

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год

### I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

#### 1. Информация об Обществе

Юридический и почтовый адрес акционерного общества «Росжелдорпроект» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 127051, г. Москва, Малая Сухаревская площадь, д. 10

Общество имеет следующие структурные подразделения:

1. «Гипротранспуть» в г. Москва,
2. «Гипротрансигналсвязь» в г. Санкт-Петербург,
3. «Дальжелдорпроект» в г. Хабаровск,
4. «Желдорпроект Поволжья» в г. Самара,
5. «Желдорэнерго» в г. Москва,
6. «Забайкалжелдорпроект» в г. Чита,
7. «Иркутскжелдорпроект» в г. Иркутск,
8. «Кавжелдорпроект» в г. Ростов-на-Дону,
9. «Красноярскжелдорпроект» в г. Красноярск,
10. «Ленгипротранспуть» в г. Санкт-Петербург,
11. «Мосжелдорпроект» в г. Москва,
12. «Нижегороджелдорпроект» в г. Нижний Новгород,
13. «Сибгипротранспуть» в г. Новосибирск,
14. «Сибжелдорпроект» в г. Новосибирск,
15. «Трансэлектропроект» в г. Москва,
16. «Уралжелдорпроект» в г. Екатеринбург,
17. «Челябжелдорпроект» в г. Челябинск,
18. «Юговосжелдорпроект» в г. Воронеж,
19. «Ярославжелдорпроект» в г. Ярославль.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

#### Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 30.01.2006 № 1067746172977 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве серия 77 № 009991573.

В 2020 году изменения в Устав Общества не вносились.

Реестродержателем Общества на 31.12.2020 является акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», которое осуществляет деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг на основании бессрочной лицензии ФКЦБ России № 10-000-1-00304 от 12.03.2004 г.

Аудитор Общества: Акционерное общество «КПМГ».

Адрес: Россия, г. Москва, 129110, Олимпийский проспект, д.16, стр. 5, эт. 3, пом., пом. 1, ком. 24е.

Независимый аудитор АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

**Численность работающих в Обществе составила:**

- на 31.12.2020 года – 5 869 человек;
- на 31.12.2019 года – 5 917 человек;

**Основные виды деятельности Общества в 2020 году:**

проектирование объектов железнодорожного транспорта, инженерные изыскания в строительстве, проектирование систем электроснабжения и электрификации, разработка и внедрение систем железнодорожной автоматики и телемеханики и связи, проектирование объектов промышленного и гражданского строительства, разработка нормативно-технической документации и программного обеспечения,

**Общество осуществляло свою деятельность в 2020 году на основании следующих лицензий:**

№ п/п	Вид деятельности	Номер	Лицензирующий орган	Срок действия
1.	Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации	№ МКРФ 00058 от 13.07.2012	Министерство культуры Российской Федерации	Бессрочно
2.	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	№ ВХ-01-007494 от 29.04.2014	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Бессрочно
3.	Осуществление геодезических и картографических работ федерального назначения, результаты которых имеют общегосударственное, межотраслевое значение	№ 77-00504Ф от 01.09.2016	Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии	Бессрочно
4.	Осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	№ 77.99.15.002.Л.000018.02.08 от 06.02.2008	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителя и благополучия человека	Бессрочно
5.	На производство маркшейдерских работ	№ ПМ-00-015360 от 28.04.2015	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Бессрочно
6.	Лицензия на деятельность по технической защите конфиденциальной информации	№ 2339 от 24.07.2014 КИ 0288 №014490	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю	Бессрочно
7.	Лицензия на деятельность по разработке и производству средств защиты конфиденциальной информации	№ 1671 от 17.01.2017 КИ 0288 №014491	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю	Бессрочно
8.	Работы, связанные с использованием сведений, составляющих государственную тайну	№ 6780 от 10.04.2019 ГТ №0110092	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	Бессрочно
9.	На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.	№АН-77-000506 от 1 июля 2019 года.	Министерство транспорта российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	Бессрочно

**Общество является членом следующих профессиональных саморегулируемых организаций (СРО):**

1. Ассоциация Саморегулируемой организации «Объединение проектных организаций транспортного комплекса» (Ассоциация СРО «ОПОТК», регистрационный номер записи в государственном реестре СРО–П–065–30112009);
2. Ассоциация Саморегулируемой организации «Объединение изыскательских организаций транспортного комплекса» (Ассоциация СРО «ОИОТК», регистрационный номер записи в государственном реестре СРО–И–023–14012010);
3. Ассоциация Саморегулируемой организации «Объединение строительных организаций транспортного комплекса» (Ассоциация СРО «ОСОТК», регистрационный номер записи в государственном реестре СРО–С–118–17122009).

**В соответствии с Уставом Общества органами управления являются:**

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Советом директоров.

В состав Совета директоров Общества в 2020 г. входили следующие лица:

*В период с 29.06.2019 по 10.06.2020*

№	Фамилия, имя, отчество
1.	Добровский Леонид Юльевич - председатель Совета директоров
2.	Давыдов Алексей Юрьевич
3.	Зайцев Сергей Яковлевич
4.	Кочунова Евгения Михайловна
5.	Крапивин Алексей Андреевич
6.	Крашенинников Илья Игоревич
7.	Сапожников Сергей Алексеевич

*В период с 11.06.2020 по 31.12.2020:*

№	Фамилия, имя, отчество
1.	Добровский Леонид Юльевич - председатель Совета директоров
2.	Давыдов Алексей Юрьевич
3.	Крапивин Алексей Андреевич
4.	Крашенинников Илья Игоревич
5.	Сапожников Сергей Алексеевич
6.	Ушеревич Кирилл Борисович
7.	Якушкина Анастасия Борисовна

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

*Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 5 человек:*

№	Фамилия, имя, отчество
1	Барышева Анна Рудольфовна
2	Загребин Алексей Вячеславович
3	Зарипов Адель Халилович
4	Матвеева Капиталина Николаевна
5	Шилова Елена Михайловна

К основному управленческому персоналу Общества также относятся следующие лица:

№	Должность	Фамилия, имя, отчество
1	Генеральный директор	Тихонов Алексей Борисович
2	Первый заместитель генерального директора	Шутова Ирина Петровна
3	Первый заместитель генерального директора – главный инженер	Родоманченко Михаил Георгиевич
4	Главный бухгалтер	Ковалева Инга Вячеславовна
5	И.о. заместителя генерального директора по экономике и финансам	Андранович Тамара Васильевна
6	Заместитель генерального директора по производству	Андреев Юрий Юрьевич
7	Заместитель генерального директора по безопасности	Алексеев Андрей Иванович
8	Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам	Сморочинский Константин Александрович

## 2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается финансовым рискам. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

## 3. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

### Рыночный риск

#### *Риск изменения валютных курсов*

По мнению руководства Общества, валютные риски являются незначительными в связи с тем, что активы и обязательства, финансовые инструменты и контракты, выраженные в иностранной валюте, на конец года отсутствуют.

#### *Риск изменения процентной ставки*

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки, так как банки-кредиторы могут инициировать изменение процентной ставки в случае изменения конъюнктуры на финансовых рынках.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет задолженность по кредитному соглашению с банком с плавающей процентной ставкой. Плавающая процентная ставка равна ключевой ставке Банка России плюс 2,5 процентных пункта годовых.

## Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковских счетах.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает следующее:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	(тыс. руб.)		
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>35 364 727</b>	<b>32 062 443</b>	<b>28 673 054</b>
в том числе:			
дебиторская задолженность по проданным работам, товарам, услугам	35 078 270	31 821 980	28 433 235
прочая дебиторская задолженность	286 457	240 463	239 819
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>606 177</b>	<b>804 298</b>	<b>842 822</b>
в том числе:			
денежные средства на расчетных счетах	195 547	68 605	102 193
краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения 90 дней и менее на момент их приобретения	409 930	735 000	740 000
<b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>	<b>35 970 904</b>	<b>32 866 741</b>	<b>29 515 876</b>
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>35 970 904</b>	<b>32 866 741</b>	<b>29 515 876</b>

Руководство Общества оценивает кредитный риск как низкий, в связи с тем, что концентрация кредитного риска приходится в основном на ОАО «РЖД». Единственным акционером ОАО «РЖД» является Российская Федерация. Кредитные рейтинги ОАО «РЖД» соотносятся с суверенным рейтингом Российской Федерации. Общество включено в периметр планирования матрицы внутрикорпоративных расчетов холдинга РЖД, что позволяет Обществу на ежемесячной основе сверять с ОАО «РЖД» суммы погашения дебиторской задолженности, контролировать поступление денежных средств и осуществлять оперативные взаимодействия с основным заказчиком в случае возникновения сумм просроченной дебиторской задолженности.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность ОАО «РЖД», тыс. руб.	33 031 597	28 558 281	26 400 670
Удельный вес в общей сумме кредитного риска	0,92	0,87	0,89

## Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет своевременно и в полном объеме погасить свои краткосрочные финансовые обязательства, например, кредиторскую задолженность, задолженность по кредитам и займам и пр. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

В Обществе соблюдается сбалансированность между оборотными активами и текущими обязательствами. Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2020 года составил 1,10, что немного больше показателя на 31.12.2019 года, который составлял 1,09. По итогам 2020 года наблюдается стабильность показателя, при этом коэффициент текущей ликвидности находится в пределах рекомендуемых значений, от 1 (единицы) до 2 (двух), т.е. текущие активы превышают величину текущих обязательств Общества, что является положительным моментом при оценке ликвидности баланса Общества.

