

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 год
ООО «МЭП»

I. Общие сведения	3
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	3
5. Информация о численности персонала	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
6. Основа составления	5
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
8. Нематериальные активы	6
9. Основные средства	6
10. Финансовые вложения	7
11. Прочие внеоборотные активы	8
12. Материально-производственные запасы	8
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	9
14. Расходы будущих периодов	9
15. Дебиторская задолженность	9
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	10
18. Кредиты и займы полученные	11
19. Оценочные обязательства	11
20. Налогообложение	12
21. Признание доходов	12
22. Признание расходов	12
23. Учет договоров в области архитектуры, инженерно-технического проектирования и иных услуг, имеющих долгосрочный характер	13
24. Изменения в учетной политике	13
25. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов	14
III. Раскрытие существенных показателей	15
26. Информация по сегментам	15
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	15
28. Основные средства	15
29. Незавершенные капитальные вложения	16
30. Долгосрочные финансовые вложения	16
31. Материалы и товары для перепродажи	17
32. Расходы будущих периодов	17
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	17
34. Дебиторская задолженность	18
35. Краткосрочные финансовые вложения	19
36. Капитал и резервы	19
37. Кредиты и займы	19
38. Информация, связанная с использованием денежных средств	20
39. Информация, связанная с обеспечениями обязательств	21
40. Налогообложение	22
41. Кредиторская задолженность	24
42. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	25
43. Расходы по обычным видам деятельности	25
44. Прочие доходы и расходы	26
45. Дочерние и зависимые организации	26
46. Информация о связанных сторонах	28
47. Вознаграждение основному управленческому персоналу	36
48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	37
49. Учет договоров в области архитектуры, инженерно-технического проектирования и иных услуг, имеющих долгосрочный характер	37
50. Риски хозяйственной деятельности	39
51. События после отчетной даты	39

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергопроект» (ООО «МЭП») (далее по тексту - Общество) зарегистрировано 26.04.2016 года, о чем выдано свидетельство МИ ФНС №46 по г. Москве серии 77 №017776563 от 26 апреля 216 года, ИНН 9701038827, ОГРН 1167746418707 от 26 апреля 2016 года.

Участником Общества с 12 января 2017 года с долей участия 100% является ПАО «Мосэнерго». С 26 апреля 2016 до 11 января 2017 года участниками Общества были:

- АО «ТЭК Мосэнерго» с долей участия 99,99 %;
- Рябов Дмитрий Владиславович с долей участия 0,01%.

Общество зарегистрировано и находится по адресу: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 2А, стр. 2.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе 1 территориально обособленное структурное подразделение.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение «Санкт-Петербург» ООО «МЭП»	196105, г. Санкт-Петербург, ул. Решетникова, д.15, лит. А, офис 200-22. Общая площадь 17,5 м2

В течение 2020 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

3. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (ОКВЭД 71.11.1).

Доля выручки Общества в 2020 году от основного вида деятельности, указанного выше, составляет 98,7% всей выручки от продажи товаров, работ и услуг (97,9% за 2019 год; 98,1% за 2018 год).

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся: сдача собственного недвижимого имущества в аренду, прочие услуги.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).
Генеральный директор Общества – Ленёв Сергей Николаевич.

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Состав Совета директоров Общества на 31.12.2020 г.:

Решением единственного участника Общества №5/2020 от 29.09.2020 избран Совет директоров Общества в следующем составе:

- Бутко Александр Александрович – Управляющий директор ПАО «Мосэнерго»;
- Долин Юрий Ефимович – Заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг»;
- Егорова Елена Павловна – Заместитель управляющего директора – директор по эффективности и контролю ПАО «Мосэнерго»;
- Ефимова Анна Александровна – Заместитель управляющего директора – директор по правовым вопросам ПАО «Мосэнерго»;
- Кожухарь Сергей Дмитриевич – Исполнительный директор ООО «МЭП»;
- Ленёв Сергей Николаевич – Заместитель управляющего директора – главный инженер ПАО «Мосэнерго»;
- Федоров Михаил Владимирович – Директор по производству ООО «Газпром энергохолдинг».

По решению Совета директоров Общества Председателем избран Долин Юрий Ефимович – Заместитель генерального директора по капитальному строительству ООО «Газпром энергохолдинг» (Протокол заседания Совета директоров Общества №07/2020 от 15.10.2020).

Аудитор общества: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»). Место нахождения: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1. Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам №26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701. ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Свидетельство № 7198, ОРНЗ № 11506030481). Аудитор общества утвержден на основании Решения единственного участника ООО «МЭП» №5/2020 от 29.09.2020г.

