Наименование Заказчика и договор строительного подряда (дата и номер)	Общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка (без НДС)	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику (без НДС)
	Договор №ГНЯ-19/11027/01185/Р/9-03 от 01.07.2019 ЛОТ 2				
8	Филиал ОАО "Баггерверкен Деклуд эн Зоон" (Бельгия) в г. Салехарде. Договор субподряда /17706413348190001830/№166 от 06.11.2019 г. (СМР)	(381)	30 938	-	-
9	Государственный Заказчик: ФГУП "Гидрографическое предприятие" Госконтракт №111-03-20-Р от 30.06.2020	(9 224 460)	582 447	9 790 691	-
	<b>Итого</b>	<b>(49 529 819)</b>	<b>7 030 298</b>	<b>10 048 584</b>	<b>2 911 178</b>

### Незавершенные расчеты по договорам строительного подряда

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса на отчетную дату отражены авансы по следующим договорам строительного подряда (сумма без НДС):

Таблица 30 (тыс. руб.)

Договор	2021 год	2020 год	2019 год
ООО "АРКТИК СПГ 1" Договор подряда №057/СПГ 1/2021	540 270	-	-
ООО "Арктик СПГ 2" №313-юр/2018 от 11.10.2018		-	1 595 672
ООО "Новатэк-Мурманск" Договор №НМ-180-СДУ/2019 от 05.08.2019 Берегоукрепление №3		257 892	516 194
ООО "Новатэк-Мурманск" Договор №НМ-180-СДУ/2019 от 05.08.2019 Причал 4			495 555
ООО "ГПН-Развитие" №ГНЯ-19/11027/01184/Р/9-03/ГНР-19/11027/00733/Р/14 от 01.07.2019		-	806 261
ООО "Газпромнефть-Ямал" Договор №ГНЯ-19/11027/01185/Р/9-03 от 01.07.2019			-
Государственный Заказчик: ФГУП "Гидрографическое предприятие" Госконтракт №111-03-20-Р от 30.06.2020	4 126 594	9 790 691	-
ООО «ЛУКОЙЛ-КМН»	977 543		
<b>Итого</b>	<b>5 644 407</b>	<b>10 048 583</b>	<b>3 413 682</b>

### 5.15 Структура себестоимости по элементам затрат

Расшифровка себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческих расходов и управленческих расходов представлена в таблице №31:

#### Расшифровка себестоимости по элементам затрат

Таблица 31 (тыс. руб.)

№п/п	Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	Субподрядные работы	12 858 277	28 410 935
2	Материальные затраты	11 913 839	4 700 830
3	Расходы на оплату труда	2 379 276	1 944 034
4	Отчисления на социальные нужды	707 830	517 619
5	Амортизация	791 547	603 734
	<b>Прочие затраты, в том числе:</b>		
6	(Списание) / Создание резерва по договорам строительного подряда	(120 385)	-

7	Услуги судового менеджмента	81 388	193 359
8	Услуги сторонних организаций	2 399 355	3 552 456
9	Резервы по отпускам	185 381	931
10	Аренда	8 848 289	1 926 090
11	Прочие затраты	481 687	413 780
	<b>Итого по элементам</b>	<b>40 526 484</b>	<b>42 263 768</b>

### 5.16 Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов представлена ниже.

Таблица № 32

№п/п	Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	Расходы на оплату труда	391 564	313 516
2	Материальные затраты	39 288	7 165
3	Аренда	138 762	130 256
4	Отчисления на социальные нужды	105 197	88 120
5	Резервы по отпускам	14 737	62 844
6	Коммунальные платежи	12 622	9 844
7	Амортизация	13 720	7 308
9	Прочие затраты	371 263	284 377
	<b>Итого</b>	<b>1 087 153</b>	<b>903 430</b>

### 5.17 Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах представлена ниже.

В течение 2021 года Обществом были получены дивиденды от участия в дочерних обществах European Capital Partners Growth Fund S.A.SICAV-FIS и MRTS PACIFIC PTE. LTD. в сумме 11 026 тыс.руб. (2020 г.: 1 209 688 тыс. руб.). Более подробно данная информация также раскрывается в примечании 5.21 «Связанные стороны».

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2021 год приведена в следующей таблице:

Таблица №33 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
Реализация МПЗ	1 499 954	Реализация МПЗ	453 254
Реализация ОС	71 919	Реализация ОС	74 187
Доходы по формированию резервов	111 330	Расходы по формированию резервов	14 057
Курсовые разницы	13 639	Курсовые разницы	-
Доходы, связанные с простоем судна	-	Расходы, связанные с простоем судна	58 021
Прибыль (убыток) прошлых лет	188 731	Прибыль (убыток) прошлых лет	242 320
Доходы в виде штрафов за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков и ущерба	22 467	Расходы в виде штрафов за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков и ущерба	74 062
Прочие доходы	60 765	Прочие расходы	179 996
Услуги комиссии по банковской гарантии	-	Услуги комиссии по банковской гарантии	37 301
Технологический простой	-	Технологический простой	10 388
Налоги	-	Налоги	13 389
Аренда	-	Аренда	21 350
		Списание зимнего отстоя флота в связи с расторжением договоров аренды	29 789
		Страховые взносы	7 013
		Амортизация основных средств	8 307
		Услуги банка	44 360
		Премия к празднику	22 726
		Списание основных средств	27 704
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>1 968 805</b>	<b>Итого прочие расходы</b>	<b>1 318 224</b>

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2020 год приведена в следующей таблице:

Таблица №34 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
Реализация МПЗ	484 100	Реализация МПЗ	482 466
Реализация ОС	165 472	Реализация ОС	112 085
Резерв по сомнительным долгам	56 371	Резерв по сомнительным долгам	-
Курсовые разницы	-	Курсовые разницы	2 309
Реализация лома	14 038	Реализация лома	6 051
Акцизы	5 632	Акцизы	-
Доходы в виде штрафов за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков и ущерба	19 715	Расходы в виде штрафов за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков и ущерба	8 765
Прочие доходы	10 727	Прочие расходы	296 058
Оценочные обязательства по судебным делам	-	Оценочные обязательства по судебным делам	59 649
Технологический простой	-	Технологический простой	44 486
Налоги	-	Налоги	16 532
Списание топлива на производственные цели морских участков	-	Списание топлива на производственные цели морских участков	33 819
В связи с расторжением договоров аренды	-	В связи с расторжением договоров аренды	10 638
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>756 055</b>	<b>Итого прочие расходы</b>	<b>1 072 858</b>

#### 5.18 Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 составили 14 763 040 тыс. руб. (на 31.12.2020: 18 806 987 тыс. руб.; на 31.12.2019: 16 829 376 тыс. руб.).

#### 5.19 Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества, находящихся в обращении в течение отчетного периода составляет 500 штук.

Обществом за 2021 год получена прибыль в размере 1 333 092 тыс. руб., 2020 год получена прибыль в размере 5 877 467 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета базовая прибыль на акцию в 2021 г. составила 2 666 тыс. руб., в 2020 г. составила 11 755 тыс. руб.

Под прибылью (убытком) понимается чистая нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода, оставшаяся после уплаты налога на прибыль и других аналогичных платежей. Размер прибыли (убытка), используемый в данном расчете, соответствует строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за 2021 год.

#### 5.20 Существенные ошибки

В отчетном периоде Обществом выявлены и исправлены ретроспективным методом существенные ошибки, допущенные в предшествующих периодах. В связи с этим в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год были пересмотрены начальные и сравнительные данные, информация о которых раскрыта в следующих таблицах:

Изменения в Отчете о финансовых результатах за 2020 год (тыс.руб.)

Наименование показателя	код строки	2020 год до изменений	2020 после изменений	Сумма отклонения	Комментарий
Себестоимость продаж	2120	(40 853 271)	(42 263 768)	(1 410 497)	(1 243 359) – Признание расходов периодом возникновения (167 138) – списание капитализированных расходов на ВЗиС
Валовая прибыль (убыток)	2100	8 339 169	6 928 672	(1 410 497)	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 435 739	6 025 242	(1 410 497)	

Прочие доходы	2340	786 002	756 055	(29 947)	- 29 947 - Свернуты курсовые разницы
Прочие расходы	2350	(977 598)	(1 072 858)	(95 260)	+ 29 947 - Свернуты курсовые разницы (125 207) – списание НЗП по прочей реализации
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 576 947	7 041 243	(1 535 704)	
Налог на прибыль	2410	(1 437 490)	(1 130 349)	307 141	307 141 – корректировка условного расхода по налогу на прибыль
отложенный налог на прибыль	2412	(408 330)	(101 189)	307 141	307 141 – признание отложенного налогового актива
Чистая прибыль (убыток)	2400	7 106 030	5 877 467	(1 228 563)	

#### Изменения в Бухгалтерском Балансе по состоянию на 31.12.2019 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	2019 год до изменений	2019 после изменений	Сумма отклонения	Комментарий
Основные средства	1150	3 668 629	4 152 161	+ 483 532	реклассификация незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств
Прочие внеоборотные активы	1190	503 938	20 406	(483 532)	

#### Изменения в Бухгалтерском Балансе по состоянию на 31.12.2020 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	2020 год до изменений	2020 после изменений	Сумма отклонения	Комментарий
Основные средства	1150	4 029 989	4 437 082	+407 093	+ 574 231– реклассификация незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств (167 138) – списание капитализированных расходов на ВЗиС
Отложенные налоговые активы	1180	406 180	713 321	+307 141	признание отложенных налоговых активов по признанным расходам
Прочие внеоборотные активы	1190	575 091	860	(574 231)	(574 231) – реклассификация незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств
Запасы	1210	3 585 831	3 460 624	(125 207)	(125 207) – списание НЗП по прочей реализации
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 023 009	18 794 446	(1 228 563)	(167 138) – списание капитализированных расходов наВЗиС + 307 141 - признание отложенных налоговых активов (125 207) – списание НЗП по прочей реализации (1 243 359) – признание затрат по оказанным услугам/выполненным работам периодом возникновения
Кредиторская задолженность	1520	21 598 445	22 841 804	+1 243 359	+1 243 359 – кредиторская задолженность по оказанным услугам/выполненным работам периодом возникновения