Основными банками-партнерами Общества являются крупные российские банки с высоким финансовым рейтингом: Банк ВТБ ПАО, АО «СМП Банк». Для финансирования текущих потребностей в оборотном капитале Общество имеет открытую кредитную линию в ПАО МОСОБЛБАНК (группа СМП) с лимитом, достаточным для покрытия краткосрочных потребностей в дополнительной ликвидности. Размещение временно свободных денежных средств осуществляется на краткосрочные банковские депозиты в Банк ВТБ ПАО и АО «СМП Банк» в рамках заключенных с

банками генеральных соглашений. Все сделки в рамках генеральных соглашений заключаются отдельными подтверждениями, содержащими информацию о сумме сделки, дате исполнения и других параметров. Общество не осуществляет вложения в рискованные финансовые инструменты.

## **II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Учетная политика Общества на 2019 г. утверждена приказом от 17.12.2019 № 23пр-330 и составлена с учетом 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 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства и иные активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

К капитальным затратам (вложениям во внеоборотные активы) относятся затраты, связанные:

- со строительством, модернизацией, реконструкцией, достройкой, дооборудованием, приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств, доходных вложений в материальные ценности, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, стоимость которых превышает лимит, установленный для отнесения объектов к основным средствам;
- с приобретением земельных участков и объектов природопользования;
- с приобретением нематериальных активов;
- с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ;
- с прочими работами и затратами капитального характера.

### **4. Основные средства**

#### *Порядок отнесения объектов к основным средствам*

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если

одновременно выполняются следующие условия: объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; Общество не предполагает последующую перепродажу и иное отчуждение данного объекта в пользу третьих лиц; объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем; стоимость объекта более 40 тыс. руб. за единицу.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, офисное оборудование, инвентарь и другие объекты.

Фактически эксплуатируемый объект недвижимости, построенный хозяйственным или подрядным способом, по которому закончены капитальные вложения, законность эксплуатации которого подтверждена разрешением на ввод объекта в эксплуатацию, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, отражается в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения в основные средства и авансы, выданные на приобретение основных средств, отражаются по дополнительным введенным строкам к статье «Основные средства», т.к. они будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений в основные средства.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания, сооружения	20-30
Машины и оборудование	от 2 до 9
Транспортные средства	от 3 до 5
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 3
Прочие основные средства	от 2 до 8

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

#### ***Оценка основных средств и изменение первоначальной стоимости основных средств***

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, а также в случае изготовления основных средств собственными силами, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение, изготовление и доведение до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, в течение отчетного периода допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество проводит переоценку основных средств по всем группам однородных объектов основных средств. Переоценка основных средств осуществляется регулярно с учетом того, чтобы стоимость основных средств, по которым они отражаются в отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости осуществляется путем прямого пересчета на основании отчета профессионального оценщика. При этом пересчитывается первоначальная (восстановительная) стоимость объектов основных средств и сумм амортизационных отчислений, начисленных за все время использования соответствующих объектов основных средств.

### *Амортизация объектов основных средств*

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету специальной комиссией.

Срок полезного использования приобретенных (сооруженных, изготовленных), полученных безвозмездно, выявленных при инвентаризации основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

По объекту основных средств начисление амортизационных отчислений начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

### *Выбытие объектов основных средств*

Объект основных средств, использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, является долгосрочным активом к продаже. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Доходы и расходы Общества от реализации и прочего выбытия объектов основных средств (в том числе убытки от ликвидации) подлежат зачислению на счета прочих доходов и расходов.

## **5. Нематериальные активы**

Нематериальными активами признаются принадлежащие Обществу не имеющие материально-вещественной формы объекты, независимо от их стоимости, предназначенные для полезного использования при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока свыше 12 месяцев и способные в будущем приносить экономические выгоды.

В составе нематериальных активов Общества отражены исключительные права на компьютерные программы, разработанные Обществом для собственных целей и исключительные права владельца свидетельства на товарный знак.

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной в зависимости от способа поступления по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету. Ежемесячная сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования определяется линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива, выраженного в месяцах.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проверяются на необходимость их уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, срок полезного использования такого актива подлежит уточнению. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, признается его изменение на пять и более процентов по сравнению с оставшимся сроком полезного использования, определенным ранее.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения в нематериальные активы и авансы, выданные на приобретение нематериальных активов, отражаются по дополнительным введенным строкам к статье «Нематериальные активы», т.к. они будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений в нематериальные активы.

## **6. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, определенные федеральным законом от 23.08.1996 № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике»:

- по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке;
- по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства РФ.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются линейным способом на счета учета соответствующих затрат в зависимости от направления их использования.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется специально созданной комиссией исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более трех лет.

В течение отчетного года списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества, в части суммы, приходящейся на отчетный период.

## **7. Финансовые вложения**

В качестве финансовых вложений Общества признаются активы, при принятии к бухгалтерскому учету которых одновременно выполняются следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями;
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям процентные займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения более 90 дней.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является отдельное вложение (ценная бумага, вклад в уставный капитал организации, вклад по договору простого товарищества, заем или

депозитный вклад, оформленный отдельным договором, право требования, приобретенное по отдельному договору и так далее).

Активы в качестве финансовых вложений, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии вклада в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **8. Запасы**

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы: используемые при выполнении работ (оказании услуг) материалы, специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда, топливо, покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия, запасные части и прочее; предназначенные для продажи (товары); используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются по фактической себестоимости, включая суммы транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых материалов прямым путем в момент их принятия к учету.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости МПЗ, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Материальные ценности, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве работ, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости. При этом стоимость таких материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Под незавершенным производством (НЗП) понимается сумма затрат на выполнение проектно-изыскательских работ частичной готовности, также в НЗП включаются стоимость законченных, но не принятых заказчиком работ и услуг. Обществом применяется метод позаказного калькулирования себестоимости проектно-изыскательских работ. Объектом калькулирования (заказом) Обществом признается этап договора на выполнение проектно-изыскательских работ. Прямые затраты непосредственно относятся на объект.

Косвенные затраты распределяются на объекты учета пропорционально установленной базе для распределения косвенных затрат.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

## **9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Расходы будущих периодов отражаются по соответствующим строкам бухгалтерского баланса в составе активов в зависимости от экономического содержания данных затрат:

- в составе прочих внеоборотных активов (расходы, связанные с программными продуктами, срок полезного использования которых более 12 месяцев);
- в составе запасов (расходы на предпроектные и подготовительные работы);
- в составе авансов выданных (расходы, связанные с имущественным и личным страхованием);
- в составе прочих оборотных активов (расходы, связанные с программными продуктами, срок полезного использования которых не более 12 месяцев).

К расходам будущих периодов Общество, в частности, относит:

- расходы по приобретению разрешительных документов на осуществление деятельности или эксплуатацию объектов (лицензии и другие аналогичные документы);
- расходы на страхование;
- расходы по приобретению неисключительных прав на компьютерные программы (программные продукты);
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами до момента подписания договора (предпроектные расходы);
- иные аналогичные по своему экономическому содержанию расходы.

Расходы будущих периодов списываются на счета текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов определяется на основании заключения экспертной комиссии или иного документального подтверждения, в течение какого периода времени эти расходы будут приносить Обществу экономические выгоды.

Затраты, понесенные Обществом при выполнении предпроектных (подготовительных) работ, после заключения договоров, одновременно включаются в состав затрат, понесенных при выполнении возмездных договоров как расходы от обычных видов деятельности.

Активы, отражаемые на счете «Расходы будущих периодов», подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. В составе долгосрочных отражаются активы, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все иные активы относятся к краткосрочным. Долгосрочные активы, отражаемые на счете «Расходы будущих периодов», не подлежат включению в состав краткосрочных активов впоследствии, когда до окончания срока их погашения остается менее 12 месяцев.