Ревизионная комиссия:

В соответствии с п. 13.2 Устава Общества ревизионная комиссия в Обществе не формируется.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

294 человек в 2020 году;

279 человек в 2019 году;

241 человек в 2018 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2020 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2019 года № 629, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2019 года № 753.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

8. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Общество не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации. Переоценка основных средств не производится.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа ОС	Интервал сроков полезного использования
Здания и сооружения	свыше 30 лет включительно
Машины и оборудование	свыше 2 лет до 10 лет включительно
Транспортные средства	свыше 3 лет до 7 лет включительно

Производственный и хозяйственный инвентарь	свыше 5 лет до 7 лет включительно
--	-----------------------------------

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

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

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 14);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

12. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Затраты по аренде земельного участка, на котором располагается здание, Общество включает в состав общехозяйственных расходов. Затраты по аренде офисного помещения по месту регистрации обособленного подразделения в г. Санкт-Петербург также включаются в состав общехозяйственных расходов.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (право пользования объектами интеллектуальной собственности – программные и информационные продукты, расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных; расходы на приобретение лицензий на осуществление отдельных видов деятельности; затраты на прединвестиционные исследования; расходы, осуществленные в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда; прочие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 11). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- возврат налогов;
- возврат авансовых платежей;
- оплата услуг банка;
- возврат ошибочно перечисленных платежей;
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков; авансы, выплаченные поставщикам и подрядчикам;
- прочее.

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество может создавать резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников, но не может быть менее 5% от чистой прибыли Общества.

В составе добавочного капитала учитываются суммы вкладов в имущество, полученные от участника.

18. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков, а также страховых взносов, связанных с отпусками; другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства по оплате отпусков признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

20. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1238 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и выполнения работ (оказания услуг) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям, выполнения работ (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- доходы от штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты по выданным займам;
- доходы в виде процентов, начисляемых и выплачиваемых обслуживающим банком на остаток денежных средств на расчетном счете;
- сумма восстановленных резервов, в т. ч. по сомнительным долгам;
- иные доходы.

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- расходы на услуги банков;
- судебные расходы;
- расходы, не принимаемые к налоговому учету, в т.ч. безвозмездная передача имущества; НДС не принимаемый к вычету и пр.;
- прочие расходы

23. Учет договоров в области архитектуры, инженерно-технического проектирования и иных услуг, имеющих долгосрочный характер

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам в области архитектуры, инженерно-технического проектирования и иных услуг, длительность которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. При этом доля выполненного объема работ определяется путем экспертной оценки.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1239 «Непредъявленная к оплате начисленная выручка».

24. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

25. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

В связи с обязательным применением с 01.01.2020 г. изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н в ПБУ 18/02, были произведены корректировки входящего сальдо по счетам 09 и 84. В размере 20% от суммы резерва под обесценение финансовых вложений был начислен отложенный налоговый актив в сумме 3 757 тыс.руб.

тыс.руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года					
1180	Отложенные налоговые активы	11 969	1	3 757	15 726
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(13 246)	1	3 757	(9 489)

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года

тыс.руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	25 858	1	3 757	29 615
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(51 672)	1	3 757	(47 915)

III. Раскрытие существенных показателей

26. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

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

28. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

Обществом получены в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

в 2020 году 5 849 тыс. руб.

в 2019 году 13 704 тыс. руб.

в 2018 году 5 393 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2020 году 7 198 тыс. руб.

в 2019 году 1 471 тыс. руб.

в 2018 году 3 550 тыс. руб.

В 2020 году Общество не имело имущества, полученного в лизинг.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование

объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

В отчетном периоде часть недвижимого имущества (здания) по адресу: г. Москва, ул. Спартаковская, д.2А, стр. 2 находится в аренде. Площадь, переданная в аренду, составляет 1 958,50 м².

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

Основные средства с ограничением права собственности

По состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года у Общества не числились основные средства с ограниченным правом собственности или основные средства, находящиеся в залоге.

29. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Незавершенное строительство	-	-	-
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	5 518
Итого	-	-	5 518

30. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации приведена в Пояснениях в п. 45 «Дочерние и зависимые организации».

Данные по статье «Инвестиции в дочерние общества» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 18 786 тыс. руб., 18 786 тыс. руб., 18 786 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года, 2019 и 2018 годов соответственно.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом:

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

тыс. руб.

	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв	Балансовая стоимость финансовых вложений	Резерв
Финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется						
Инвестиции в дочерние общества						
ООО «Ремонтпроект» (доля участия 99%)	18 786	(18 786)	18 786	(18 786)	18 786	(18 786)
Итого	18 786	(18 786)	18 786	(18 786)	18 786	(18 786)

31. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу «Материалы и товары для перепродажи» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

32. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	28 133	28 846	17 766	19 750	10 536	13 666
Прочие	-	46	-	-	-	-
Итого	28 133	28 892	17 766	19 750	10 536	13 666

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость в размере:

- на 31 декабря 2020 года 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года 56 тыс. рублей.

34. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1231 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражается задолженность покупателей и заказчиков в виде гарантийного удержания, выплачиваемого по истечении 12 месяцев после ввода объекта в эксплуатацию.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 1237 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражается в строках 1234 и 1238 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. авансы и/или предварительная оплата в форме передачи иных, отличных от денежных средств, активов, отсутствуют.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в указанных строках, составляет:

на 31 декабря 2020 года	3 423 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	1 483 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года	1 204 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются проценты, причитающиеся к получению по предоставленным Обществом займам; суммы переплаты по налогам и сборам, а также страховым взносам; суммы, перечисленные в качестве обеспечительного платежа за участие в конкурсных процедурах и пр. платежи.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности по строке 1238 бухгалтерского баланса:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	39 040	30 487	104 169
переплата по налогам и сборам	60	57	2 149
переплата по страховым взносам	667	423	476
прочие дебиторы	1 517	1 714	2 784
непредъявленная к оплате начисленная выручка	36 796	28 293	98 760
Итого прочая дебиторская задолженность	39 040	30 487	104 169

35. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом:

Показатели	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Заем выданный, в т.ч.	-	2 000	18 632
ООО «Ремонтпроект»	-	2 000	18 632
Итого	-	2 000	18 632

36. Капитал и резервы**Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года величина уставного капитала не менялась и составила 65 810 тыс. руб.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Вклад участника в имущество Общества	474 435	474 435	474 435

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2020 года величина резервного капитала составила 3 290 тыс. руб.