#### Изменения по форме Отчет о движении денежных средств за 2020 год (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	2020 год до изменений	2020 после изменений	Сумма отклонения	Комментарий
Денежные потоки от текущих операций, поступления всего	4110	54 561 058	54 346 212	(214 846)	
- от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	53 181 069	53 782 146	+ 601 077	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг от покупателей отражена как

Наименование показателя	Код строки	2020 год до изменений	2020 после изменений	Сумма отклонения	Комментарий
					прочие поступления
- прочие поступления	4119	929 305	113 382	(815 923)	Не свернуты возвраты денежных средств и реклассификация в строку 4111
Денежные потоки от текущих операций, платежи всего	4120	(49 646 575)	(49 480 189)	+ 166 386	
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(42 186 648)	(41 956 054)	(230 594)	Не свернуты возвраты денежных средств контрагентам
- прочие налоги, сборы, госпошлины, таможенные пошлины и платежи в бюджет	4125	(11 748)	(11 690)	(58)	
- прочие платежи	4129	(1 489 352)	(1 553 618)	+ 64 266	Не свернуты возвраты денежных средств контрагентам
Денежные потоки от инвестиционных операций, поступления - всего	4210	2 248 257	2 028 419	(219 838)	
- от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	320 037	-	(320 037)	Не свернуты денежные потоки
- дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 341 017	1 441 216	+ 100 199	Техническая ошибка
Денежные потоки от инвестиционных операций, платежи - всего	4220	(1 008 393)	(715 259)	(293 134)	
- в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(393 174)	(420 078)	+ 26 904	Техническая ошибка
- в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(615 219)	(295 181)	(320 038)	Не свернуты денежные потоки
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	45 557	20 721	(24 836)	Техническая ошибка

## 5.21 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах Общества представлена в таблице №35.

Таблица №35

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений со связанной стороной
1	2	3	4	5
<b>Преобладающие и участвующие хозяйственные общества</b>				
1	ООО «МРТС ХОЛДИНГ» ИНН 7727187940	117036, г. Москва, Новочеремушкинская улица, дом 18	Юридическое лицо имеет в силу своего участия в акционерном обществе более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества (доля 100 %)	Общество контролируется юридическим лицом
1.1.	Коликов Валерий Леонидович	-	Лицо является Учредителем (совладельцем) ООО «МРТС ХОЛДИНГ» с долей в уставном капитале – 80% номинальная стоимость 80000 руб., Уставный капитал - 100000 руб. Бенефициарный владелец	ООО «МРТС Холдинг»
1.2.	Коликов Александр Валерьевич	-	Лицо является Учредителем (совладельцем) ООО «МРТС ХОЛДИНГ» с долей в уставном капитале – 10% номинальная стоимость 10000 руб.	ООО «МРТС Холдинг»
1.3.	Дурнин Владимир Борисович	-	Лицо является Учредителем (совладельцем) ООО «МРТС ХОЛДИНГ» с долей в уставном капитале – 10% номинальная стоимость 10000 руб.	ООО «МРТС Холдинг»
1.4.	Барягина Александра Анатольевна	-	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	ООО «МРТС Холдинг»
1.5.	Бржестовицкий Игорь Львович	-	контролируемого или контролирующего юридического лица	ООО «МРТС Холдинг»
1.6.	Еремеев Юрий Никифорович	-	контролируемого или контролирующего юридического лица	ООО «МРТС Холдинг»
1.7.	Корчунов Александр Александрович	-	контролируемого или контролирующего юридического лица	ООО «МРТС Холдинг»
1.8.	Разов Александр Викторович	-	контролируемого или контролирующего юридического лица	ООО «МРТС Холдинг»
1.9.	Самохин Константин Константинович	-	контролируемого или контролирующего юридического лица	ООО «МРТС Холдинг»
1.10.	Салегин Алексей Евгеньевич	-	контролируемого или контролирующего юридического лица	ООО «МРТС Холдинг»
1.11.	Смолярж Владимир Саламонович	-	контролируемого или контролирующего юридического лица	ООО «МРТС Холдинг»
1.12.	Дудкин Александр Павлович	-	контролируемого или контролирующего юридического лица	АО «Подводсибстрой»

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений со связанной стороной
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>				
1	ОАО «Подводсибстрой» ИНН 8602060675	Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г. Сургут, улица Ленинградская, дом 17, корпус А	АО «МРТС» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции в уставном капитале ОАО «Подводсибстрой» (доля 69,3638%)	Общество контролирует юридическое лицо
2	MRTS PACIFIC PTE.LTD	9,РЕЙФЛС ПЛЕЙС, #27 РЕПАБЛИК ПЛАЗА СИНГАПУР 048619	АО «МРТС» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, принадлежащих на составляющие уставный капитал доли MRTS PACIFIC PTE.LTD (доля 100%)	Общество контролирует юридическое лицо
3	EUROPIAN CAPITAL PARTNERS GROWTH FUND S.A. SICAV-FIS	6, РЮ ЭЖЕН РЮППЕР, Л-2453 ЛЮКСЕМБУРГ	АО «МРТС» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, принадлежащих на составляющие уставный капитал доли EUROPIAN CAPITAL PARTNERS GROWTH FUND S.A. SICAV-FIS	Общество контролирует юридическое лицо
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>				
-	-	-	-	-
<b>Основной управленческий персонал</b>				
4	Гатауллин Линар Рафитович	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «МРТС», является Генеральным директором АО «МРТС»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом.
5	Калиновская Ирина Валерьевна	-	Лицо является Финансовым директором АО «МРТС»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом
6	Кулешов Александр Юрьевич	-	Лицо является Главным инженером – первым заместителем генерального директора АО «МРТС»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом
7	Булатов Николай Борисович	-	Лицо является Заместителем генерального директора по производству АО «МРТС»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом
8	Швецов Игорь Геннадьевич	-	Лицо является Заместителем генерального директора по морскому строительству АО «МРТС»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом
9	Гаврюк Евгений Иванович	-	Лицо является Заместителем генерального директора по материально-техническому обеспечению АО «МРТС»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом
10	Еленский Алексей Юрьевич	-	Лицо является Заместителем генерального директора по экологии АО «МРТС»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений со связанной стороной
<b>Другие связанные стороны</b>				
11	ООО «МРТС-СТРОЙМОНТАЖ» ИНН 2901183674	163050, Архангельская область, город Архангельск, улица Дрейера, дом 12 строение 1	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
12	ООО «МРТС ТЕРМИНАЛ» ИНН 2901259595	163050, Архангельская область, город Архангельск, улица Дрейера, дом 12 строение 1	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
13	ООО «МРТС РЕСУРС» ИНН 3907063199	236004, Калининградская область, город Калининград, улица Дзержинского, дом 17а подъезд 2, офис 22	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
14	ООО «МРТС МОРСКИЕ ПРОЕКТЫ» ИНН 7728232754	117246, г. Москва, Херсонская улица, дом 43 корпус 3	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
15	ООО «МРТС ФИНАНС» с 26.03.2020 (переименовано в ООО «ОПТИМА ФИНАНС») ИНН 7727435180	117036, г. Москва, улица Новочеремушкинская, дом 18, комн. 1/3	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
16	ООО «Суперстрой XXI» ИНН 7725165531	117036, г. Москва, Новочеремушкинская улица, дом 18	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
17	ООО «ФЕРТОИНГ» ИНН 7802208912	196158, г. Санкт – Петербург, шоссе Полковское, дом 40, ЛИТ.А.КОРП.4	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
18	ООО «МСК ИСТЭЙТ» ИНН 7727825536	117036, г. Москва, улица Новочеремушкинская дом 18	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
19	ООО «Руспродукт-Заволжье» ИНН 3454002981	404143, Волгоградская область, район Среднеахтубинский, Рабочий поселок средняя ахтуба, улица промышленная, дом 6А	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
20	ООО «Прибой» ИНН 3405010965	Адрес 404076, Волгоградская обл., р-н Быковский, с Новоникольское, ул Центральная, 1	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
21	ООО «ТЭНГРИ» ИНН 2901169447	163050, Архангельская обл., г Архангельск, ул Дрейера, 12 / стр 1	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений со связанной стороной
22	ООО «Руспродукт-Кубань» ИНН 2368008321	352625, Краснодарский край, р-н Белореченский, с Великовечное, ул Северная, 62	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
23	ООО «Элджи Гранд» ИНН 7706269694	117246, г.Москва, улица Херсонская, дом 43 корпус 3, ЭТ.1КАБ90 ПОМ.III	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
24	ООО «Подводсибстрой» ИНН 8617016252	628416, Ханты-Ммансийский автономный округ - ЮГРА автономный округ г. Сургут, ул. Ленинградская, 17, А	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
25	ООО «Арктик Авто» ИНН 2901307023	163000, Архангельск г, Логинова ул, 29, , 163013, Архангельск г, Адмирала Кузнецова ул, 15, 1	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
26	ООО «БГК» ИНН 0277077282	450059, Башкортостан республика, г. Уфа, ул. Рихарда Зорге, д. 3	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
27	ООО «Борей Шиппинг» ИНН 7814767104	197343, Санкт-Петербург, ул. Матроса Железняка, д. 57, литер А, пом/офис 101Н/210	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
28	ООО «Кобольт» ИНН 7727363271	115142, Москва, Набережная Коломенская, д. 6, корп. 2, этаж/ком 4/2	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
29	ООО «От души трейд» ИНН 7706402642	119017, Москва, пер. Старометный, д.3, к.1	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
30	ООО «РКП» 9102058341	295034, Крым республика, г. Симферополь, ул. Куйбышева, д. 25, кв. 64	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
30	ООО «ГМП Онега» ИНН 7839437436	199178, Санкт-Петербург Д, Набережная реки Смоленки, д. 33, литер А, пом. 41-Н	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же конечным бенефициарным владельцем	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Информация по не завершенным операциям со связанными сторонами в разрезе дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблице №36:

Таблица №36 (тыс. руб.)