## **10. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность, которая не погашена в срок, или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Величина резерва сомнительных долгов определяется экспертным путем отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности не возврата долга полностью или частично.

## 11. Учет кредитов и займов

В бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности задолженность по полученным займам и кредитам относится к краткосрочной, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальная задолженность представлена как долгосрочная.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (проценты по полученным займам и кредитам, дополнительные расходы по займам и кредитам), учитываются обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода.

Общество производит начисление процентов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

## 12. Признание расходов

Управленческие расходы, коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности в полной сумме.

Расходы, непосредственно вызванные производственным процессом, подразделяются на:

- прямые производственные расходы;
- косвенные производственные расходы: общепроизводственные расходы и расходы вспомогательных производств.

Прямые производственные расходы группируются по видам деятельности, по местам возникновения затрат, элементам и статьям затрат. Косвенные производственные расходы (общепроизводственные расходы и расходы вспомогательных производств) группируются по местам возникновения затрат, элементам и статьям затрат.

Калькулирование себестоимости проектно-изыскательских работ (далее ПИР), научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (далее НИОКР), а также иных работ (услуг) осуществляется позаказным методом.

Объектом калькулирования в Обществе признается этап договора или договор в целом (если договором не предусмотрена поэтапная сдача результатов работ (услуг) заказчику) на выполнение проектно-изыскательских и (или) научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, а также иных работ (услуг).

Если договором на выполнение ПИР, НИОКР и (или) иных работ (услуг) предусматривается поэтапная сдача результатов работ (услуг) внешнему заказчику с оформлением и подписанием обеими сторонами актов сдачи-приемки работ (услуг) по каждому этапу, то все осуществленные при этом прямые и соответствующие косвенные производственные расходы, относящиеся к этому объекту калькулирования, учитываются с момента начала выполнения работ (оказания услуг) по этапу договора и до момента сдачи результатов работ (услуг) по акту сдачи-приемки внешнему заказчику.

Если договором на выполнение ПИР, НИОКР и (или) иных работ (услуг) не предусматривается поэтапная сдача результатов работ (услуг) внешнему заказчику с оформлением и подписанием обеими сторонами актов сдачи-приемки работ по каждому этапу, то все осуществленные при этом прямые и соответствующие косвенные производственные расходы, относящиеся к этому объекту калькулирования, учитываются с момента начала выполнения работ (оказания услуг) по договору и до момента сдачи результатов работ (услуг) по акту сдачи-приемки внешнему заказчику.

В конце месяца затраты по каждой структурной единице подлежат распределению на счета учета прямых производственных расходов по объектам калькулирования. Общепроизводственные расходы распределяются на объекты калькулирования пропорционально заработной плате производственного персонала, начисленной по тарифным ставкам (должностным окладам) по объектам калькулирования конкретной структурной единицы за данный месяц.

В качестве прочих расходов Общество признает:

- расходы, связанные с извлечением прочих доходов;
- расходы по доходному выбытию активов (мена, продажа);

- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности. Данные расходы могут быть как разовыми (остаточная стоимость выбывающего амортизируемого имущества, стоимость материалов и тому подобное), так и периодическими;
- расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами – как периодические (расходы на содержание законсервированных производственных мощностей и объектов основных средств, уплата процентов по кредитам и займам), так и разовые (по аннулированию производственных заказов, по формированию оценочных резервов и тому подобное);
- расходы, являющиеся побочным результатом фактов хозяйственной жизни, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления (курсовые разницы);
- расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже к противоположному ожидаемому результату – убытку (уплаченные неустойки (штрафы, пени), списанная безнадежная дебиторская задолженность);
- благотворительные и социальные расходы;
- иные прочие расходы.

### 13. Признание доходов

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по мере выполнения работ, оказания услуг и предъявления заказчиком расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных заказчиком.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

К работам (услугам), поступления от выполнения (оказания) которых являются доходами от обычных видов деятельности Общества, относятся:

- по основным обычным видам деятельности:
  - проектно-изыскательские работы;
- по прочим обычным видам деятельности:
  - научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы;
  - осуществление авторского надзора;
  - выполнение функций генподрядчика;
  - посреднические услуги, оказываемые по договорам поручения (агентским договорам);
  - справочно-информационные услуги;
  - абонементное информационное обслуживание;
  - предоставление активов в аренду;
  - сдача внаем собственного жилого недвижимого имущества;
  - транспортные услуги;
  - размножение проектной и иной документации;
  - иные виды выполненных работ (оказанных услуг).

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности и учитываются на счете учета прочих доходов Общества.

К прочим доходам Общество относит:

- поступления от продажи основных средств, материально-производственных запасов и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);

- доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и другие виды интеллектуальной собственности (лицензионные платежи, за пользование объектами интеллектуальной собственности);
- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам, но не связанные с деятельностью Общества, являющиеся, как правило, периодическими, – доходы по договорам коммерческой концессии, проценты к получению, поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы, связанные с поступлениями: штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров; возмещения понесенных Обществом убытков; активов, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения; списания не востребовавшейся кредиторской задолженности; формирования курсовых разниц; суммы дооценки активов и тому подобное. Такие доходы являются не периодическими, а разовыми;
- иные прочие доходы.

#### **14. Учет доходов и расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)**

При выступлении Общества в качестве подрядчика (субподрядчика) в договорах по выполнению работ (оказанию услуг) в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве и иных работ (услуг), неразрывно связанных со строящимся объектом, учет доходов, расходов и финансовых результатов по данным договорам ведется Обществом в соответствии с ПБУ 2/2008.

Правила ПБУ 2/2008 распространяются только на те договоры, по которым выполняется хотя бы одно из следующих условий:

- длительность выполнения договора составляет более одного отчетного года (имеют долгосрочный характер);
- сроки начала и окончания договора приходятся на разные отчетные годы.

Расходы, связанные непосредственно с подготовкой и подписанием договора понесенные Обществом до даты его подписания, включаются в расходы по договору, если одновременно выполняются следующие условия:

- эти расходы могут быть достоверно определены;
- в отчетном периоде, в котором возникли эти расходы, существует вероятность, что договор будет подписан в будущем.

При несоблюдении данных условий указанные расходы признаются прочими расходами того периода, в котором они понесены.

Выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат от исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Для признания выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» Общество определяет степень завершенности (процент готовности) работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Если невозможно достоверно определить финансовый результат исполнения договора на отчетную дату, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления выручки по договору, отраженной за предыдущие отчетные периоды, но еще не предъявленной к оплате заказчику, то сумма, которая может быть не получена Обществом, признается расходом по обычным видам деятельности отчетного периода.

В бухгалтерском учете Общества выручка по договору, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ в составе прочих оборотных активов.

## **15. Уставный, добавочный, резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества состоит из суммы прироста стоимости объектов основных средств по переоценке.

Резервный капитал формируется Обществом из его прибыли на основании учредительных документов и решения общего собрания акционеров Общества. Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков. Общество создает резервный капитал в размере 5% от уставного капитала Общества.

## **16. Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- иные оценочные обязательства при выполнении условий, установленных в п. 11 ПБУ 8/2010.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, его среднего дневного заработка и страховых взносов, начисляемых на сумму указанных затрат на оплату отпуска работника.

## **17. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения 90 дней и менее на момент их приобретения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В состав денежных эквивалентов включаются денежные средства, размещенные на депозитах со сроком погашения 90 дней и менее на момент их внесения на депозит, и денежные средства, находящиеся на расчетных счетах на условиях неснижаемого остатка на период не более 90 дней. В бухгалтерском балансе данные о денежных эквивалентах отражаются в составе денежных средств.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения более 90 дней на момент их приобретения Обществом не включаются в состав денежных эквивалентов и не подлежат включению в состав денежных эквивалентов впоследствии, когда до окончания срока их погашения остается менее 90 дней. Такие активы отражаются в бухгалтерской отчетности в качестве финансовых вложений.

Перечисляемая в бюджет сумма налога на прибыль организаций, удержанная Обществом при выплате акционерам дивидендов, отражается в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от финансовых операций (движение денежных средств по финансовой деятельности).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (либо в составе прочих поступлений, либо в составе прочих перечислений по текущей деятельности) в части сумм налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и

подрядчикам и платежей в бюджет или возмещения из него.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Курс ЦБ РФ, установленный на дату составления отчетности 31.12.2020, для Доллара США составлял 73,8757 руб. за Доллар США, на 31.12.2019 для Доллара США составлял 61,9057 руб. за Доллар США, на 31.12.2018 составлял 69,4706 руб. за Доллар США.