Решением единственного участника Общества от 29.09.2020 № 5/2020 чистая прибыль Общества по результатам деятельности Общества за 2019 год не распределялась.

Решения о выплате доходов участникам Общества в течение 2020 года не принимались.

37. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

Период получения	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
2020 год	-	-
2019 год	-	74 000
2018 год	-	-

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2020 год	-	-
2019 год	-	74 000
2018 год	-	-

Задолженность по заемным средствам (с учетом процентов) по кредиторам и заимодавцам по состоянию 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года отсутствует.

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты

Вид заемных средств	2020 год	2019 год	2018 год
Краткосрочные займы	-	от 5,63 до 6,98*	-

*процентная ставка по предоставляемым займам устанавливалась в размере ключевой ставки ЦБ РФ * 0,9 в процентах годовых

38. Информация, связанная с использованием денежных средств

В течение 2020 года Общество размещало временно свободные денежные средства на депозитном счете в ПАО «БАНК ВТБ». Депозиты являются краткосрочными (до 1 месяца). В течение 2019 года Общество размещало временно свободные денежные средства на депозитных счетах в ПАО «БАНК ВТБ» и АО «АЛЬФА-БАНК». Депозиты являются краткосрочными (до 1 месяца).

В течение 2018 года Общество размещало временно свободные денежные средства на депозитном счете в ПАО «БАНК ВТБ». Депозиты также являлись краткосрочными (до 1 месяца).

тыс. руб.

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
Размещено на депозитных счетах	6 890 785	7 393 335	363 189
Возвращено с депозитных счетов	6 979 983	7 298 327	362 399
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	6 600	95 798	790
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	2 796	3 574	2 822

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

Наименование	2020 год	2019 год
Строка 4119 прочие поступления:	191 501	137 162
косвенные налоги	-	26 490
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	186 891	106 036
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	2 798	3 632
страховое возмещение	-	-
возврат налогов, таможенных пошлин	156	1
расчеты по претензиям	-	-
прочие поступления	1 656	1 003
Строка 4129 прочие платежи:	(174 989)	(164 820)
косвенные налоги	(11 536)	-
таможенные платежи	-	-
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	(53 224)	(47 771)
на выдачу авансов	(15 619)	(30 413)
отчисления в государственные внебюджетные фонды	(92 029)	(84 271)
расчеты по претензиям	-	-

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

прочие выплаты	(2 581)	(2 365)
Строка 4219 прочие поступления:	-	-
возврат депозитов	-	-
косвенные налоги	-	-
прочие поступления	-	-
Строка 4229 прочие платежи:	-	-
выдача депозитов	-	-
косвенные налоги	-	-
прочие платежи	-	-
Строка 4319 прочие поступления:	-	-
косвенные налоги	-	-
прочие поступления	-	-
Строка 4329 прочие платежи:	-	-
косвенные налоги	-	-
прочие платежи	-	-

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

	тыс. руб.		
Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом (заем по договору займа, заключенному с ПАО «Мосэнергo»)	100 000	100 000	49 000

39. Информация, связанная с обеспечениями обязательств

Информация по разделу «Информация, связанная с обеспечениями обязательств», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

	тыс. руб.		
Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Обеспечения полученные:			
Гарантийное удержание по договорам на выполнение работ	4 128	3 634	2 695
Денежные средства, полученные в качестве обеспечений по участию в закупочных процедурах	-	-	-
Обеспечения выданные:			
Гарантийное удержание по договорам на выполнение работ	2 042	3 804	36 578
Банковские гарантии выданные	10 079	-	-

40. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (*п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н*).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год			2019 год			тыс. руб.
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	99 506	-	99 506	54 469	-	54 469	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	19 901	-	19 901	10 894	-	10 894	
2411	Текущий налог на прибыль	(11 883)	X	(11 883)	(10 237)	X	(10 237)	
2412	Отложенный налог на прибыль	(9 128)	-	(9 128)	(2 507)	-	(2 507)	
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-	
2460	Прочее	-	-	-	(9)	-	(9)	
2400	Чистая прибыль (убыток)	78 495	-	78 495	41 716	-	41 716	

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

Таблица 2 тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	2020 год	2019 год
1	3	4	5
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	99 506	54 469
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	99 506	54 469
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	19 901	10 894
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	19 901	10 894
3	Постоянный налоговый расход (доход)	1 110	1 850
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(21 011)	(12 744)
5	Отложенный налог на прибыль	(9 128)	(2 507)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(9 128)	(2 507)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	Признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(11 883)	(10 237)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

41. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, возникшей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2020 года 267 175 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 244 573 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 383 008 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2020 года 53 142 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 46 134 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 68 531 тыс. руб.