Наименование организации	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО «МРТС Ресурс»	-	-	-	10 504	4 858	66 198
ООО «МРТС ТЕРМИНАЛ»	140 092	145 666	137 471	63 624	99 799	104 076
ООО «МРТС ТЕРМИНАЛ» Создан резерв по сомнительным долгам	(137 471)	(137 471)	(137 471)	-	-	-
ООО «МРТС-СТРОЙМОНТАЖ»	1 531 826	6 184 877	1 367 924	2 366 236	245 476	111 164
ООО «МРТС ХОЛДИНГ»	2 333	-	99	99 035	16 337	26 467
АО «Подводсибстрой»	14 010	6 026	-	23 033	99 541	231 260
ООО «Суперстрой XXI»	302 622	270 180	276 052	746 053	760 593	426 928
ООО «Фертоинг»	28 763	55 411	16 500	12 842	107 618	32 199
ООО «ТЭНГРИ»	213 298	49 521	-	184 478	36 794	-
ООО «МРТС МОРСКИЕ ПРОЕКТЫ»	996 556	1 956 698	660 278	1 954 532	2 612 545	1 037 358
ООО «МСК ИСТЭЙТ»	146 891	6 101	-	210 441	58 014	38 105
ООО «Прибой»	1 740	1 020	-	2 864	5 610	-
<b>Итого задолженности</b>	<b>4 120 165</b>	<b>8 675 500</b>	<b>2 320 853</b>	<b>6 278 206</b>	<b>4 047 185</b>	<b>2 073 755</b>
Резерв по сомнительным долгам	(137 471)	(137 471)	(137 471)	-	-	-
<b>Всего задолженность</b>	<b>3 378 131</b>	<b>8 538 029</b>	<b>2 183 382</b>	<b>5 673 643</b>	<b>4 047 185</b>	<b>2 073 755</b>

В 2020 и 2021 годы списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности по указанным организациям не производилось.

На 31.12.2021 у Общества присутствует задолженность перед акционером ООО «МРТС ХОЛДИНГ», в части выплаты дивидендов в сумме 3 674 998 тыс.руб. (на 31.12.2020 г. – 859 178 тыс.руб.; на 31.12.2019 г.: отсутствует). После отчетной даты была погашена вся задолженности по выплате дивидендов.

Информация по не завершенным операциям со связанными сторонами в разрезе финансовых вложений и заемных средств представлена в таблице №37:

Таблица №37 (тыс. руб.)

Наименование организации	Финансовые вложения			Заемные средства		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «МРТС-СТРОЙМОНТАЖ»	-	-	242 760	-	-	-
ООО «МСК ИСТЭЙТ»	300 000	-	-	-	-	-
ООО «МРТС ХОЛДИНГ»	-	-	-	377 847	15 317	-
<b>Итого</b>	<b>300 000</b>	<b>-</b>	<b>242 760</b>	<b>377 847</b>	<b>15 317</b>	<b>-</b>

Информация по операциям в части доходов от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг, а также от сдачи имущества в аренду со связанными сторонами представлена в таблице №38:

Таблица №38 (тыс. руб.)

Наименование организации	2021 год	2020 год
ООО «МРТС-Терминал»	2 308	4 503
ООО «МРТС-СТРОЙМОНТАЖ»	342 407	514 852
ООО «МРТС ХОЛДИНГ»	-	8 431
ООО «Суперстрой XXI»	26 860	313 084
ООО «Фертоинг»	91 145	59 460

Наименование организации	2021 год	2020 год
ООО МРТС МОРСКИЕ ПРОЕКТЫ	2 668 285	3 532 436
ОАО «Подводсибстрой»	-	130 924
ООО «Прибой»	720	1 020
ООО «ТЭНГРИ»	15 560	24 201
ООО «МСК ИСТЭЙТ»	95 727	6 101
ООО «МРТС ФИНАНС»	-	1 591
<b>Итого</b>	<b>3 243 012</b>	<b>4 596 603</b>

Информация по операциям в части доходов в виде процентов к получению по займам выданным, по коммерческим кредитам, депозитам со связанными сторонами представлена в таблице №39:

Таблица №39 (тыс. руб.)

Наименование организации	2021 год	2020 год
ООО «МРТС СТРОЙМОНТАЖ»	-	16 101
ООО «МСК ИСТЭЙТ»	6 990	-
<b>Итого</b>	<b>6 990</b>	<b>16 101</b>

Информация по операциям в части доходов от участия в уставных капиталах других организациях со связанными сторонами представлена ниже.

Таблица №40

Наименование организации	2021 год	2020 год
MRTS PACIFIC PTE. LTD.	11 026	1 209 688
<b>Итого</b>	<b>11 026</b>	<b>1 209 688</b>

Информация по операциям в части приобретения товаров, работ, услуг со связанными сторонами представлена в таблице №41:

Таблица №41 (тыс. руб.)

Наименование организации	2021 год	2020 год
ООО «МРТС Ресурс»	1 354 985	-
ООО «МРТС-Терминал»	284 987	365 570
ООО «МРТС-СТРОЙМОНТАЖ»	14 952 116	1 471 785
ООО «МРТС-Восток»	-	6 644
ООО «МРТС ХОЛДИНГ»	269 385	109 076
ОАО «Подводсибстрой»	362 044	165 678
ООО «Суперстрой XXI»	2 640 697	1 234 304
ООО «ФЕРТОИНГ»	124 152	299 122
ООО «ТЭНГРИ»	796 409	41 544
ООО «МРТС МОРСКИЕ ПРОЕКТЫ»	9 921 587	10 776 084
ООО «МСК ИСТЭЙТ»	598 525	164 595
<b>Всего</b>	<b>31 304 888</b>	<b>14 634 402</b>

Информация по операциям в части расходов в виде начисленных процентов по займам, полученным от связанных сторон представлена в таблице №42:

Таблица №42 (тыс. руб.)

Наименование организации	2021 год	2020 год
ООО «МРТС ХОЛДИНГ»	859	6 004
ООО «МРТС-СТРОЙМОНТАЖ»	685	-
<b>Итого</b>	<b>1 544</b>	<b>6 004</b>

Информация о движении денежных потоков с преобладающими, дочерними и зависимыми организациями, представлены в таблице №43:

Таблица №43 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	2021		2020	
	Оплачено контрагентам	Получено от контрагентов	Оплачено контрагентам	Получено от контрагентов
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>(23 838 605)</b>	<b>721 975</b>	<b>(18 217 995)</b>	<b>2 956 533</b>
ООО «МРТС ХОЛДИНГ»	(188 687)	-	(117 206)	8 530
ОАО «Подводсибстрой»	(432 527)	-	(172 498)	-
ООО «МРТС Ресурс»	(1 313 673)	-	(72 455)	-
ООО «МРТС-Терминал»	(316 891)	3 611	(373 662)	-
ООО «МРТС-СТРОЙМОНТАЖ»	(7 928 082)	92 245	(6 146 731)	411 254
ООО «Суперстрой XXI»	(2 768 851)	91 148	(608 796)	24 082
ООО «ФЕРТОИНГ»	(185 088)	83 954	(206 526)	158
ООО «ТЭНГРИ»	(797 543)	332	(29 800)	-
ООО «МРТС МОРСКИЕ ПРОЕКТЫ»	(9 353 432)	385 655	(10 344 124)	2 510 919
ООО «МСК ИСТЭЙТ»	(553 832)	65 030	(146 197)	1 590
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>-</b>	<b>11 026</b>	<b>-</b>	<b>1 209 688</b>
MRTS Pacific PTE LTD.	-	11 026	-	1 209 688
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>(3 250 848)</b>	<b>752 727</b>	<b>(3 573 036)</b>	<b>884 121</b>
ООО «МРТС ХОЛДИНГ»	(2 855 244)	657 737	(3 277 854)	246 489
ООО «МСК ИСТЭЙТ»	(300 000)	-	-	-
ООО «МРТС-СТРОЙМОНТАЖ»	(95 604)	94 990	(295 182)	637 632
<b>Итого движение денежных средств</b>	<b>(27 089 453)</b>	<b>1 485 728</b>	<b>(21 791 030)</b>	<b>5 050 342</b>

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, приведена в таблице №44:

Таблица №44 (тыс. руб.)

№п/п	Вид выплат	2021 год	2020 год
1	Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	70 477	40 796
1.1	• <i>Оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу руководителя Общества и его заместителей)</i>	58 099	29 844
1.2	• <i>Страховые взносы с оплаты труда (ФСС, ПФ, ФМС)</i>	11 859	10 633
1.3	• <i>Страховые взносы с оплаты труда (ФСС от несчастных случаев)</i>	519	319
2	Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	-	-
2.1	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-	-
2.2	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	<b>Итого</b>	<b>70 477</b>	<b>40 796</b>

## 5.22 Учет государственной помощи

На 31.12.2020 Общество не имеет невыполненных условий предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные активы. На 31.12.2021 г. получено возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний (платежное поручение № 613257 от 06.12.21г).

### 5.23 Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует проводить реорганизацию в форме выделения из ее состава одного или нескольких лиц, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки; продажу отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, а также отказываться от продолжения части деятельности.

### 5.24 Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями и не имеет заключенных (действующих) договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

### 5.25 Пояснения к отчету о движении денежных средств

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные (сроком погашения до трех месяцев) финансовые вложения, которые практически не подвержены риску. Это могут быть: векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов; привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты; банковские овердрафты, возмещаемые по требованию; банковские депозиты до востребования или сроком размещения до трех месяцев; векселя Сбербанка со сроком погашения до трех месяцев и т.п. высоколиквидные финансовые вложения.