Курс ЦБ РФ, установленный на дату составления отчетности 31.12.2020, для Евро составлял 90,6824 руб. за Евро, на 31.12.2019 для Евро составлял 69,3406 руб. за Евро, на 31.12.2018 составлял 79,4605 руб. за Евро, на 31.12.2017 составлял 68,8668 руб. за Евро.

## **18. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), Общество определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными актами по бухгалтерскому учету РФ, и налоговой базы по налогу на прибыль организаций за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

## **19. Изменения в учетной политике Общества на 2020 и 2021 года**

В учетную политику на 2020 год было внесены следующие изменения в раздел «Учет основных средств»:

Объект основных средств, использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается является долгосрочным активом к продаже. Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, основных средств или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

Основные средства, использование которых временно прекращено, не считаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

В учетную политику на 2021 год были внесены изменения в связи с вводом в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н в части учета запасов. Раздел «Учет материально-производственных запасов» переименован в «Учет запасов».

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются: сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка и другие аналогичные объекты, товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи, незавершенное производство, объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности Общества, объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

Запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т. д.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Оценка запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости запасов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для расчета резерва под обесценение незавершенного производства чистая стоимость продажи принимается равной договорной стоимости без учета НДС этапа или договора в целом.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Сумма резерва под обесценение запасов признается расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества стоимость запасов, под обесценение которых создается резерв, отражается за вычетом сумм резерва под обесценение запасов.

## **20. Данные прошлых отчетных периодов**

В связи с введением в действие Приказа Министерства финансов РФ от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н (далее – 18/02), Обществом была проведена реклассификация постоянных налоговых активов и обязательств в отложенные налоговые активы и обязательства по тем видам разниц, которые в ПБУ 18/02 прямо отнесены к временным разницам, а в учете Общества по состоянию на 31.12.2019 г. учитывались как постоянные разницы (п. 4, 11 ПБУ 18/02). Пересчет был выполнен на основании Рекомендаций № Р-110/2019-КпР «Переход на новый порядок учета налога на прибыль с 2020 года», принятыми Комитетом по рекомендациям (КпР) 2019-12-11 Фонда «Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета «Бухгалтерский методологический Центр» (Фонд «НРБУ «БМЦ»).

Данные Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г. и 31.12.2019 г. были скорректированы:

Бухгалтерский баланс (Форма 1)

(тыс. руб.)

№ строки	Наименование показателя	Данные на 31 декабря 2019 года до корректировки	Сумма корректировки	Данные на 31 декабря 2019 года после корректировки
11800	Отложенные налоговые активы	773 471	+ 68 399	841 870
11000	Итого по разделу I	5 754 495	+ 68 399	5 822 894
16000	БАЛАНС	39 447 033	+ 68 399	39 515 432
13400	Переоценка внеоборотных активов	1 695 252	- 339 050	1 356 202
13700	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5 183 653	+2 989	5 186 642
13000	Итого по разделу III	8 313 695	- 336 061	7 977 634
14200	Отложенные налоговые обязательства	319 434	+ 404 460	723 894
14000	Итого по разделу IV	319 434	+ 404 460	723 894
17000	БАЛАНС	39 447 033	+ 68 399	39 515 432

(тыс. руб.)

№ строки	Наименование показателя	Данные на 31 декабря 2018 года до корректировки	Сумма корректировки	Данные на 31 декабря 2018 года после корректировки
11800	Отложенные налоговые активы	516 846	+ 117 801	634 647
11000	Итого по разделу I	5 646 520	+ 117 801	5 764 321
16000	БАЛАНС	35 802 833	+ 117 801	35 920 634
13400	Переоценка внеоборотных активов	1 701 173	- 340 235	1 360 938
13700	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4 147 610	- 207 511	3 940 099
13000	Итого по разделу III	7 283 573	- 547 746	6 735 827
14200	Отложенные налоговые обязательства	254 824	+ 665 547	920 371
14000	Итого по разделу IV	254 824	+ 665 547	920 371
17000	БАЛАНС	35 802 833	+ 117 801	35 920 634

### **III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

#### **1. Нематериальные активы**

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования: на исключительные права на компьютерные программы и базы данных – от 1 до 9 лет, на товарный знак – 8 лет.

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена: исключительные права на компьютерные программы и базы данных. Указанные объекты не списаны, поскольку продолжают использоваться в деятельности Общества.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

#### **2. Основные средства**

На 31.12.2020 была произведена переоценка укрупненных групп основных средств «Машины и оборудование (вычислительная техника и оргтехника)», «Машины и оборудование (за исключением вычислительной техники и оргтехники)».

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31.12.2020, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31.12.2020, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

##### **Переоценка основных средств**

Общая сумма переоценки укрупненных групп основных средств «Машины и оборудование (вычислительная техника и оргтехника)», «Машины и оборудование (за исключением вычислительной техники и оргтехники)» по текущей (восстановительной) стоимости по состоянию на 31.12.2020 составила, в том числе:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал – 86 307 тыс. руб.;
- сумма дооценки, в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы – 4 914 тыс. руб.;
- сумма уценки, отнесенная на прочие расходы – 7 385 тыс. руб.

Общая сумма переоценки укрупненной группы основных средств «Прочие основные средства» по текущей (восстановительной) стоимости по состоянию на 31.12.2019 составила, в том числе:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал – 1 592 тыс. руб.

Общая сумма переоценки укрупненных групп основных средств «Здания», «Земельные участки», «Сооружения» и «Транспортные средства» по текущей (восстановительной) стоимости по состоянию на 31.12.2018 составила, в том числе:

- сумма уценки, отнесенная на добавочный капитал – 64 838 тыс. руб.;
- сумма дооценки, в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы – 3 487 тыс. руб.;
- сумма уценки, отнесенная на прочие расходы – 28 484 тыс. руб.

## Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом

Таблица 1  
(тыс. руб.)

Наименование	Оценочная стоимость на 31.12.2020	Оценочная стоимость на 31.12.2019	Оценочная стоимость на 31.12.2018
Земельные участки и объекты природопользования	16 567	15 115	15 152
Здания, сооружения	2 064 525	1 113 891	645 146
Инвентарь производственный и хозяйственный	616	343	269
Машины и оборудование	28	314	845
<b>Итого</b>	<b>2 081 736</b>	<b>1 129 663</b>	<b>661 412</b>

Основные средства, полученные по договору лизинга, на отчетную дату отсутствуют.

В составе основных средств, полученных в аренду, отражены следующие наиболее крупные по стоимости объекты:

Таблица 2  
(тыс. руб.)

Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом	Оценочная стоимость по данным арендодателя на 31.12.2020
Офисное помещение по адресу г. Москва, Малая Сухаревская пл., д.10	1 025 821
Офисные помещения по адресу г. Хабаровск, ул. Калинина, 120	320 000
Офисные помещения по адресу г. Нижний Новгород, Сормовское ш., д. 20	57 128
Офисное помещение по адресу г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д.3, стр. 2	397 699
Складское помещение по адресу г. Новосибирск, ул. Димитрова, д. 14/1	50 225
Офисное помещение по адресу г. Москва, ул. Смирновская, д. 25, стр. 10	35 402
Офисное помещение по адресу г. Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанки, д 117	24 691
Офисное помещение по адресу г. Красноярск, ул. Свердловская, д. 15	13 130
Офисные помещения по адресу г. Иркутск, ул. Карла Маркса, д. 59	17 755
Складское помещение по адресу г. Хабаровск, ул. Калинина, 120	13 545
Офисное помещение по адресу г. Москва, ул. Рыбинская 3-я, д. 18, стр.19	17 347
Офисное помещение по адресу г. Уфа, ул. Ленина, д. 70, эт. 6	13 804
Прочие	77 978
<b>Итого</b>	<b>2 064 525</b>

### 3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие вложения во внеоборотные активы Общества:

Таблица 3  
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018
Расходы, связанные с программными продуктами, срок полезного использования которых более 12 месяцев, расходы на лицензии, срок действия которых более 12 месяцев	137 090	47 176	62 957
<b>Итого</b>	<b>137 090</b>	<b>47 176</b>	<b>62 957</b>

### 4. Финансовые вложения

#### Долгосрочные финансовые вложения

Состав долгосрочных финансовых вложений Общества

Таблица 4

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>Участие в уставном (складочном) капитале дочернего общества</b>			
ООО «Компания Стальэнерго»			
Доля участия, %	-	70	70
Сумма вклада в уставной капитал, тыс. руб.	-	1 301 188	1 301 188
АО «Дальгипротранс»			
Доля участия, %	61,4	61,4	61,4
Сумма вклада в уставной капитал, тыс. руб.	265 110	265 110	265 110
<b>Участие в уставном капитале зависимого общества</b>			
«Breitspur Planungsgesellschaft mbH»			
Доля участия, %	-	-	25
Сумма вклада в уставной капитал, тыс. руб.	-	-	163 852
Сумма долгосрочного финансового вложения с учетом созданного резерва на обесценение, тыс. руб.	-	-	-
<b>Участие в уставном капитале организации, осуществляющей контроль над Обществом</b>			
АО «Ленгипротранс»			
Доля участия, %	2	2	2
Сумма вклада в уставной капитал, тыс. руб.	180 716	180 716	180 716
Сумма долгосрочного финансового вложения с учетом созданного резерва на обесценение, тыс. руб.	112 244	48 293	48 293

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, в Обществе отсутствуют.