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

42. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация, представленная в данном разделе, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» и приводится на основании данных бухгалтерского учета.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в течение 2020 года и 2019 года являются выполнение проектно-изыскательских работ.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» и строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

	За 2020 год	За 2019 год
Выручка	1 065 917	930 246
Выручка от выполнения проектно-изыскательских работ	1 052 469	910 711
Прочая выручка	13 448	19 535
Себестоимость	(767 576)	(728 974)
Себестоимость при выполнении проектно-изыскательских работ	(756 650)	(718 952)
Прочая себестоимость	(10 926)	(10 022)

43. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	За 2020 год	За 2019 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(78 245)	(74 248)
Страховые взносы	(18 974)	(19 101)
Юридические и консультационные услуги	(1 788)	(831)
Расходы на содержание здания	(6 546)	(6 509)
Страхование	(6 528)	(6 325)
Амортизация	(5 927)	(3 187)
Услуги по программному обеспечению и сопровождению	(9 792)	(4 408)
Аренда основных средств	(6 262)	(7 240)
Налоги и сборы	(6 839)	(8 769)
Материальные расходы	(2 519)	(9 299)
Услуги охраны	(2 090)	(2 100)
Иные управленческие расходы	(7 819)	(1 053)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(153 329)	(143 110)

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
 в 2020 году 17%
 в 2019 году 16%

44. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение оценочных обязательств	-	(2 121)	209	-
Изменение резерва по сомнительным долгам	-	(44 990)	2 216	(24)
Предоставление во временное пользование за плату своих активов	826	-	691	-
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	-	(582)	-	(408)
Излишки, выявленные при инвентаризации	-	-	433	-
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	2 211	(1 230)	-	(3 690)
Материальная помощь работникам	-	(704)	-	(636)
Прочие выплаты работникам	-	(156)	-	(339)
Расходы на услуги банков	-	(471)	-	(199)
Затраты, принятые в текущем году, выручка по которым отражена в прошлых периодах	-	(1 073)	-	(3 071)
Прочие	938	(1 111)	811	(2 200)
Итого прочие доходы/расходы	3 975	(52 438)	4 360	(10 567)

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2020 и 2019 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

45. Дочерние и зависимые организации

Общество не имеет зависимых обществ.

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ПАО «Мосэнерго», которой принадлежит 100% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Крупнейшие дочерние организации ООО «МЭП»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2020 тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020 %	Сумма вложений на 31.12.2019 тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2019 %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2020 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
1	ООО «Ремонтпроект»	18 786	99	18 786	99	г. Москва, ул. Спартаковская, дом 2А, стр. 2, этаж 3, пом.305	Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора	(557 210)	(42 378)	-

46. Информация о связанных сторонах**Операции с организациями Группы Газпром**

С 12 января 2017 года Общество контролируется ПАО «Мосэнерго», контролирующим акционером которого является ООО «Газпром энергохолдинг» - 100% дочернее общество ПАО «Газпром». Таким образом, Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних организаций.

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями. Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию при наличии операций и остатков с другими дочерними организациями ПАО «Газпром» на всех уровнях владения.

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

В отчетном году Общество осуществляло операции по выполнению работ и оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб.	
		2020 год	2019 год
ПАО «Мосэнерго»	ПИР	829 674	877 077
ООО «Ремонтпроект»	ПИР, аренда, пр.услуги	62 384	29 919
ООО «ЦРМЗ»	ПИР	973	-
ПАО «ТГК-1»	ПИР	6 790	11 018
ПАО «МОЭК» (ранее ООО «ТСК Новая Москва»)	ПИР	312	95
ООО «ТСК Мосэнерго»	ПИР	1 798	16 084
ООО «Газпромнефть-Энергосервис»	ПИР	62 643	83
ЗАО «НЭЛ»	ПИР	980	-
ПАО «ОГК-2»	ПИР	14 871	-
Итого		980 425	934 276

В отчетном году Обществу оказали услуги по поставке тепловой энергии, ТМЦ, выполненным работам (услугам) следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
ПАО «МОЭК»	813	803
ПАО «Мосэнерго»	17	-
ООО «Ремонтпроект»	750	-
Итого	1 580	803

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Мосэнерго»	-	-	-	221 413	102 955	31 084
ООО «ЦРМЗ»	-	-	-	817	-	9 817
ООО «Ремонтпроект»	-	-	-	23 715	22 437	9 092
ПАО «ТГК-1»	-	-	-	6 600	-	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	-	-	18	7 901	2 946
ПАО «МОЭК» (ранее ООО «ТСК Новая Москва»)	-	-	-	-	-	2 333
ООО «Газпромнефть-Энергосервис»	-	-	-	18 371	100	-
ПАО «ОГК-2»	-	-	-	13 646	-	-
Итого	-	-	-	284 580	133 393	55 272

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Мосэнерго»	-	-	-	163 175	240 483	369 801
ПАО «МОЭК»	-	-	-	207	153	128
ООО «Ремонтпроект»	-	-	-	900	-	-
ООО «ЦРМЗ»	-	-	-	43	-	-
Итого	-	-	-	164 325	240 636	369 929

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «Ремонтпроект»	-	-	-	-	2 000	18 632
Итого	-	-	-	-	2 000	18 632

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2020, 2019 и 2018 годах, составила 161 тыс. руб., 817 тыс.руб. и 4 145 тыс. руб. соответственно.