Информация о денежных средствах и их эквивалентах представлена в таблице №45:

Таблица №45 (тыс. руб.)

Вид денежных средств и их эквиваленты	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в банках	954 753	7 936 357
Банковские депозиты до востребования	50 000	1 381 862
<b>Итого</b>	<b>1 004 753</b>	<b>9 318 219</b>

За 2021 год Обществом были получены проценты по банковским депозитам в сумме 7 992 тыс. руб. (2020 год: 100 920 тыс. руб.)

В отчете о движении денежных средств строка 4119 «Прочие поступления» содержит поступления денежных средств, указанные ниже:

Наименование статьи движения денежных средств	на 31.12.2021	на 31.12.2020
НДС	9 304	-
возврат излишне уплаченных налогов из бюджета	1 235 500	36 178
возврат авансов предыдущих лет от поставщиков	28 120	18 021
прочие поступления	24 344	59 183
<b>итого</b>	<b>1 297 268</b>	<b>113 382</b>

В отчете о движении денежных средств строка 4129 «Прочие платежи» содержит списание денежных средств, указанные ниже:

Наименование статьи движения денежных средств	на 31.12.2021	на 31.12.2020
НДС	-	1 290 533
платежи по аренде	180 468	176 009
штрафы, пени по договорам	25 405	-
страхование	283 635	20 256
расчеты по исполнительным документам	19 285	17 637
прочие налоги, сборы, таможенные пошлины и платежи в бюджет	73 880	41 766
прочие платежи	32 588	7 418
<b>итого</b>	<b>615 262</b>	<b>1 553 618</b>

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет следующие действующие возобновляемые кредитные линии представлены в Таблице № 46:

Таблица №46 (тыс. руб.)

Кредитор / Займодавец	Вид обязательства	Сумма лимита, тыс. руб.	Дата выдачи	Срок действия лимита	Сумма задолженности на 31.12.2021	Дата погашения	Свободный остаток лимита на 31.12.2021
АО «Газпромбанк»	Возобновляемая кредитная линия	2 000 000	17.11.2020	16.09.2025	-	-	2 000 000
Банк ФК "Открытие"	Возобновляемая кредитная линия	2 000 000	28.06.2021	31.12.2022	-	-	2 000 000
ПАО Сбербанк	Возобновляемая кредитная линия	1 000 000	24.11.2021	01.12.2022	-	-	1 000 000
<b>ИТОГО:</b>		<b>5 000 000</b>			-		<b>5 000 000</b>

Денежные средства, полученные от заказчиков на целевое финансирование определенных объектов строительства в рамках банковского сопровождения контрактов, отражены в таблице №47.

Таблица №47 (тыс. руб.)

**Расчетные счета с ограничением**

Номер счета, наименование банка	Счет учета	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
40702810001700007016, ПАО БАНКУ «ФК ОТКРЫТИЕ»	51	43 883	135 407
40702810100000196257, ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	51	0,862	28 108
40702810438000012890, ПАО СБЕРБАНК	51	-	1 130 309
40702810138000193695, ПАО СБЕРБАНК	51	-	580 561
407028100380000271691, ПАО СБЕРБАНК	51	313 741	-
40501810345251000279, ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО	51	55 660	3 933 432
40702810900000022480, ГПБ	51	4 069	-
40702810200000034165, ГПБ	51	0,719	-
40702810600000027620, ГПБ	51	6 940	-
40702810900000027621, ГПБ	51	20 014	-
40702978638000014721, ПАО СБЕРБАНК	52	-	258
40702840438000013649, ПАО СБЕРБАНК	52	-	35 416
40702978538000010401, ПАО СБЕРБАНК	52	-	1 310 910
40702978800000017552, ПРОМСВЯЗЬБАНК	52	-	15 261
40702840600000022118, ПРОМСВЯЗЬБАНК	52	-	170 696
40702978401700000005, ПАО БАНКУ «ФК ОТКРЫТИЕ»	52	1 332	-
<b>Итого</b>		<b>445 641</b>	<b>7 340 358</b>

**5.26 Информация об обеспечении обязательств и платежей полученные и выданные**

Информация об обеспечении обязательств и платежей полученных и выданных (забалансовый учет) приведена в следующей таблице №48:

Таблица №48 (тыс. руб.)

**Обеспечение обязательств и платежей**

№п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>1</b>	<b>Полученные – Всего, в т.ч.:</b>	<b>310 474</b>	-	-
1.1	банковские гарантии	310 474	-	-
<b>2</b>	<b>Выданные – Всего, в т.ч.</b>	<b>4 780 715</b>	<b>1 070 658</b>	<b>682 081</b>
2.1	имущество в залоге (основные средства)	311 444	311 444	199 551
2.3	имущество в залоге (ценные бумаги)	320 037	320 037	320 037
2.4.	имущество в залоге (лизинговое имущество)	-	439 177	162 493
2.4	Поручительства по обязательствам третьих лиц	4 149 234	-	-
<b>3</b>	<b>Обеспечения третьих лиц по обязательствам Общества</b>			
3.1.	банковские гарантии	21 615 057	22 506 123	14 182 626

№п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
3.2	Поручительства третьих лиц	21 615 057	22 506 123	14 182 626
3.3	Залог имущества третьих лиц	178 893	178 893	178 893

По состоянию на 31.12.2021 Обществу предоставлены банковские гарантии в обеспечение исполнения обязательств контрагентами на сумму 310 474 тыс. руб. Расшифровка таких обеспечений обязательств приведена ниже:

№ п/п	Принципал/контрагент	Вид гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата окончания	Банк-гарант
1	АО "Пермтрансжелезобетон" (ИНН 7706241963)	Возврат аванса	90 999	2022	АО "Райффайзенбанк"
2	ЗАО "Проектно-Монтажный Центр "Авангард" (ИНН 7804302798)	Возврат аванса	121 818	2022	МОРСКОЙ БАНК (АО)
3	ООО "Транзас Навигатор" (ИНН 7706241963)	Возврат аванса	97 657	2022	АО "СЭБ Банк"
<b>ИТОГО</b>			<b>310 474</b>		

В обеспечение исполнения обязательств по договорам с заказчиками, в соответствии с условиями действующих договоров, Обществом предоставлены банковские гарантии, совокупный размер которых по состоянию на 31.12.2021 составил 21 615 057 тыс. руб. В обеспечение исполнения Обществом обязательств перед Банками-гарантами, предоставлены поручительства третьих лиц, а также оформлены залого имущества и имущественных прав. Расшифровка таких обеспечений обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2021 приведена в таблице № 49:

Таблица №49 (тыс. руб.)

Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Обеспечиваемое обязательство		Вид предоставленного обеспечения	Характер	Лицо, предоставившее обеспечение	Стоимость обеспечения* (тыс.руб)	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения												
	Сумма действующих обеспечиваемых обязательств (тыс.руб)	Дата окончания действия обязательства																		
Банк ФК "Открытие"	14 149 118	28.02.2024	Поручительство третьих лиц,	Солидарная ответственность по обязательствам Общества	ООО "МСК Истейт", ООО "МРТС Морские проекты", ОАО "Подводсибстрой", ООО "Суперстрой XXI", ООО "МРТС Строймонтаж", Коликов В.Л., Гатауллин Л.Р.	14 149 118	2020 год	28.02.24												
									залог	имущественные права по договору № 1147/2/ДО/2020 с ФГУП «Гидрографическое предприятие»	Общество	1 717 129	2020 год	28.02.24						
															залог	имущественные права по государственному контракту № 111-03-20-Р с ФГУП «Гидрографическое предприятие»	Общество	15 000 000	2020 год	28.02.24
Банк «ВБРР» (АО)	1 421 544	16.08. 2023	залог	имущество	ООО "МРТС ХОЛДИНГ"	178 893	2019 год	До полного исполнения обязательств												
									залог	имущество	Общество	83 024	2019 год	15.09.24						
															залог	имущество	Общество	40 375	2019 год	15.09.24
АО «Газпромбанк»	2 516 985	15.09. 2024	Поручительство третьих лиц	Солидарная ответственность по обязательствам Общества	Коликов В.Л., ООО "МРТС ХОЛДИНГ", Коликов А.В., ООО "МРТС Морские проекты", ООО "Суперстрой XXI", ООО "МСК Истейт"	2 516 985	2020 год	15.09.24												
									Поручительство третьих лиц	Солидарная ответственность по обязательствам Общества	ООО "МРТС ХОЛДИНГ", ООО "МРТС Истейт", ООО "МРТС Морские проекты", Коликов В.Л., ООО "МРТС Строймонтаж", ООО "Суперстрой XXI", ООО "МСК Истейт"	3 527 410	2021 год	30.11.23						
															Поручительство третьих лиц	Солидарная ответственность по обязательствам Общества	ООО "МРТС ХОЛДИНГ", ООО "МСК Истейт", ООО "МРТС Морские проекты", Коликов В.Л., ООО "МРТС Строймонтаж", ООО "Суперстрой XXI", ООО "МСК Истейт"	3 527 410	2021 год	30.11.23

Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Обеспечиваемое обязательство		Вид предоставления обеспечения	Характер	Лицо, предоставившее обеспечение	Стоимость обеспечения* (тыс.руб)	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
	Сумма действующих обязательств (тыс.руб)	Дата окончания действия обязательства						
					"МРТС Терминал"			
			залог	имущественные права по договору № 21G0422 с ООО «ЛУКОЙЛ-Калиниградморнефть»	Общество	6 837 866	2021 год	30.11.23
			залог	векселя Сбербанка	Общество	320 037	2021	2022
<b>ИТОГО:</b>	<b>21 615 057</b>							

\*обеспечение в виде залога имущества и имущественных прав представлено по залоговой стоимости, согласованной сторонами

Обеспечения обязательств и платежей, выданные в форме поручительства по обязательствам третьих лиц, по состоянию на 31.12.2021 составляют 4 149 234 тыс. руб. Расшифровка таких обеспечений обязательств и платежей, приведена в таблице № 50:

Таблица №50 (тыс. руб.)

Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Обеспечиваемое обязательство		Вид предоставления обеспечения	Характер	Лицо, за которое Обществом предоставлено обеспечение	Стоимость обеспечения, тыс руб.	Дата окончания действия договора обеспечения
	Сумма действующих обязательств тыс руб	Дата окончания действия обязательства					
Банк «ВБРР» (АО)	329 867	31.12.2022	Поручительство	Соллидарная ответственность	ООО "МРТС Морские проекты"	329 867	31.12.2022
ООО «ЛК ГПБ»	1 068 219	31.01.2026	поручительство		ООО "Оберон"	1 068 219	31.01.2026
АО «Газпромбанк»	2 751 148	2022-2024 г.г	поручительство		ООО "ТЭНГРИ"	2 751 148	2022-2024 г.г
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 149 234</b>					<b>4 149 234</b>	

## **5.27 Сведения об арендованном имуществе по договорам лизинга**

В соответствии с договорами лизинга арендованное Обществом имущество учитывается на балансе лизингополучателя. Общество, как лизингополучатель, учитывает арендованное имущество балансовом счете 01 «Основные средства»

Общество в 2021 году не получила на баланс основные средства в лизинг (первоначальная стоимость лизинговых основных средств, полученных в 2020 году - 314 236 тыс. руб., в 2019 году 159 098 тыс.руб.) За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 258 297 тыс.руб. (2020 г.: 470 959 тыс. руб.; 2019 г.: 173 972 тыс. руб.).

Информация в части совершения Обществом операций по договорам лизинга приводится в следующей таблице №51:

Таблица №51 (тыс. руб.)

**Реестр договоров лизинга**

Информация в части совершения Обществом операций по договорам лизинга на 31.12.2021 представлена ниже.

№ п/п	Номер и дата договора	Наименование имущества	Балансо-держатель	Дата открытия договора лизинга	Дата закрытия договора лизинга	Сумма договора лизинга	Предстоящие лизинговые платежи на 31.12.2021	
							Всего до конца договора	В том числе: в 2022 году
ООО «РГ Лизинг»								
1	6517/241019	Транспорт	лизингополучатель	24.10.2020	30.11.2022	680 882	270 891	206 940
2	6518/241019	Транспорт	лизингополучатель	24.10.2020	30.11.2022	20 607	5 779	5 779
3	6519/241019	Транспорт	лизингополучатель	24.10.2020	30.11.2022	152 476	64 792	42 755
4	6717/200220	Транспорт	лизингополучатель	20.02.2020	31.03.2023	17 267	6 581	5 265
5	6719/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	30.04.2023	21 520	-649	7 783
6	6724/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	93 271	31 583	25 266
7	6726/200220	Транспорт	лизингополучатель	20.02.2020	31.03.2023	17 737	6 760	5 408
8	6727/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	21 812	8 312	6 650
9	6728/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	21 812	8 312	6 650
10	6729/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	21 812	8 866	6 650
11	6730/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	21 812	8 866	6 650
12	6731/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	65 272	24 879	19 903
13	6732/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	20 639	8 389	6 292
14	6734/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.07.2023	101 225	70 344	37 921
15	6778/160320	Транспорт	лизингополучатель	16.03.2020	30.04.2023	5 242	2 396	1 597
16	6801/160320	Транспорт	лизингополучатель	16.03.2020	31.03.2023	5 798	2 355	1 766
17	6802/160320	Транспорт	лизингополучатель	16.03.2020	31.03.2023	5 798	2 061	1 766
18	6803/160320	Транспорт	лизингополучатель	16.03.2020	31.03.2023	5 798	2 208	1 766
19	6804/160320	Транспорт	лизингополучатель	16.03.2020	31.03.2023	5 798	2 355	1 766
24	6824/230320	Транспорт	лизингополучатель	23.03.2020	31.03.2023	2 497	-	686
25	6825/230320	Транспорт	лизингополучатель	23.03.2020	31.03.2023	3 271	-	899
26	6826/230320	Транспорт	лизингополучатель	23.03.2020	30.04.2023	12 545	-	3 456
27	6827/230320	Транспорт	лизингополучатель	23.03.2020	30.04.2023	14 967	-	4 123

Информация в части совершения операций по договорам лизинга на 31.12.2020 представлена ниже.

Лизингодатель										Предстоящие лизинговые платежи на 31.12.2020	
№ п/п	Номер и дата договора	Наименование имущества	Балансо-держатель	Дата открытия договора лизинга	Дата закрытия договора лизинга	Сумма договора лизинга	Всего до конца действия договора	В том числе: в 2021 году			
ООО «РГ Лизинг»						680 882	470 959	211 911			
1	6517/241019	Транспорт	лизингополучатель	24.10.2020	30.11.2022	21 909	12 849	6 702			
2	6518/241019	Транспорт	лизингополучатель	24.10.2020	30.11.2022	20 607	12 086	6 304			
3	6519/241019	Транспорт	лизингополучатель	24.10.2020	30.11.2022	152 476	89 400	46 642			
4	6717/200220	Транспорт	лизингополучатель	20.02.2020	31.03.2023	17 267	11 849	5 265			
5	6719/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	30.04.2023	21 520	18 162	7 783			
6	6724/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	93 271	56 852	25 266			
7	6726/200220	Транспорт	лизингополучатель	20.02.2020	31.03.2023	17 737	12 171	5 408			
8	6727/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	21 812	14 964	6 650			
9	6728/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	21 812	14 964	6 650			
10	6729/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	21 812	14 964	6 650			
11	6730/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	21 812	14 964	6 650			
12	6731/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	65 272	44 785	19 903			
13	6732/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.03.2023	20 639	14 160	6 292			
14	6734/190220	Транспорт	лизингополучатель	19.02.2020	31.07.2023	101 225	102 379	37 921			
15	6778/160320	Транспорт	лизингополучатель	16.03.2020	30.04.2023	5 242	3 730	1 597			
16	6801/160320	Транспорт	лизингополучатель	16.03.2020	31.03.2023	5 798	3 977	1 766			
17	6802/160320	Транспорт	лизингополучатель	16.03.2020	31.03.2023	5 798	3 977	1 766			
18	6803/160320	Транспорт	лизингополучатель	16.03.2020	31.03.2023	5 798	3 977	1 766			
19	6804/160320	Транспорт	лизингополучатель	16.03.2020	31.03.2023	5 798	3 977	1 766			
20	6808/180320	Транспорт	лизингополучатель	18.03.2020	31.03.2023	-	-	-			
21	6809/180320	Транспорт	лизингополучатель	18.03.2020	31.03.2023	-	-	-			
22	6810/160320	Транспорт	лизингополучатель	16.03.2020	31.03.2023	-	-	-			
23	6811/160320	Транспорт	лизингополучатель	16.03.2020	31.03.2023	-	-	-			
24	6824/230320	Транспорт	лизингополучатель	23.03.2020	31.03.2023	2 497	-57	686			
25	6825/230320	Транспорт	лизингополучатель	23.03.2020	31.03.2023	3 271	-75	899			
26	6826/230320	Транспорт	лизингополучатель	23.03.2020	30.04.2023	12 545	-	3 456			
27	6827/230320	Транспорт	лизингополучатель	23.03.2020	30.04.2023	14 967	-	4 123			

Информация в части совершения Обществом операций по договорам лизинга на 31.12.2019 представлена ниже.

		Лизингодатель						Предстоящие лизинговые платежи на 31.12.2019	
№п/п	Номер и дата договора	Наименование имущества	Балансодержатель	Дата открытия договора лизинга	Дата закрытия договора лизинга	Сумма договора лизинга	Всего до конца действия договора	В том числе: в 2020 году	
<b>РГ Лизинг</b>									
1	6517/241019 от 24.10.2019	Бульдозер Komatsu D65EX-16, 2019г.в., зав.№83004, КМТОД114СКА083004	Лизингополучатель	24.10.2019	30.11.2022	21 909	19 548	6 702	
2	6518/241019 от 24.10.2019	Экскаватор гусеничный Hitachi ZX330LC-5G, зав.№НCRDDEC1C788	Лизингополучатель	24.10.2019	30.11.2022	20 607	18 386	6 304	
3	6519/241019 от 24.10.2019	Кран Самоходный KOBELCO SKS2500 зав. №JD05-03404	Лизингополучатель	24.10.2019	30.11.2022	152 476	136 038	46 642	
						<b>194 992</b>	<b>173 972</b>	<b>59 648</b>	

## 5.28 Учет государственного контракта

### Общая информация

Обществом в 2020 году был заключен Государственный контракт с ФГУП "ГИДРОГРАФИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ" (Госкорпорация "Росатом") (далее по тексту – «Контракт»).

Предметом договора является выполнение работ по строительству объектов подготовительного и эксплуатационного периодов Терминала сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата «Утренний». Сумма договора составляет 79 794 298 тыс. руб. без НДС.

Объектами учета согласно п.4 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» по контракту были признаны следующие объекты (далее по тексту – «этапы»)

1. «Этап 1» по разработке строительной документации;
2. Объект «Этап 2»;
3. Объект «Этап 3»;
4. Объект «Этап 11»;
5. Объект «Этап 13.1»;
6. Объект «Этап 13.2»;
7. Объект «Этап 15».

Ответственность (риски) по разработанной документации в рамках этапа №1 возникает у заказчика в момент утверждения рабочей документации и при подписании акта о приемке выполненных работ по форме КС-2 и справке о стоимости выполненных работ по форме КС-3 по этапу №1. Приемка в эксплуатацию заказчиком этапов №2, 3, 11, 13.1, 13.2, 15 осуществляется по Акту о приемке объекта капитального строительства по форме КС-14.