## 5. Запасы

Таблица 5  
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	114 895	109 297	142 815
Затраты в незавершенном производстве	794 470	156 326	149 511
<i>в том числе:</i>			
<i>расходы на предпроектные и подготовительные работы</i>	764 145	143 854	137 058
Готовая продукция и товары для перепродажи	722	117	146
<b>Итого</b>	<b>910 087</b>	<b>265 740</b>	<b>292 472</b>

Руководство Общества полагает, что предпроектные (подготовительные) работы, которые в основном выполняются для ОАО «РЖД» – основного заказчика работ, обусловлены спецификой деятельности Общества. Затраты, понесенные Обществом при выполнении предпроектных (подготовительных) работ, после заключения договоров, включаются в состав затрат, понесенных при выполнении возмездных договоров как расходы от обычных видов деятельности, в дальнейшем компенсируются полученными доходами и являются экономически обоснованными.

## 6. Дебиторская задолженность

### Информация о наиболее крупной дебиторской задолженности

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

Таблица 6  
(тыс. руб.)

Задолженность покупателей и заказчиков	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ОАО «РЖД» (включая филиалы) См. раздел III п. 19	33 031 597	28 558 281	26 400 670
АО «Ленгипротранс» См. раздел III п. 19	1 742 718	2 541 480	1 709 718
ООО «РЖД-Недвижимость»	83 420	-	-
ОАО «Радиоавионика»	68 649	76 453	101 859

Задолженность покупателей и заказчиков	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
АО «МКЖД»	47 064	126 807	-
ООО «СпецИнжПроект»	26 154	21 018	-
Институт экономики и развития транспорта ИЭРТ	24 000	-	-
ООО «РЖД Интернешнл»	15 955	168 426	-
АО «Дальгипротранс» См. раздел III п. 19	8 758	6 818	429
ООО «Иркутская нефтяная компания» (ИНК)	3 878	6 321	5 533
ООО НПО «ТрансПолимер»	2 248	14 519	10 955
АО «Апатит»	1 488	36 781	34 885
АО «МОСГИПРОТРАНС»	714	4 454	4 324
АО «РЖД-инфраструктурные проекты»	-	209 755	-
АО «Институт Гипростроймост – Санкт-Петербург»	-	-	93 596
ООО «САМАРАТРАНСНЕФТЬ-ТЕРМИНАЛ»	-	-	24 727
Прочая	21 627	50 867	46 539
<b>Итого</b>	<b>35 078 270</b>	<b>31 821 980</b>	<b>28 433 235</b>

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой создан резерв, на 31.12.2020 составила 1 397 908 тыс. руб.; на 31.12.2019 составила 919 029 тыс. руб.; на 31.12.2018 составила 287 755 тыс. руб. Величина списанной дебиторской задолженности за счет сформированного резерва по сомнительным долгам в 2020 г. составила 4 538 тыс. руб., в 2019 г. составила 13 047 тыс. руб., в 2018 г. составила 2 571 тыс. руб.

В сумму резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2020 вошел резерв сомнительных долгов, созданный на прочую дебиторскую задолженность по контрагенту ПАО «Нота-банк» в размере 144 889 тыс. руб. Указанная задолженность была признана сомнительной на основании решения ЦБ РФ об отзыве лицензии на осуществление банковских операций у ПАО «Нота-банк» от 24.11.2015.

## 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 7  
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	195 547	68 605	102 193
Прочие специальные расчетные счета	586	578	533
<b>Итого денежные средства</b>	<b>196 133</b>	<b>69 183</b>	<b>102 726</b>
Краткосрочные депозиты в АО «СМП Банк» и в ВТБ Банк (ПАО) со сроком погашения 90 дней и менее на момент их приобретения	409 930	735 000	740 000
Денежные документы	114	115	96
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>410 044</b>	<b>735 115</b>	<b>740 096</b>
<b>Итого</b>	<b>606 177</b>	<b>804 298</b>	<b>842 822</b>

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

Расшифровка строки 41190 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

Таблица 8  
(тыс. руб.)

Наименование	за 2020 год	за 2019 год
НДС в составе денежных средств, поступивших от покупателей (заказчиков) за вычетом НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также НДС, уплаченного в бюджет	-	69 562
Проценты по краткосрочным (до 90 дней) депозитам, прочим краткосрочным (до 90 дней) вложениям и проценты, начисляемые банком на остаток денежных средств на расчетном счете	61 220	86 773
Возврат денежных средств, выданных на командировочные расходы	31 405	29 466
Возмещение расходов из государственных внебюджетных фондов	23 812	27 849
Возврат денежных средств от поставщиков (подрядчиков)	22 315	23 311
Прочие	151 029	31 358
<b>Итого</b>	<b>289 781</b>	<b>268 319</b>

Расшифровка строки 41290 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Таблица 9  
(тыс. руб.)

Наименование	за 2020 год	за 2019 год
Выдача денежных средств на командировочные расходы	410 562	584 527
НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также НДС, уплаченный в бюджет за вычетом НДС в составе денежных средств, поступивших от покупателей (заказчиков)	202 038	-
Оплата взносов по договору добровольного медицинского страхования	99 554	85 213
Оплата расходов за счет Фонда социального страхования	78 802	96 946
Выплаты социального характера в соответствии с действующим законодательством и Коллективным договором	66 799	56 807
Компенсации работникам	53 452	62 143
Перечисления в профсоюзную организацию	48 058	45 961
Направлено на негосударственное пенсионное обеспечение	35 366	47 672
Выплаты неработающим пенсионерам в соответствии с Коллективным договором	10 467	12 330
Прочие платежи	140 994	128 346
<b>Итого</b>	<b>1 146 092</b>	<b>1 119 945</b>

8. Прочие оборотные активы

Таблица 10  
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	1 261 362	452 711	302 209
Расходы, связанные с программными продуктами, срок полезного использования которых менее 12 месяцев; расходы, связанные с приобретением лицензий, срок действия которых менее 12 месяцев и прочие расходы будущих периодов	63 321	70 586	41 863
НДС с авансов полученных и НДС в составе авансов выданных на приобретение внеоборотных активов	2 955	1 609	2 007
<b>Итого</b>	<b>1 327 638</b>	<b>524 906</b>	<b>346 079</b>

## 9. Уставный капитал, переоценка внеоборотных активов, резервный капитал

### Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен и на 31.12.2020, на 31.12.2019, на 31.12.2018 составляет 1 366 467 000 рублей, и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 000 руб. – 1 366 467 шт. Изменения размера уставного капитала в 2020 г. не производилось.

Акции Общества распределены следующим образом:

Таблица 11

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции, % на 31.12.2020	Обыкновенные именные акции, % на 31.12.2019	Обыкновенные именные акции, % на 31.12.2018
Всего юридические лица, в том числе:	100	100	100
АО «Ленгипротранс» (см. раздел III п. 19)	74,999909	74,999909	-
ООО «Транспроект-финанс» (см. раздел III п. 19)	-	-	74,999909
ОАО «РЖД» (см. раздел III п. 19)	25,000091	25,000091	25,000091
Итого	100	100	100

#### Переоценка внеоборотных активов

Таблица 12  
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2019	Уменьшение в связи с выбытием ранее переоцененных объектов основных средств	Переоценка имущества	Пересчет отложенных налоговых обязательств	Остаток на 31.12.2020
Добавочный капитал за счет прироста стоимости имущества по переоценке	1 360 938	1 356 202	(15 791)	86 307	(14 110)	1 412 608

#### Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019, на 31.12.2018 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала. Резервный фонд сформирован полностью и составляет 68 323 тыс. руб. Изменения размера резервного капитала в 2020 г. не производилось.

## 10. Кредиты полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2020 года, составила 13 945 900 тыс. руб., в том числе, 13 945 900 тыс. руб. по кредитному соглашению от ПАО МОСОБЛБАНК.

Общая сумма кредитов 12 275 900 тыс. руб. была погашена в течение 2020 года, в том числе: 12 275 900 тыс. руб. по кредитному соглашению с ПАО МОСОБЛБАНК.