Общество выдавало займы организациям Группы Газпром в 2020 году по ставке 6,5% , в 2019 году по ставке 10%, от 10,0% до 11,0% в 2018 году.

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром, составила:

в 2020 году	0 тыс. руб.
в 2019 году	74 000 тыс. руб.
в 2018 году	0 тыс. руб.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:

в 2020 году	0 тыс. руб.
в 2019 году	74 000 тыс. руб.
в 2018 году	0 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2020, 2019 и 2018 годах, составила 0 тыс.руб., 1 861 тыс. руб., и 0 тыс. руб. соответственно.

Общество в 2020 году не привлекало займы от организаций Группы Газпром; в 2019 году привлекало по ставке, установленной в размере ключевой ставки ЦБ РФ * 0,9 в процентах годовых. В 2018 году займы не привлекались.

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основными, дочерними и зависимыми организациями.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним групповым обществам без НДС	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 7, в том числе по внутренним групповым обществам без НДС	Из графы 7, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *
1	2						
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	889 728	723 421	27 970	862 636	724 897	18 504
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	691 612	640 420	26 108	715 735	622 385	16 907
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	6 615	-	1 862	9 739	-	1 597
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления	191 501	83 001	-	137 162	102 512	-
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	186 891	83 001	-	106 036	102 512	-
4120	Платежи – всего	(858 278)	(1 524)	-	(772 875)	(4 025)	-
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(359 547)	(1 509)	-	(315 860)	(784)	-
4122	в связи с оплатой труда работников	(313 876)	-	-	(290 226)	-	-
4123	процентов по долговым обязательствам	-	-	-	(1 861)	(1 861)	-
4124	налога на прибыль организаций	(9 866)	-	-	(108)	-	-
4129	прочие платежи, в т.ч.	(174 989)	(15)	-	(164 820)	(1 380)	-
	оплата страховых взносов	(92 029)	-	-	(84 271)	-	-
	на выдачу авансов	(15 619)	(15)	-	(30 413)	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	31 450	721 897	27 970	89 761	720 872	18 504
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	10 228	-	10 228	47 335	-	47 310
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	25	-	-
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	10 000	-	10 000	46 010	-	46 010
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого	228	-	228	1 300	-	1 300

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним групповым обществам без НДС	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 7, в том числе по внутренним групповым обществам без НДС	Из графы 7, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *
4215	участия в других организациях	-	-	-	-	-	-
4219	от продажи поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	(34 828)	-	(8 000)	(53 263)	-	(29 378)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(22 420)	-	-	(19 936)	-	-
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(8 000)	-	(8 000)	(29 378)	-	(29 378)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4225	на создание / покупку поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	(4 408)	-	-	(3 949)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(24 600)	-	2 228	(5 928)	-	17 932
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	-	-	-	-	-	-
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	-	-	-	-	-	-

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним групповым обществам без НДС	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 7, в том числе по внутренним групповым обществам без НДС	Из графы 7, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *
4323	прибыли в пользу собственников (участников) в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-	-	-	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	6 850	721 897	30 198	83 833	720 872	36 436
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	164 825	-	-	80 992	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	171 675	-	-	164 825	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

Суммы представлены без косвенных налогов.

*По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и ПАО «Газпром», а также хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними и зависимыми.

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
2	ООО «ТЭК Информ»	Общество, находящееся под общим контролем
3	ООО «ТЭР»	Общество, находящееся под общим контролем
4	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	Общество, находящееся под общим контролем
5	ЗАО «ВЛ Калининград»	Общество, находящееся под общим контролем
6	ООО «ГЭХ Автотранс»	Общество, находящееся под общим контролем
7	АО «ТЕКОН Инжиниринг» (ИНН 7722531204)	Общество, находящееся под общим контролем
8	АО «ТЕКОН Инжиниринг» (ИНН 7722284869)	Общество, находящееся под общим контролем
9	ООО «ППТК»	Общество, находящееся под общим контролем

В отчетном году Общество осуществляло операции по выполнению работ, оказанию услуг следующим крупнейшим связанным сторонам:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	За 2020 год	За 2019 год
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	27 712	45 136
ООО «ТЭР»	30 185	273
ЗАО «ВЛ Калининград»	-	995
АО «ТЕКОН Инжиниринг» (ИНН 7722284869)	3 800	1 200
Итого:	61 697	47 604

В отчетном году для Общества осуществили поставку ТМЦ, выполнили работы (оказали услуги) следующие крупнейшие связанные стороны:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	За 2020 год	За 2019 год
ООО «ТЭК Информ»	9 105	-
ООО «ГЭХ Автотранс»	3 052	3 052
АО «ТЕКОН Инжиниринг» (ИНН 7722531204)	13 624	19 485
ООО «ППТК»	2 280	-
Итого:	28 061	22 537

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность					
	(платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «ТЭР»	-	-	-	26 982	2 190	2 190
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	33 071	17 647	-	2 879

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

АО «ТЕКОН Инжиниринг» (ИНН 7722284869)	-	-	-	4 560	255	3 632
Итого	-	-	33 071	49 189	2 445	8 701

В 2020 году Общество не производило списания дебиторской задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, реальных к взысканию.