Процент завершенности выполнения по контракту на 31.12.2021 составляет:

Наименование	Дата начала работ	Дата окончания работ	Степень завершенности работ по состоянию на 31.12.2021
Этап 1 Разработка строительной документации	30.06.2020	15.12.2020	100%
Этап 2	30.06.2020	25.04.2021	100%
Этап 3	01.01.2021	10.12.2021	100%
Этап 11	01.01.2022	15.12.2022	3%
Этап 13.1	30.06.2020	15.12.2021*	92,43%
Этап 13.2	30.06.2020	15.12.2022	47,81%
Этап 15	30.06.2020	15.12.2022	10%
<b>Итого в целом по контракту</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>15.12.2022</b>	<b>58,72%</b>

Процент завершенности выполнения по контракту на 31.12.2020 составляет:

Наименование	Дата начала работ	Дата окончания работ	Степень завершенности работ по состоянию на 31.12.2020
Этап 1 Разработка строительной документации	30.06.2020	15.12.2020	100%
Этап 2	30.06.2020	25.04.2021	98,24%
Этап 3	01.01.2021	10.12.2021	-
Этап 11	01.01.2022	15.05.2022	-
Этап 13.1	30.06.2020	15.12.2021	22,30%
Этап 13.2	30.06.2020	15.05.2022	2,57%
Этап 15	30.06.2020	15.05.2022	-
<b>Итого в целом по контракту</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>15.05.2022</b>	<b>12,31%</b>

\* продлен до 15.12.2022 см. Примечание в п.5.32 События после отчетной даты

### Доходы и расходы за отчетный период

Выручка, признанная по государственному контракту 2021 г. в разрезе этапов:

№ п/п	Наименование Заказчика и договор строительного подряда	Объект строительства	Сроки производства работ по договору	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору тыс. руб. Без НДС
1	Государственный Заказчик: ФГУП "Гидрографическое предприятие" Госконтракт №111-03-20-Р от 30.06.2020	Объекты подготовительного и эксплуатационного периодов Терминала сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата "Утренний" Этапы 2,3,11,13.1,13.2,15	Июнь 2020 – декабрь 2022	36 944 709
1.1	Этап 1 Разработка рабочей документации			-
1.2	Этап 2.			114 032
1.3	Этап 3.			4 372 986
1.4	Этап 11			14 177
1.5	Этап 13.1.			5 159 694
1.6	Этап 13.2.			27 234 135
1.7	Этап 15			49 685

Выручка, признанная по государственному контракту 2020 г. в разрезе этапов:

№ п/п	Наименование Заказчика и договор строительного подряда	Объект строительства	Сроки производства работ по договору	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору тыс. руб. Без НДС
1	Государственный Заказчик: ФГУП "Гидрографическое предприятие" Госконтракт №111-03-20-Р от 30.06.2020	Объекты подготовительного и эксплуатационного периодов Терминала сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата "Утренний" Этапы 2,3,11,13.1,13.2,15	Июнь 2020 – май 2022	9 806 789
1.1	Этап 1 Разработка рабочей документации			132 365
1.4	Этап 2.			6 350 168
1.2	Этап 13.1.			1 796 098
1.3	Этап 13.2.			1 528 157

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях в 2021 г. по государственному контракту в разрезе этапов:

№п/п	Наименование Заказчика и договор строительного подряда	Общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка (без НДС)	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику (без НДС)
1	Государственный Заказчик: ФГУП "Гидрографическое предприятие" Госконтракт №111-03-20-Р от 30.06.2020	(35 204 220)	1 740 489	4 126 594	2 569 839
1.1	Этап 1 Разработка рабочей документации	(42 937)	(42 937)		-
1.2	Этап 2	(58 847)	55 185		-
1.3	Этап 3	(4 351 829)	21 157		-
1.4	Этап 11	(38 051)	(23 874)		14 177
1.5	Этап 13.1	(5 620 145)	(460 451)		1 581 581
1.6	Этап 13.2	(25 055 884)	2 178 251		924 396
1.7	Этап 15	(36 527)	13 158		49 685

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях в 2020 г. по государственному контракту в разрезе этапов:

№п/п	Наименование Заказчика и договор строительного подряда	Общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка (без НДС)	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику (без НДС)
1	Государственный Заказчик: ФГУП "Гидрографическое предприятие" Госконтракт №111-03-20-Р от 30.06.2020	(9 220 001)	586 787	9 790 691	-
1.1	Этап 1 Разработка рабочей документации	(126 940)	5 425		-
1.2	Этап 2	(6 174 784)	175 384		-
1.3	Этап 3	(6 986)	(6 986)		-
1.4	Этап 11	(454)	(454)		-
1.5	Этап 13.1	(1 175 301)	620 797		-
1.6	Этап 13.2	(1 735 060)	(206 903)		-
1.7	Этап 15	(476)	(476)		-

### Обеспечения по государственному контракту

Для целей осуществления государственного контракта Обществом был заключен договор банковской гарантии с ПАО Банк «ФК Открытие» на сумму 13 800 000 тыс. руб. № 697-20/БГ-40 от 30.06.2020 г..

По двум завершившимся Этапам 2 и 3 в отчетном периоде заказчику предоставлены в соответствии с условиями контракта банковские гарантии на гарантийные период:

- Этап 2 – Банковская гарантия № 695-21/БГ-001 от 23.04.2021 г. на сумму 713 тыс. руб., срок действия до 26.06.2023 г.

- Этап 2 – Банковская гарантия № 2822-21/БГ-001 от 28.12.2021 г. на сумму 330 тыс. руб., срок действия 28.02.2024 г

В связи с подписанием Дополнительного соглашения № 9 от 21.04.2022 на увеличение авансового платежа к Государственному контракту от 30.06.2020 г. № 111-03-20-Р, было заключено изменение № 2 от 05.05.2022 г. к Банковской гарантии № 697-20/БГ-40 от 30.06.2020 г.) с увеличением суммы гарантии до 23 800 000 тыс. руб. и срока действия до 30.01.2023 г.

### Судебные процессы по государственному контракту

В течение 2020 - 2021 г. и по дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали судебные иски и/или претензии по государственному контракту.

### Прочие условные обязательства по государственному контракту

Контракт предусматривает следующие меры ответственности Общества по выполненным работам:

1. По возможной компенсации вреда, причиненного окружающей среде, если этот вред нанесен в результате его действий при несоблюдении требований Проектно-сметной документации (пункт 18.2 контракта);
2. По возможному начислению штрафных санкций, перечисляемых в таблице ниже:

№ п/п	Наименование	Сумма штрафа
1	6.21. В случае, если выполнение Работ необходимо на территориях лицензионных участков недропользователей, с момента получения уведомления от Государственного заказчика Генеральный подрядчик обязуется соблюдать требования порядков пребывания на таких участках и не допускать совершения нарушений. В случае, если такие нарушения допущены Генеральным подрядчиком или привлеченными в соответствии с разделом 13 Государственного контракта субподрядчиками, Генеральный подрядчик несет полную ответственность перед недропользователями: обязуется возместить весь ущерб, уплатить все штрафы, убытки, в случае совершения нарушений.	Не указано

№ п/п	Наименование	Сумма штрафа
2	6.68. В случае обнаружения нарушений технологии и порядка перемещения и метода захоронения извлеченного грунта, Генеральный подрядчик устраняет нарушения и оплачивает штрафы (ущерб) за свой счет.	Не указано
3	6.83. Не допускает недобор грунта по глубине и ширине выемки. Переборы грунта сверх заданного допуска фиксируются как бросовая работа и в расчет объема выполненных дноуглубительных работ не включаются. В объем выполненных дноуглубительных работ включаются только фактически выполненные объемы до проектных отметок плюс допустимый перебор согласно Проектно-сметной и Рабочей документации. По окончании дноуглубительных работ каждого из Этапов (подэтапов) Генеральным подрядчиком должна быть произведена исполнительная приемо-сдаточная СРД. Отчетные материалы, оформленные в соответствии с требованиями руководящих документов, представляются Государственному заказчику для технической экспертизы. При обнаружении в ходе дноуглубительных работ нарушений технологии производства дноуглубительных работ и порядка перемещения разработанного материала Генеральный подрядчик устраняет эти нарушения и оплачивает предъявляемые Генеральному подрядчику государственными органами в этой связи штрафы за свой счет.	Не указано
4	6.84. Все суммы убытков, компенсаций, штрафов, ущерба, подлежащие уплате третьим лицам по искам и судебным актам, в связи с нарушением Генеральным подрядчиком требований по охране окружающей среды и безопасности проведения Работ, возлагаются на Генерального подрядчика.	Не указано
5	7.12.9. В случае, если производство Работ необходимо на территориях лицензионных участков недропользователей, Государственный заказчик вправе уведомить Генерального подрядчика о требованиях порядка пребывания на таких участках и перечне нарушений. С даты получения Генеральным подрядчиком такого уведомления, Генеральный подрядчик несет полную ответственность перед недропользователями и обязуется возместить все заявленные недропользователем Генеральному подрядчику штрафы, убытки.	Не указано
6	23.11. Если Генеральный подрядчик в течение срока, указанного в Акте, указанном в пункте 23.10 Государственного контракта, не устранил Недостатки/Дефекты, указанные в таком Акте, то Государственный заказчик должен применить к Генеральному подрядчику штрафные санкции.	Не указано
7	24.2. За нарушение Генеральным подрядчиком срока исполнения обязательства по Государственному контракту Генеральный подрядчик по требованию Государственного заказчика уплачивает последнему пени за каждый день просрочки исполнения обязательства, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного Государственным контрактом срока исполнения обязательства, в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пени ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от цены отдельного этапа исполнения Государственного контракта, уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных соответствующим отдельным Этапом исполнения Государственного контракта и фактически исполненных Генеральным подрядчиком.	1/300 от ключевой ставки ЦБ от Цены контракта за каждый день просрочки
8	24.4. За каждый факт неисполнения Государственным заказчиком обязательств, предусмотренных Государственным контрактом, за исключением просрочки исполнения обязательств, предусмотренных Государственным контрактом, размер неустойки (штрафа) составляет 100000 (сто тысяч) рублей 00 копеек.	100 000 руб. за каждый факт
9	24.5. За каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Генеральным подрядчиком обязательств, предусмотренных Государственным контрактом, за исключением просрочки исполнения обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных Государственным контрактом, размер неустойки (штрафа) устанавливается в следующем порядке (за исключением случаев, предусмотренных пунктами 24.5.1 - 24.5.2, 24.12 настоящего Государственного контракта):	
	а) 10 процентов цены этапа в случае, если цена этапа не превышает 3 млн рублей;	10% от цены Этапа
	б) 5 процентов цены этапа в случае, если цена этапа составляет от 3 млн рублей до 50 млн рублей (включительно);	5% от цены Этапа
	в) 1 процент цены этапа в случае, если цена этапа составляет от 50 млн рублей до 100 млн рублей (включительно);	1% от цены Этапа
	д) 0,5 процента цены этапа в случае, если цена этапа составляет от 100 млн рублей до 500 млн рублей (включительно);	0.5% от цены Этапа
	е) 0,4 процента цены этапа в случае, если цена этапа составляет от 500 млн рублей до 1 млрд рублей (включительно);	0.4% от цены Этапа
	ф) 0,3 процента цены этапа в случае, если цена этапа составляет от 1 млрд рублей до 2 млрд рублей (включительно);	0.3% от цены Этапа