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2019 года, составила 17 520 000 тыс. руб., в том числе, 17 520 000 тыс. руб. по кредитному соглашению от ПАО МОСОБЛБАНК.

Общая сумма кредитов 17 050 000 тыс. руб. была погашена в течение 2019 года, в том числе: 17 050 000 тыс. руб. по кредитному соглашению с ПАО МОСОБЛБАНК.

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2018 года, составила 11 145 000 тыс. руб., в том числе, 11 145 000 тыс. руб. по кредитному соглашению от ПАО МОСОБЛБАНК.

Общая сумма кредитов 9 785 000 тыс. руб. была погашена в течение 2018 года, в том числе: 9 785 000 тыс. руб. по кредитному соглашению с ПАО МОСОБЛБАНК.

**Таблица 13**  
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>Краткосрочные кредиты и кредитные линии</b>			
<b>ПАО МОСОБЛБАНК</b>			
Основная сумма кредитных линий	4 800 000	3 130 000	2 660 000
Проценты	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>4 800 000</b>	<b>3 130 000</b>	<b>2 660 000</b>

В кредитном соглашении 2020 и 2019 года были установлены лимиты задолженности по кредитной линии в размере 5 000 и 3700 млн. руб. Обществом в 2020 и 2019 году были получены денежные средства (кредиты) по кредитному соглашению в объеме установленных лимитов.

В кредитном соглашении 2018 года были установлены лимиты задолженности по кредитной линии в размере 3 700 и 3 500 млн. руб. Обществом в 2018 году были получены денежные средства (кредиты) по кредитному соглашению в объеме установленных лимитов.

Процентные ставки по краткосрочным кредитам в 2020, 2019 и 2018 году являлись плавающими. Плавающие процентные ставки были равны ключевой ставке Банка России плюс 2,5 процентных пункта годовых.

Денежные средства, полученные Обществом по кредитным соглашениям в 2020, 2019 и 2018 годах были получены на срок менее года и были погашены в установленный срок.

Кредиты выражены в российских рублях.

## 11. Кредиторская задолженность

В кредиторскую задолженность по налогам и сборам входит следующая задолженность:

**Таблица 14**  
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на доходы физических лиц	63 454	66 306	72 220
Налог на добавленную стоимость	2 295 041	2 351 465	1 714 305
Налог на прибыль	893 513	1 076 180	955 928
Прочие налоги	15 955	16 390	18 691
<b>Итого</b>	<b>3 267 963</b>	<b>3 510 341</b>	<b>2 761 144</b>

Информация о наиболее крупной кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками:

**Таблица 15**  
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
АО «Мосгипротранс»	6 137 584	4 010 161	1 091 116
ООО «Желдорпроект»	3 082 955	4 742 164	5 623 064
ООО «МосОблТрансПроект»	2 183 294	1 246 805	2 384 436
ООО «СтройЖелДорПроект»	2 050 510	2 387 529	1 888 928
ООО «ЭТКПроект»	1 950 533	1 611 349	2 214 977
ООО «СпецПроектПуть» (СПП)	1 899 327	928 792	-
АО «Дальгипротранс» (см. Раздел III, п. 19)	1 619 624	1 128 666	1 026 103
ООО «НТП»	1 428 556	1 401 714	1 067 159
АО «Ленгипротранс» (см. Раздел III, п. 19)	736 103	346 820	921 906
ООО ПИИ «Бамтоннельпроект»	593 172	165 503	186 967

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «Гарантстрой»	205 894	5 414	-
ООО «ПСК Кариатида»	178 838	451 617	170 234
ООО «РДВ»	176 667	17 955	14 556
Институт экономики и развития транспорта (ИЭРТ)	135 884	118 519	162 168
ООО «Гвардия-плюс ТПК»	72 760	57 862	36 031
АО «Институт Энергосетьпроект»	30 122	89 084	75 169
АО «НИИАС»	27 739	49 692	33 646
ООО «Экозащита»	11 851	122 232	-
ООО «Транс Менеджмент Центр»	8 030	14 791	96 182
АО «Трансэнерком»	7 826	346 207	-
ОАО «Гипростроймост»	5 080	23 645	86 910
ООО «Красноярскметропроект»	1 659	22 450	78 700
ООО Управляющая Компания «Трансюжстрой»	332	332	34 790
ООО «Пермпроектизыскания»	-	1 607	206 703
Беляков А.Б.		-	325 000
Крылов С.В.		-	325 000
ООО «ВЕРК»	-	-	120 008
Прочие	511 266	845 516	925 250
<b>Итого</b>	<b>23 055 606</b>	<b>20 136 426</b>	<b>19 095 003</b>

## 12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Таблица 16  
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Оценочные обязательства на оплату отпусков	347 741	345 829	270 520
Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения	358 254	365 892	248 591
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения членам Совета директоров по итогам года	110 063	112 409	76 372
Оценочные обязательства по выплате текущего премирования сотрудникам и по выплате премий директорам производственных филиалов	2 239 638	2 680 155	1 757 109
Оценочное обязательство в связи с ликвидацией филиала	-	-	30 278
<b>Итого</b>	<b>3 055 696</b>	<b>3 504 285</b>	<b>2 382 870</b>

### Условные факты хозяйственной деятельности

#### Условия хозяйственной деятельности

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и дальнейшего улучшения финансового положения Общества. Руководство Общества заявляет, что на 2021 год Общество имеет объем заказов в объемах, достаточных для обеспечения продолжения непрерывной деятельности Общества.

#### Условные налоговые 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 эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Общество исполняет требования действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Общество оценило эффект влияния законодательства о трансфертном ценообразовании и сделало соответствующие корректировки в бухгалтерской отчетности (см. п. 16 раздела III Пояснений).

#### *Судебные разбирательства*

По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

#### *Непрерывность деятельности – пандемия коронавирусной инфекции*

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. В течение марта 2020 года местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев, а также спортивных объектов. В целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения Президент Российской Федерации объявил нерабочие дни с сохранением заработной платы с 30 марта по 30 апреля 2020 года для всех категорий работников, за исключением работников медицинских и аптечных организаций, служб неотложной помощи, компаний, обеспечивающих население продуктами питания и товарами первой необходимости и предприятий непрерывного цикла.

В связи с нарушением деловой активности и режимом самоизоляции, введенном во многих странах, мировой спрос на нефть резко снизился, что привело к избыточному предложению и резкому падению цен на нефть. 12 апреля 2020 года крупнейшие мировые производители нефти, включая Россию, договорились о рекордном сокращении добычи сырой нефти для стабилизации нефтяного рынка, что тем не менее не привело к уменьшению давления на цены на нефть. Резкое снижение цен и объемов добычи нефти приводит к соответствующему падению доходов нефтяных компаний и уменьшению отчислений в федеральный бюджет, что по всей видимости может повлечь за собой серьезные экономические и социальные последствия и спровоцирует снижение расходов государственного сектора.

Общество осуществляет свою деятельность в секторе проектирования объектов железнодорожного транспорта, инженерных изысканий в строительстве, на который не оказало существенного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции. В течение отчетного года объем продаж Общества сохранялся на стабильном уровне, и ее деятельность, не прерывалась.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также

имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавирусной инфекции на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе.

Вместе с тем, нельзя исключать возможности того, что продление на длительный срок режима самоизоляции, дальнейшее ужесточение мер по предотвращению дальнейшего распространения инфекции или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, окажут отрицательное влияние на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

### **Влияние выручки и себестоимости, признанных в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» на финансовый результаты**

По состоянию на 31.12.2020 выручка по этапам договоров, работы по которым не завершены, признана по большинству договоров в соответствии с нормами ПБУ 2/2008 в сумме понесенных фактических затрат, поскольку определение процента завершенности по данным договорам не возможно. Сумма выручки на 31.12.2020 по договорам (этапам договоров) признанная в соответствии с ПБУ 2/2008 по которым результаты работ не были предъявлены заказчикам, составила 1 261 362 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 452 711 тыс. руб., на 31.12.2018 – 302 209 тыс. руб.).