Задолженность Общества по расчетам с крупнейшими связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	-	103 796	3 360	12 641
ООО «ТЭК Информ»	-	-	-	-	2 171	2 171
ООО «ТЭР»	-	-	-	-	-	-
ООО «ГЭХ Автотранс»	-	-	-	610	305	300
АО «ТЕКОН Инжиниринг» (ИНН 7722284869)	-	-	-	-	360	-
АО «ТЕКОН Инжиниринг» (ИНН 7722531204)	-	-	-	9 655	-	-
Итого	-	-	-	114 061	6 196	15 112

Задолженность Общества по займам, полученным от прочих крупнейших связанных сторон, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

Общая сумма займов, полученных от прочих крупнейших связанных сторон, составила:

в 2020 году 0 тыс. руб.
в 2019 году 0 тыс. руб.
в 2018 году 0 тыс. руб.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:

в 2020 году 0 тыс. руб.
в 2019 году 0 тыс. руб.
в 2018 году 0 тыс. руб.

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от прочих крупнейших связанных сторон в 2020, 2019 и 2018 годах, составила 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Общество в 2020 – 2018 гг. не привлекало займы от прочих крупнейших связанных сторон.

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:
тыс. руб.

Наименование строки	За 2020 год		За 2019 год	
	Движение денежных средств без НДС	Кроме того НДС	Движение денежных средств без НДС	Кроме того НДС
Поступило денежных средств, в том числе:	116 264	23 253	68 783	13 407
по текущей деятельности	116 264	23 253	68 783	13 407
по финансовой деятельности	-	-	-	-
по инвестиционной деятельности	-	-	-	-
Направлено денежных средств, в том числе:	(22 494)	(2 641)	(20 507)	(4 093)
по текущей деятельности	(22 494)	(2 641)	(20 507)	(4 093)
по финансовой деятельности	-	-	-	-
по инвестиционной деятельности	-	-	-	-

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, исполнительного директора, технического директора, директора по корпоративной защите, главного бухгалтера, директора по развитию, директора по финансам и экономике, директора по персоналу.

Вознаграждение генеральному директору определяется трудовым договором.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором на основании положения о системе оплаты труда работников и штатного расписания.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск и прочие платежи.

		тыс. руб.	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	40 876	36 539
2	а) краткосрочные вознаграждения;	40 876	36 539
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам	-	-

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

	добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-
	Итого	40 876	36 539

48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 33 831 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года, а также на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года Обществом не выдавались обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, собственные векселя также не выдавались Обществом.

Условные активы

На 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют какие-либо иски и претензии, способные существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность. Кроме того, Обществу неизвестно о каких-либо непредъявленных претензиях и возможных к предъявлению санкциях за период с 01 января 2020 года по настоящее время, в которых принимало участие Общество, и которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

49. Учет договоров в области архитектуры, инженерно-технического проектирования и иных услуг, имеющих долгосрочный характер

В 2019-2020 годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) осуществляло выполнение проектных и изыскательских работ (ПИР) по договорам, длительность которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

	тыс. руб.	
Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам на выполнение ПИР (способом «по мере готовности»), всего	42 627	95 469
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам на выполнение ПИР (способом, отличным от способа «по мере готовности») (выручка от реализации)	1 023 294	833 471
<i>По договорам, не завершённым на отчетную дату (в разрезе договоров, удельный вес начисленной, но не предъявленной выручки по которым превышает или равен 5 % в общей сумме указанной выручки)</i>		