№ п/п	Наименование	Сумма штрафа
	g) 0,25 процента цены этапа в случае, если цена этапа составляет от 2 млрд рублей до 5 млрд рублей (включительно);	0.25% от цены Этапа
	h) 0,2 процента цены этапа в случае, если цена этапа составляет от 5 млрд рублей до 10 млрд рублей (включительно);	0.2% от цены Этапа
	i) 0,1 процента цены этапа в случае, если цена этапа превышает 10 млрд рублей.	0.1% от цены Этапа
10	24.5.1. За каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Генеральным подрядчиком обязательства, предусмотренного Государственным контрактом, которое не имеет стоимостного выражения, размер штрафа (при наличии в Государственном контракте таких обязательств) составляет 100000 (сто тысяч) рублей 00 копеек.	100 000 руб. за каждый факт
11	24.5.2. За ненадлежащее исполнение Генеральным подрядчиком обязательств по выполнению видов и объемов Работ по строительству, реконструкции Объектов капитального строительства, которые он обязан выполнить самостоятельно без привлечения других лиц к исполнению своих обязательств по Государственному контракту, размер штрафа устанавливается в размере 5 (пяти) процентов стоимости указанных Работ.	5% от стоимости Работ
12	24.6. В случае непредставления Генеральным подрядчиком информации, указанной в пункте 6.32 Государственного контракта последний уплачивает Государственному заказчику пеню в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пени ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от цены договора, заключенного Генеральным подрядчиком с субподрядчиком/соисполнителем за каждый день просрочки указанного обязательства.	1/300 от ключевой ставки ЦБ от Цены контракта за каждый день просрочки
13	24.12. При выявлении Государственным заказчиком нарушений Генеральным подрядчиком правил и норм охраны труда, пожарной и промышленной безопасности, правил и норм по охране окружающей среды и прочих обязательных требований, Государственный заказчик вправе потребовать от Генерального подрядчика уплаты штрафа в размере, определяемом в порядке, предусмотренном в пункте 24.5.1 Государственного контракта.	П.24.5.1 100 000 руб. за каждый факт
14	24.13. Общая сумма начисленных штрафов за неисполнение или ненадлежащее исполнение Генеральным подрядчиком обязательств, предусмотренных Государственным контрактом, не может превышать цену Государственного контракта. Общая сумма начисленных штрафов за ненадлежащее исполнение Государственным заказчиком обязательств, предусмотренных Государственным контрактом, не может превышать цену Государственного контракта.	
15	24.14. За каждый день просрочки исполнения Генеральным подрядчиком обязательства, предусмотренного пунктом 6.53 Государственного контракта, начисляется пеня в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пени ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации от цены Государственного контракта (отдельного этапа исполнения Государственного контракта), уменьшенной на сумму, пропорциональную объему обязательств, предусмотренных настоящим Государственным контрактом (соответствующим отдельным этапом исполнения Государственного контракта) и фактически исполненным Генеральным подрядчиком, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного пунктом 6.53 настоящего Государственного контракта срока исполнения обязательства.	1/300 от ключевой ставки ЦБ от Цены контракта за каждый день просрочки

Руководство Общества в настоящее время считает, что его позиция в отношении законодательства о государственном контракте, а также бюджетного законодательства и примененные Обществом интерпретации условий договора в рамках этих законодательств могут быть подтверждены Обществом, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиции руководства в отношении положений государственного контракта и соблюдения бюджетного законодательства будут оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, потенциальные риски по оценке руководства Общества не приведут к возникновению каких-либо существенных убытков.

#### **Ограничение на использование целевых средств**

Общество открыло лицевой счет в территориальном органе Федерального казначейства в целях осуществления операций со средствами, полученными на основании государственного контракта (далее - целевые средства).

В рамках контракта запрещается перечисление целевых средств, полученных на основании государственного контракта:

- 1) в качестве вноса в уставный (складочный) капитал другого юридического лица (дочернего общества юридического лица), вклада в имущество другого юридического лица (дочернего общества

юридического лица), не увеличивающего его уставный (складочный) капитал, если нормативными правовыми актами, регулирующими порядок предоставления целевых средств, не предусмотрена возможность их перечисления указанному юридическому лицу (дочернему обществу юридического лица) на счета, открытые им в учреждении Центрального банка Российской Федерации или в кредитной организации (далее - банк);

- 2) в целях размещения средств на депозиты, а также в иные финансовые инструменты, за исключением случаев, установленных федеральными законами или нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации;
- 3) на счета, открытые в банке Генеральному подрядчику, за исключением:
  - а) оплаты обязательств Генерального подрядчика в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации;
  - б) оплаты обязательств Генерального подрядчика в целях осуществления расчетов по оплате труда с лицами, работающими по трудовому договору (контракту), а также по выплатам лицам, не состоящим в штате Генерального подрядчика, привлеченным для достижения цели, определенной при предоставлении целевых средств, с перечислением удержанных налогов, сборов и начисленных страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование в соответствии со сроками, установленными Налоговым кодексом Российской Федерации;
  - в) оплаты обязательств Генерального подрядчика в целях осуществления расчетов по социальным выплатам и иным выплатам в пользу работников (кроме выплат, указанных в подпункте б) настоящего пункта);
  - г) оплаты фактически выполненных Генеральным подрядчиком работ, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, в случае если Генеральный подрядчик не привлекает для поставки таких товаров (выполнения таких работ, оказания таких услуг) иных субподрядчиков, а также при условии представления документов-оснований или реестра документов-оснований по форме, установленной Министерством финансов Российской Федерации (далее - реестр документов-оснований), с приложением указанных в нем документов-оснований (в случае его указания в платежном документе) и (или) иных документов, предусмотренных Государственным контрактом;
  - д) возмещения произведенных Генеральным подрядчиком расходов (части расходов) при условии представления документов в соответствии с подпунктом г) настоящего пункта, а также копий платежных поручений, реестров платежных поручений, подтверждающих оплату произведенных Генеральным подрядчиком расходов (части расходов);
  - е) оплаты обязательств Генерального подрядчика по накладным расходам, связанным с исполнением Государственного контракта;
- 4) на счета, открытые в банках юридическим лицам, заключившим с юридическим лицом - получателем целевых средств договоры (контракты, соглашения), за исключением договоров, заключаемых в целях приобретения услуг связи, коммунальных услуг, электроэнергии, услуг по организации и осуществлению перевозки грузов и пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования, авиационных и железнодорожных билетов, билетов для проезда городским и пригородным транспортом, подписки на периодические издания, аренды, осуществления работ по переносу (переустройству, присоединению) принадлежащих юридическим лицам инженерных сетей, коммуникаций и сооружений, а также проведения государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий в соответствии с законодательством Российской Федерации о градостроительной деятельности, а также договоров страхования в соответствии со страховым законодательством, услуг по приему платежей от физических лиц, осуществляемых платежными агентами.

Перечисление целевых средств осуществляется на счет, открытый выполнившему Работы Генеральному подрядчику в банке, в согласованном заказчиком размере 10 %, не превышающем размера прибыли, определяемого заказчиком в соответствии с законодательством РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, в составе цены продукции, в случае частичного исполнения Государственного контракта, если результатом такого частичного исполнения являются принятые заказчиком товары, работы, услуги.

Перечисление прибыли по договору, заключенному в рамках исполнения контракта, осуществляется на счет, открытый субподрядчику в банке, в размере, согласованном сторонами при заключении договора в рамках исполнения контракта, после исполнения договора, заключенного в рамках исполнения

контракта, и представления субподрядчиком в территориальный орган Федерального казначейства акта приема-передачи выполненных Работ.

## **5.29 Условные обязательства**

### **1. Досудебные претензии**

К Обществу был выставлен ряд досудебных претензий в сумме 635 692 тыс. руб., которые не были оплачены на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. По мнению руководства Общества, данные претензии будут своевременно урегулированы с контрагентами и не повлекут возникновение существенных штрафов, и, как следствие, не приведут к возникновению существенных убытков.

### **2. Прочие условные обязательства**

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов, и документы, обосновывающие позицию Общества, могут быть оспорены налоговыми органами. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены

По оценке руководства Общества, эти условные обязательства не приведут к возникновению каких-либо убытков.

## **5.30 Правовые и налоговые риски**

Правовой и налоговый риск Общества связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Положения Налогового кодекса Российской Федерации не дают исчерпывающего перечня необходимой документации и процедур, которые должен провести налогоплательщик, для подтверждения обоснованности формирования налоговой базы и суммы подлежащих налогов к уплате, в том числе по проверке благонадежности своих контрагентов. Общество проводит процедуры проверки благонадежности контрагентов, исходя из своего понимания требований налогового законодательства.