Данный показатель отражен в Бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов. Влияние указанного порядка учета на показатели бухгалтерской отчетности 2020 г. представлено в таблице:

**Таблица 17**  
(тыс. руб.)

Наименование	Выручка от продаж	Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
Финансовые показатели за 2018 г.	40 398 061	(32 177 408)	8 220 653
в том числе финансовые показатели в результате применения ПБУ 2/2008 по договорам, не завершённым на отчетную дату	240 795	(256 727)	(15 932)
Финансовые показатели за 2019 г.	52 087 897	(41 465 464)	10 622 433
в том числе финансовые показатели в результате применения ПБУ 2/2008 по договорам, не завершённым на отчетную дату	320 747	(326 248)	(5 501)
Финансовые показатели за 2020 г.	52 826 982	(43 392 150)	9 434 832
в том числе финансовые показатели в результате применения ПБУ 2/2008 по договорам, не завершённым на отчетную дату	956 224	(981 117)	(24 893)

Сумма выручки по договорам (этапам договоров) признанная в соответствии с ПБУ 2/2008 за 2020 год составила 35 204 388 тыс. руб., за 2019 год составила 25 843 809 тыс. руб., за 2018 год составила 8 903 684 тыс. руб.

### **13. Выручка от продаж**

**Таблица 18**  
(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
Выручка по проектно-изыскательским работам	50 263 567	50 244 456
Выручка от продаж по прочим видам деятельности	2 563 415	1 843 441
<b>Итого</b>	<b>52 826 982</b>	<b>52 087 897</b>

#### 14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает:

Таблица 19  
(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
Себестоимость продаж по проектно-исследовательским работам	41 211 216	39 895 906
Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	2 180 934	1 569 558
<b>Итого</b>	<b>43 392 150</b>	<b>41 465 464</b>

Управленческие расходы состоят из:

Таблица 20  
(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
Затраты на оплату труда	1 666 403	1 717 039
Прочие затраты	482 894	526 938
Отчисления на социальные нужды	358 925	367 197
Амортизация	92 514	87 483
Материальные затраты	72 021	75 148
<b>Итого</b>	<b>2 672 757</b>	<b>2 773 805</b>

Затраты по обычным видам деятельности (по элементам затрат) включают в себя:

Таблица 21  
(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
Материальные затраты, в том числе:	33 335 926	30 196 567
- Работы, выполненные внешним субподрядчиком	32 552 536	29 524 846
- Материалы, ресурсы	390 116	409 457
- Прочие материальные затраты	393 274	262 264
Затраты на оплату труда	8 794 080	9 263 677
Отчисления на социальные нужды	2 178 066	2 275 251
Амортизация	565 458	563 831
Прочие затраты	1 837 675	1 961 672
<b>Итого по элементам</b>	<b>46 711 205</b>	<b>44 260 998</b>
Изменение остатков незавершенного производства	(638 144)	(6 815)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>46 073 061</b>	<b>44 254 183</b>

Прочие затраты включают в себя:

Таблица 22  
(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
Расходы на командировки	356 011	530 351
Расходы на аренду	530 637	510 872
Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на использование программ для ЭВМ и баз данных	181 903	191 474
Ремонт основных средств	130 385	156 211
Техническое обслуживание, сопровождение, обновление программ для ЭВМ и баз данных	108 679	104 130
Налоги и сборы	62 806	62 601
Услуги связи (телефон, факсимильная и спутниковая связь)	53 437	53 760
Консультационно-информационные услуги	29 463	19 329
Канцелярские товары	23 815	20 441
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	16 965	23 031
Почтовые услуги	15 974	21 293
Расходы на страхование имущества	13 321	7 170
Приобретение и подписка на периодические нормативно-технические издания	8 606	8 821
Расходы на рекламу	8 154	14 901

Наименование	2020	2019
Прочие затраты	297 519	237 287
<b>Итого</b>	<b>1 837 675</b>	<b>1 961 672</b>

## 15. Прочие доходы и прочие расходы

Таблица 23  
(тыс. руб.)

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Проценты, полученные по договорам банковского счета и банковского вклада	60 163	X	87 675	X
Проценты к уплате	X	89 961	X	171 799
Доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	136 584	X	52 187	X
<b>Прочие доходы/расходы, в том числе:</b>	<b>3 269 681</b>	<b>3 188 883</b>	<b>775 415</b>	<b>1 327 555</b>
Доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств	17 549	4 213	28 217	7 184
Доходы/расходы от реализации долгосрочных финансовых вложений	1 450 000	1 302 143	211 578	164 127
Сумма дооценки/уценки основных средств и их амортизации в результате переоценки	4 914	7 385	-	10
Расходы, связанные с аннулированием производственных заказов (договоров)	X	34 508	X	26 071
Восстановление/Создание резерва на обесценение финансовых вложений	63 951	-	163 852	-
Восстановление/Создание резерва сомнительных долгов	424 012	907 571	19 505	663 828
Неиспользованные суммы оценочных обязательств по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	17 130	X	9 375	X
Неиспользованные суммы оценочных обязательств по выплате текущего премирования работников и по выплате премий директорам производственных филиалов	575 781	X	149 464	X
Неиспользованные суммы оценочных обязательств по выплате вознаграждения членам Совета директоров по итогам работы за год	45 313	X	26 985	X
Неиспользованные суммы оценочных обязательств в связи с децентрализацией	-	X	18 004	X
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров (полученные/ уплаченные) признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	9 304	7 739	72 188	6 164
Поступления в возмещение убытков/Возмещение причиненных убытков	112 028	38 606	9 849	71 152
Прибыль/Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	530 976	617 172	32 688	79 717
Дебиторская задолженность, списанная в убыток, не покрытая за счет резерва сомнительных долгов	X	4 324	X	1 186
Кредиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям	4 499	X	27 516	X
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме процентов по кредиту)	X	1 933	X	1 681
Расходы (включая остаточную стоимость), связанные с выбытием, ликвидацией и прочим списанием основных средств	X	2 172	X	431
НДС не возмещаемый	X	12 186	X	24 620
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	X	35 205	X	20 392
Расходы на социальные нужды и выплаты пенсионерам, прочим лицам (не работникам)	X	20 518	X	29 061
Отчисления профсоюзным органам	X	39 645	X	39 165

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Расходы на культмассовые и спортивно-оздоровительные мероприятия	X	617	X	28 182
Положительные/отрицательные курсовые разницы	2 643	2 215	4 393	2 473
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам отчетного года членам Совета директоров	X	110 063	X	112 409
Выплаты членам Совета директоров – вознаграждение за участие в Совете директоров в отчетном году	X	3 819	X	3 661
Добровольные членские взносы в общественные организации, союзы, ассоциации, объединения	X	2 174	X	2 918
Суммы, уплаченные НПФ «Благосостояние» на обеспечение уставной деятельности	X	1 767	X	2 244
Прочие доходы/расходы	11 581	32 908	1 801	40 879
<b>Итого</b>	<b>3 466 428</b>	<b>3 278 844</b>	<b>915 277</b>	<b>1 499 354</b>

## 16. Налоги

### Налог на прибыль

Таблица 24  
(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
<b>Налог на прибыль, всего</b>	<b>(1 213 555)</b>	<b>(1 820 958)</b>
<i>в том числе</i>		
Текущий налог на прибыль	(1 211 918)	(1 814 653)
Налог на прибыль начисленный в соответствии с разделом V.1 НК РФ	(2 936)	(6 305)
Налог на прибыль за предыдущие периоды	1 299	-

### Данные о постоянных и временных разницах

Таблица 25  
(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
Налогооблагаемая прибыль	6 074 270	9 104 789
Постоянные налоговые разницы	169 545	895 079
Вычитаемые временные разницы	571 630	1 283 124
Налогооблагаемые временные разницы	(1 694 717)	(323 051)
Прибыль до налогообложения	6 941 505	7 249 637
Условный расход по налогу на прибыль	1 388 301	1 449 927
Условный расход по налогу на прибыль (доначисление по переоценке основных средств)	17 261	-

### Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 10 427 749 тыс. руб. (10 381 010 тыс. руб. – в 2019 году). НДС по приобретенным ценностям составил 6 981 473 тыс. руб. (6 193 107 тыс. руб. – в 2019 году), в том числе предъявленный к вычету 7 015 330 тыс. руб., (6 217 142 тыс. руб. – в 2019 год).

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг.

## 17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Таблица 26

Наименование	2020	2019
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года), в рублях	5 503 135 693	5 620 462 531
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, штук	1 366 467	1 366 467
Базовая прибыль на акцию, в рублях	4 027	4 113

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

## 18. Связанные стороны

### Головная организация и преобладающие Общества

Общество контролируется акционерным обществом «Ленгипротранс», которому принадлежит 74,999909% акций Общества. Открытому акционерному обществу «Российские железные дороги» (ОАО «РЖД») принадлежит 25,000091% акций Общества. Учредителем и собственником ОАО «РЖД» является Российская Федерация.

### Дочерние и зависимые общества

Дочернее общество:

Таблица 27

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Акционерное общество «Дальневосточный проектно-изыскательский институт транспортного строительства» (АО «Дальгипротранс»), Российская Федерация	Проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения	61,4	61,4

Общество не получало дивидендов от дочернего общества за 2019 и 2020 года.