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Общая сумма понесенных расходов*	297 824	166 985
ГНЭ-20/07200/00079/Р/15 от 16.03.2020	30 579	-
ДС №1 к дог. 105/1000/19/13068 от 21.04.2020	7 579	-
ПИР-ГР/09-2020 от 28.09.2020	6 063	-
ПИР/18-106 от 31.08.2018	60 834	20 381
2G-00/18-574 от 07.03.2018	53 631	50 004
2G-00/18-820 от 30.03.2018	70 742	49 867
2G-00/19-824 от 07.05.2019	19 170	17 426
2G-12/18-149 от 20.09.2018	19 943	12 107
ДС №НМ-ПИР-7 к дог. НМ 21-16/18 от 16.01.2019	20	20
2G-03/17-139 от 25.12.2017	5 961	2 721
03/А/16-121876 от 21.09.2016	5 551	5 551
2G-00/17-857 от 15.05.2017	9 556	4 771
2G-16/17-108 от 28.08.2017	8 195	4 137
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков**	82 021	73 276
ГНЭ-20/07200/00079/Р/15 от 16.03.2020	6 117	-
ДС №1 к дог. 105/1000/19/13068 от 21.04.2020	276	-
ПИР-ГР/09-2020 от 28.09.2020	641	-
ПИР/18-106 от 31.08.2018	10 720	1 213
2G-00/18-574 от 07.03.2018	52 230	52 681
2G-00/18-820 от 30.03.2018	(3 957)	(1 995)
2G-00/19-824 от 07.05.2019	20 774	20 774
2G-12/18-149 от 20.09.2018	(6 896)	(4 241)
ДС №НМ-ПИР-7 к дог. НМ 21-16/18 от 16.01.2019	2 092	2 092
2G-03/17-139 от 25.12.2017	2 348	2 854
03/А/16-121876 от 21.09.2016	686	686
2G-00/17-857 от 15.05.2017	(2 961)	(871)
2G-16/17-108 от 28.08.2017	(49)	83
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков (с НДС)	109 157	26 383
ГНЭ-20/07200/00079/Р/15 от 16.03.2020	-	-
ДС №1 к дог. 105/1000/19/13068 от 21.04.2020	-	-
ПИР-ГР/09-2020 от 28.09.2020	100 000	-
ПИР/18-106 от 31.08.2018	-	-
2G-00/18-574 от 07.03.2018	1 124	1 124
2G-00/18-820 от 30.03.2018	207	6 902
2G-00/19-824 от 07.05.2019	425	425
2G-12/18-149 от 20.09.2018	1 311	3 494
ДС №НМ-ПИР-7 к дог. НМ 21-16/18 от 16.01.2019	-	-
2G-03/17-139 от 25.12.2017	-	1 193
03/А/16-121876 от 21.09.2016	-	-
2G-00/17-857 от 15.05.2017	-	2 124
2G-16/17-108 от 28.08.2017	6 090	11 121
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ, в т.ч.	36 796	28 293
ГНЭ-20/07200/00079/Р/15 от 16.03.2020	-	-
ДС №1 к дог. 105/1000/19/13068 от 21.04.2020	7 855	-
ПИР-ГР/09-2020 от 28.09.2020	6 704	-
ПИР/18-106 от 31.08.2018	-	-
2G-00/18-574 от 07.03.2018	3 176	-
2G-00/18-820 от 30.03.2018	-	-
2G-00/19-824 от 07.05.2019	1 744	-

ООО «МЭП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
2G-12/18-149 от 20.09.2018	-	987
ДС №НМ-ПИР-7 к дог. НМ 21-16/18 от 16.01.2019	2 112	2 112
2G-03/17-139 от 25.12.2017	-	637
03/A/16-121876 от 21.09.2016	6 237	6 237
2G-00/17-857 от 15.05.2017	-	3 900
2G-16/17-108 от 28.08.2017	648	2 813

* Указывается общая сумма по договору за весь период осуществления работ.

** Для целей настоящего раскрытия финансовым результатом по договору признается разница между выручкой и расходами по договору без учета общехозяйственных расходов, распределение которых осуществляется согласно Учетной политике Общества.

50. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

51. События после отчетной даты

На момент составления отчетности существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Исполнительный директор

Кожухарь С.Д.

Главный бухгалтер

Севастьянова И.М.

22.01.2021



ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО "МЭГ" ЗА 2020 ГОД

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 год	567	(155)	-	-	(111)	-	-	567	(286)	
	5110	за 2019 год	567	(43)	-	-	(112)	-	-	567	(155)	
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 год	567	(155)	-	-	(111)	-	-	567	(286)	
	5111	за 2019 год	567	(43)	-	-	(112)	-	-	567	(155)	
Договар регуляция	5102	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5104	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5114	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как положительных результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 год	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 год	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектами амортизации	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценочная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основание: средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 год	535 265	(98 144)	28 017	-	-	(36 149)	-	-	561 282	(122 293)
	5210	за 2019 год	502 444	(59 946)	44 644	(11 823)	3 968	(30 166)	-	-	535 265	(86 144)
в том числе:												
Магистральные трубопроводы	5201	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
связи	5202	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2020 год	7 665	(7 202)	3 143	-	-	(674)	-	-	10 808	(7 876)
	5213	за 2019 год	9 579	(9 045)	57	(1 971)	1 971	(1 129)	-	-	7 665	(7 202)
здания, дороги, прочие сооружения прочие назначения	5204	за 2020 год	451 370	(50 425)	-	-	-	(15 989)	-	-	451 370	(66 414)
	5214	за 2019 год	451 370	(33 207)	-	-	-	(17 219)	-	-	451 370	(50 425)
прочие ОС	5205	за 2020 год	76 230	(28 517)	22 874	-	-	(19 489)	-	-	99 104	(48 009)
	5215	за 2019 год	41 495	(18 694)	44 587	(9 852)	1 997	(11 820)	-	-	76 230	(28 517)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Магистральные трубопроводы	5221	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
связи	5222	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения прочие назначения	5224	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 год	-	26 017	-	(26 017)	-	-
	5250	за 2019 год	5 518	45 232	-	(44 644)	(6 106)	-
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2020 год	-	26 017	-	(26 017)	-	-
	5251	за 2019 год	5 518	45 232	-	(44 644)	(6 106)	-
оборудование к установке	5242	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 год	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателей	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	172 525	179 663	187 379
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	152 316	153 665	141 433
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	накопленная корректировка			
						на конец периода			
						процент доведенный до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	18 786	(18 786)	-	-	-	18 786	(18 786)
	5311	за 2019 год	18 786	(18 786)	-	-	-	18 786	(18 786)
инвестиции, в том числе:	5302	за 2020 год	18 786	(18 786)	-	-	-	18 786	(18 786)
	5312	за 2019 год	18 786	(18 786)	-	-	-	18 786	(18 786)
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2020 год	18 786	(18 786)	-	-	-	18 786	(18 786)
	53121	за 2019 год	18 786	(18 786)	-	-	-	18 786	(18 786)
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	53023	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53123	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5313	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	53031	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53131	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	53033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
другие	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020 год	2 000	-	(10 000)	-	-	2 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5315	за 2019 год	18 632	-	29 378	(46 010)	-	2 000	-
в том числе:	5306	за 2020 год	2 000	-	8 000	(10 000)	-	-	-
	5316	за 2019 год	18 632	-	29 378	(46 010)	-	2 000	-
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5307	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	53071	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53072	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
другие	5300	за 2020 год	20 786	(18 786)	8 000	(10 000)	-	18 786	(18 786)
	5310	за 2019 год	37 418	(18 786)	29 378	(46 010)	-	20 786	(18 786)