## **5.31 Влияние мировых событий 2021 г. на бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового коронавируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всему миру, повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами различных стран для сдерживания пандемии, приводят к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказывают значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая, такие последствия, как сбой в деятельности в результате её приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Значимость влияния пандемии на деятельность Общества во многом зависит от длительности и распространенности пандемического воздействия на мировую и российскую экономику.

Дополнительным фактором нестабильности стал анонсированный разрыв с 1 апреля 2020 года соглашения ОПЕК+, существенно повлиявший на снижение стоимости нефти на мировом рынке, что привело к росту курса рубля к доллару США и евро, а также снижению биржевых индексов. Общество считает, что указанные выше события 2020 года, связанные с пандемией и волатильностью на финансовых рынках, являются существенными некорректируемыми событиями после отчётной даты.

Предпринимаемые Российской Федерацией меры по предупреждению распространения коронавируса оказали и продолжают оказывать влияние на Общество. Характер деятельности Общества не относится к сферам, в частности: авиаперевозки, аэропортовая деятельность, автоперевозки, культура, организация досуга и развлечений, физкультурно-оздоровительная деятельность и спорт, деятельность в сфере туризма, гостиничный бизнес, общественное питание, образовательная деятельность, деятельность по организации конференций и выставок, по предоставлению бытовых услуг населению, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и на текущий момент данное обстоятельство не привело к серьёзным последствиям, связанным с непрерывностью деятельности и соблюдением допущения непрерывности деятельности в обозримом будущем.

Указанные выше события существенно не отразились на финансовых показателях бухгалтерской (финансовой) отчётности.

### 5.32 События после отчетной даты

1. **Заключены дополнительные соглашения к Государственному контракту на строительство объекта «Терминал сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата «Утренний» Этапы 2, 3, 11, 13.1, 13.2, 15 от 30.06.2020 г. № 111-03-20-Р между АО «МРТС» и ФГУП «Гидрографическое предприятие»**

✓ Дополнительное соглашение № 9 от 21.04.2022 о:

- согласовании пролонгации срока окончания работ по Этапу 13.1 до 15.12.2022 г.

- увеличение суммы аванса с 13 800 000 тыс. руб. до 23 800 000 тыс. руб., что повлекло пересмотр банковской гарантии в 2022 (изменение № 2 от 05.05.2022 г. к Банковской гарантии № 697-20/БГ-40 от 30.06.2020 г.) с увеличением суммы гарантии до 23 800 000 тыс. руб. и срока действия до 30.01.2023 г.

✓ Дополнительное соглашение № 10 от 15.11.2022 об увеличении стоимости работ по контракту до 96 946 684 тыс. руб. (с учетом НДС).

### 2. Заключены новые существенные договоры

Обществом в 2022 году заключены следующие крупные сделки (тыс. руб.):

№ Решения	Дата решения	Краткое содержание	Контрагент	Сумма одобряемой сделки
1	12.01.2022	Заключение ДС № 1 к Договору № 908-ALNG2- поставка товара	ООО Арктик СПГ2	1 000 000
20	04.02.2022	Заключение Контракта № МП/ГДВ-20-2022 на выполнение субподрядных работ строительно-монтажных работ при строительстве, реконструкции, ремонте объектов организаций системы «Транснефть» при реализации Программы развития, технического перевооружения и реконструкции, программы капитального и текущего ремонта	ООО "МРТС Морские проекты"	1 439 512
29	03.03.2022	Заключение ДС №1 к Договору подряда НМ-180-СДУ/2019 от 05.08.2019 г. выполнение работ	ООО "НОВАТЭК-Мурманск"	8 257 392
41	18.03.2022	Заключение Договора № 70/2021-М	ООО "МПИТ"	1 594 950
44	18.03.2022	Заключение Договора подряда	ООО «ТПТ»	1 126 870
60	31.03.2022	Заключение Договора № 01/2022-М об оказании услуг по организации логистики поставок материалов и оборудования	ООО "МПИТ"	1 038 833
119	16.06.2022	Заключение ДС № 9 к Договору на поставку продукции № ИГК 17706413348200001330/№ 956/ПТО/2022 от 19.10.2020 поставка товара	ООО "МРТС-Строймонтаж"	18 271 092
172	22.08.2022	Заключение Договора на выполнение работ по устройству основания нижней плиты ОГТ	ООО "Арктик СПГ 2"	1 864 954
194	20.09.2022	Заключение Договора № 40/2022-М на выполнение строительно-монтажных работ Устройство основания нижней плиты ОГТ 1, в рамках реализации проекта «Договор № 1061-ALNG2-2022 от 15.08.2022 Устройство основания нижней плиты ОГТ 1»	ООО "МПИТ"	1 800 483

№ Решения	Дата решения	Краткое содержание	Контрагент	Сумма одобряемой сделки
195	21.09.2022	Заключение ДС № 1 к Договору № 17706413348200001330/517-20/СБТ от 26.08.2020	ООО "Международный аэропорт Сабетта"	1 704 289
200	23.09.2022	Заключение ДС № 7 к Договору подряда № 057/СПГ 1/2021 от 02.04.2021	ООО "Арктик СПГ 1"	18 426 186
215	06.10.2022	Заключение ДС № 3 к Контракту № СМУ/МПП/ДВ-20-2022 от 14.01.2022 на выполнение субподрядных строительно-монтажных работ при строительстве, реконструкции, ремонте объектов организаций системы «Транснефть» при реализации Программы развития, технического перевооружения и реконструкции, программы капитального и текущего ремонта. «Работы по строительству резервной нитки подводного перехода МН траншейным методом через р. Тунгуска»	ООО "СМУ-7"	2 050 332
237	16.11.2022	Заключение Договора № 50/2022-М на выполнение работ по строительству двух морских подводных силовых кабельных линий по проекту «Освоение месторождения D-33 с объектами инфраструктуры»	ООО "МПит"	2 396 555
250	24.11.2022	Заключение Договора № S21-D33/7 от 13.12.2021 и ДС № 1 к Договору № S21-D33/7 от 13.12.2021	ООО "СУПЕРСТРОЙ XXI"	2 286 430

### 3. Годовые дивиденды по итогам 2021 года

В 2022 году утверждены дивиденды за 2021 год в размере 1 011 557 тыс. руб. и промежуточные итоги за 9 месяцев 2022 – 495 673 тыс. руб.

В 2022 году производилась выплата дивидендов в пользу ООО «МРТС ХОЛДИНГ» за счет нераспределенной прибыли в размере 4 848 843 тыс. руб., 3 674 998 за 2020 год, 1 011 557 за 2021 год, 162 288 за 2022 год.

### 4. Заключены новые договоры банковских гарантий

Данные по банковским гарантиям Общества в пользу заказчиков, оформленные в 2022 году:

№ п/п	Бенефициар (Заказчик)	Обеспечиваемое обязательство	Вид БГ	Банк	Номер БГ	Дата начала действия	Дата окончания действия	Сумма БГ, руб.
1	ООО "Арктик СПГ 1"	Договор №057/СПГ1/2021 от 02.04.21	исполнения обязательств	Газпромбанк	23608ГН/22-Р	17.01.2022	08.05.2023	422 613 935,89
2	ООО «ЛУКОЙЛ-КМН»	Договор № 21G0422 от 08.10.21	возврат аванса	Сбербанк	38/0000/0014/0215-03	07.04.2022	30.11.2023	999 795 648,18
3	ООО "НОВАТЭК-Мурманск"	Договор № НМ-180-СДУ/2019 от 05.08.19	гарантийный период	Промсвязьбанк	00356-22-00	22.04.2022	29.02.2024	201 880 112,12
4			гарантийный период		00357-22-00	22.04.2022	31.10.2023	210 989 506,60
5	ООО "Транснефть - Дальний Восток"	ТДВ-20-2022	исполнения обязательств	Газпромбанк	23973ГЛ/22-Р	25.02.2022	18.09.2023	205 033 163,83
6			возврат аванса		23974ГЛ/22-Р	25.02.2022	30.09.2023	174 045 644,86
7	ООО "Арктик СПГ 2"	Договор 1061-ALNG2-2022 от 15.08.2022	исполнения обязательств	банк Открытие	3691-22/БГ-001	13.10.2022	15.10.2023	111 897 229,21
8	ООО «НОВА»	06-975 от 30.04.2019	гарантийный период	банк Открытие	2041-22/БГ-001	24.08.2022	27.08.2024	78 800 887,42

### 5. Заключены новые договоры займа

В 2022 году по договору займа с Борей Шиппинг дополнительно привлечено 192 600 тыс. руб.

В 2022 году по договорам займа с МРТС ХОЛДИНГ (ООО) дополнительно привлечено 1 388 003 тыс. руб.

В 2022 году по договору займа с СУПЕРСТРОЙ XXI ООО дополнительно привлечено 200 000 тыс. руб.

## 6. Непрерывность деятельности

В феврале 2022 года, после признания независимости Донецкой и Луганской народных республик, и начала специальной военной операции Российской Федерацией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск того, что санкции будут вводиться и в дальнейшем, что влечет значительное отрицательное влияние на экономику России. Данные события привели к снижению обменного курса Российского рубля, возросшей волатильности финансовых рынков и значительному повышению уровня экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- основным рынком сбыта для Общества является Российская Федерация;
- основным поставщиком товаров и услуг являются юридические лица, зарегистрированные на территории РФ
- заключение долгосрочных контрактов с ООО "ЛУКОЙЛ-КМН", ООО "АРКТИК СПГ 2", ООО "АРКТИК СПГ 1", ФГУП "ГИДРОГРАФИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ" (Госкорпорация "Росатом")

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководитель

Дата 01.12.2022



Дурнин В.Б.