## 19. Операции со связанными сторонами

### Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж связанным сторонам проектно-изыскательских работ составила (без учета НДС)

Таблица 28  
(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
<b>1. Организация, осуществляющая контроль над Обществом:</b>		
АО «Ленгипротранс»	2 600 536	3 404 782
<b>2. Дочернее общество:</b>		
АО «Дальгипротранс»	9 202	8 833
<b>3. Организация, оказывающее значительное влияние на Общество:</b>		
ОАО «РЖД», включая филиалы и подразделения	49 669 203	47 749 702

Наименование	2020	2019
<b>4. Другие связанные стороны</b>		
ООО «Группа компаний 1520»	1 450 000	-
ООО «Трансжелдорпроект»	365	1 146
АО «Бамстроймеханизация»	1 015	658
<b>Итого</b>	<b>53 730 321</b>	<b>51 165 121</b>

Продукция продавалась Обществом связанным сторонам по рыночным ценам в 2020 и 2019 году.

В 2020 году Общество реализовало ООО «Группа компаний 1520» долю в уставном капитале ООО «Компания Стальэнерго».

#### Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

**Таблица 29**  
(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
<b>1. Организация, осуществляющая контроль над Обществом:</b>		
АО «Ленгипротранс» (субподрядные работы)	795 512	388 954
<b>2. Дочернее общество:</b>		
АО «Дальгипротранс» (субподрядные работы)	1 976 099	2 909 948
<b>3. Организация, оказывающее значительное влияние на Общество:</b>		
ОАО «РЖД», включая филиалы и подразделения (аренда офисных помещений, услуги связи и пр.)	128 263	124 752
<b>Итого</b>	<b>2 899 874</b>	<b>3 423 654</b>

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

##### Дебиторская задолженность

**Таблица 30**  
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>1. Организация, осуществляющая контроль над Обществом:</b>			
АО «Ленгипротранс», дивиденды	50 436	-	9 785
АО «Ленгипротранс», за работы	1 742 718	2 541 480	1 709 718
<b>2. Дочернее общество:</b>			
АО «Дальгипротранс», за работы	8 758	6 504	429
<b>3. Организация, оказывающее значительное влияние на Общество:</b>			
ОАО «РЖД», включая филиалы и подразделения, за работы	33 031 597	28 579 200	26 400 670
<b>4. Другие связанные стороны</b>			
ООО «Трансжелдорпроект»	438	1 375	-
АО «Бамстроймеханизация»	-	-	263
<b>Итого</b>	<b>34 833 947</b>	<b>31 128 559</b>	<b>28 120 865</b>

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

##### Кредиторская задолженность

**Таблица 31**  
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>1. Организация, осуществляющая контроль над Обществом:</b>			
АО «Ленгипротранс» (с 18.10.2019) за работы	736 103	346 316	921 906

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «Транспроект-финанс», задолженность по дивидендам (до 17.10.2019)	-	-	579 031
<b>2. Дочернее общество:</b>			
АО «Дальгипротранс», за работы	1 619 624	1 128 980	1 026 103
<b>3. Организация, оказывающее значительное влияние на Общество:</b>			
ОАО «РЖД», задолженность по дивидендам	-	-	168 437
ОАО «РЖД», включая филиалы и подразделения, за работы	856	10 085	807
<b>4. Другие связанные стороны</b>			
АО «Бамстроймеханизация»	72	-	-
<b>Итого</b>	<b>2 356 655</b>	<b>1 485 381</b>	<b>2 696 284</b>

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Объемы закупок и продаж иным связанным сторонам, их дебиторская задолженность и кредиторская задолженность перед ними имеет несущественные размеры в целях составления данной отчетности.

### Движение денежных средств со связанными сторонами

#### Поступления

Таблица 32  
(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
<b>1. Организация, осуществляющая контроль над Обществом:</b>		
АО «Ленгипротранс», дивиденды	86 148	79 187
АО «Ленгипротранс», за работы	3 286 792	2 684 295
<b>2. Дочернее общество:</b>		
АО «Дальгипротранс», за работы	6 945	3 767
<b>3. Организация, оказывающее значительное влияние на Общество:</b>		
ОАО «РЖД», включая филиалы и подразделения, за работы	44 684 347	45 732 323
<b>4. Другие связанные стороны</b>		
ООО «Группа компаний 1520»	1 450 000	-
ООО «Трансжелдорпроект»	1 146	
АО «Бамстроймеханизация»	683	877
<b>Итого</b>	<b>49 516 061</b>	<b>48 500 449</b>

#### Платежи

Таблица 33  
(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
<b>1. Организация, осуществляющая контроль над Обществом:</b>		
АО «Ленгипротранс» (с 18.10.2019), дивиденды	4 571 401	1 052 341
АО «Ленгипротранс» (с 18.10.2019), за работы	451 076	869 593
ООО «Транспроект-финанс» (до 17.10.2019), дивиденды	-	2 817 398
<b>2. Дочернее общество:</b>		
АО «Дальгипротранс», за работы	1 566 967	2 838 972
<b>3. Организация, оказывающее значительное влияние на Общество:</b>		
ОАО «РЖД», дивиденды	1 391 220	1 169 218
ОАО «РЖД», включая филиалы и подразделения, за услуги	142 334	136 623
<b>Итого</b>	<b>8 122 998</b>	<b>8 884 145</b>

## Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу

Зарплата и вознаграждения основного управленческого персонала (кроме Совета директоров) в 2020 г. составили 78 537 тыс. руб., в 2019 г. составили 71 342 тыс. руб.

Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды основного управленческого персонала (кроме Совета директоров) в 2020 г. составили 13 468 тыс. руб., в 2019 г. составили 12 057 тыс. руб.

Выплаты в 2020 году членам Совета директоров – вознаграждение по итогам 2019 г. составили 57 617 тыс. руб., вознаграждение по итогам 2018 г. составили 42 275 тыс. руб.

Выплаты членам Совета директоров – вознаграждение за участие в Совете директоров в 2020 г. составили 3 819 тыс. руб., в 2019 г. составили 3 661 тыс. руб.

## 20. События после отчетной даты

В январе - феврале 2021 года Общество погасило задолженность по кредитному соглашению № 58-2016/КЛ от 05.08.2016 г. с ПАО МОСОБЛБАНК в размере 1 900 000 тыс. руб.

В январе - феврале 2021 года Общество получило денежные средства по кредитному соглашению № 58-2016/КЛ от 05.08.2016 г. с ПАО МОСОБЛБАНК в размере 2 850 000 тыс. руб. на срок шесть месяцев. Процентная ставка по кредиту равна ключевой ставке Банка России плюс 2,5 процентных пункта годовых. Кредит выражен в российских рублях.

## 21. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества

Общими собраниями акционеров объявлены дивиденды по результатам деятельности Общества:

Таблица 34  
(тыс. руб.)

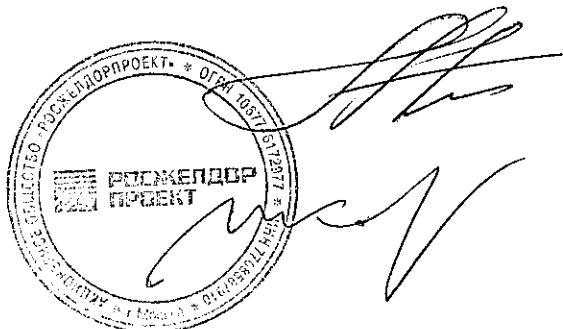
Наименование показателя	Сумма дивидендов
<b>2019 год</b>	
Дивиденды за 2018 год	1 859 714
Промежуточные дивиденды (по итогам 6 месяцев 2019 года)	1 124 779
Промежуточные дивиденды (по итогам 9 месяцев 2019 года)	1 606 965
<b>Итого</b>	<b>4 591 458</b>
<b>2020 год</b>	
Дивиденды за 2018 год	651 188
Дивиденды за 2019 год	2 888 718
Промежуточные дивиденды (по итогам 9 месяцев 2020 года)	2 843 610
<b>Итого</b>	<b>6 383 516</b>

Дивиденды за 2018 и 2019 год были выплачены акционерам 2020 году в полном объеме в установленный законодательством срок.

В отчетном году Обществом были начислены промежуточные дивиденды по итогам 9 месяцев 2020 года из расчета 2080,99 рублей на одну обыкновенную акцию Общества соответственно, в сумме 2 843 610 тыс. руб. Дивиденды выплачены акционерам в установленный законодательством срок.

Генеральный директор  
АО «Росжелдорпроект»

Главный бухгалтер  
АО «Росжелдорпроект»



А.Б. Тихонов

И. В. Ковалева

15 февраля 2021 г.