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			На конец периода		
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректив	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректив
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	53021	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53121	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	53022	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53122	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	53023	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53123	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5313	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	53031	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53131	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	53033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные депозиты	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
облигации	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
другие	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строк и	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло	Перевод задолженности из срочности	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
в том числе:													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 год	33 071	-	-	(33 071)	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5502	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 год	33 071	-	-	(33 071)	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 год	269 401	-	2 957	(44 990)	(1 158 750)	(24)	-	479 800	(44 990)	-	-
	5530	за 2019 год	327 329	(2 192)	1 368 099	(24)	(1 430 402)	-	-	269 401	-	-	-
в том числе:													
покупатели и заказчики	5511	за 2020 год	147 613	-	1 269 891	(43 071)	(1 033 895)	-	-	383 809	(43 071)	-	-
	5531	за 2019 год	71 338	(2 192)	1 200 145	(24)	(1 123 870)	-	-	2 216	-	-	-
авансы выданные	5512	за 2020 год	91 301	-	43 587	(1 919)	(77 913)	(24)	-	56 951	(1 919)	-	-
	5532	за 2019 год	151 822	-	55 818	-	(116 339)	-	-	91 301	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2020 год	30 487	-	52 738	-	(47 142)	-	-	39 040	-	-	-
	5534	за 2019 год	104 189	-	112 136	-	(190 193)	-	-	30 487	-	-	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2020 год	269 401	-	1 366 216	(44 990)	(1 158 750)	(24)	-	479 800	(44 990)	-	-
	5520	за 2019 год	360 400	(2 192)	1 368 099	(24)	(1 463 473)	-	-	269 401	-	-	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	52 727	7 737	30 129	30 129	72 470	70 278
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	50 808	7 737	20 951	20 951	11 877	9 685
авансы выданные	5542	1 919	-	9 178	9 178	60 593	60 593
прочие дебиторы	5543	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 год	2 171	-	-	-	(2 171)	-	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019 год	2 171	-	-	-	(2 171)	-	
векселя к уплате	5553	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5555	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы:	5556	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5576	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 год	402 334	1 626 516	-	(1 541 548)	-	487 302	
	5580	за 2019 год	456 678	1 418 509	-	(1 475 024)	2 171	402 334	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2020 год	65 493	528 704	-	(505 082)	-	89 115	
	5581	за 2019 год	36 513	534 249	-	(507 440)	2 171	65 493	
векселя к уплате	5562	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2020 год	15 743	375 536	-	(362 395)	-	26 884	
	5583	за 2019 год	6 099	343 936	-	(334 282)	-	15 743	
задолженность по страховым взносам	5564	за 2020 год	9 136	99 987	-	(96 005)	-	13 118	
	5584	за 2019 год	7 166	90 887	-	(88 917)	-	9 136	
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2020 год	66 257	341 119	-	(318 375)	-	89 001	
	5585	за 2019 год	23 812	305 888	-	(283 443)	-	66 257	
авансы полученные	5566	за 2020 год	244 573	277 302	-	(254 700)	-	287 175	
	5586	за 2019 год	383 008	142 342	-	(280 777)	-	244 573	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы	5568	за 2020 год	1 132	3 868	-	(4 991)	-	9	
	5588	за 2019 год	60	1 207	-	(155)	-	1 132	
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2020 год	402 334	1 626 516	-	(1 541 548)	-	487 302	
	5570	за 2019 год	458 849	1 418 509	-	(1 475 024)	-	402 334	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	5 401	8 667	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	5 401	8 667	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	5610	334 182	352 504
Расходы на оплату труда	5620	364 251	339 305
Отчисления на социальные нужды	5630	99 977	91 043
Амортизация	5640	35 031	26 588
Прочие затраты	5650	77 937	59 917
Итого по элементам	5660	911 378	869 357
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	9 527	2 727
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	920 905	872 084

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 009	33 831	(36 190)	-	9 650
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	2 121	-	-	2 121
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	-	-	-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	-	-	-	-	-
обязательство по оплате отпусков	5708	12 009	31 710	(36 190)	-	7 529
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		12 009	-	-	-	9 650

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Обеспечения обязательства полученные - всего	5800	4 128	3 634	2 695
в том числе:				
Векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
Гарантийное удержание по договорам на выполнение работ	5805	4 128	3 634	2 695
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	12 121	3 804	36 578
в том числе:				
Векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
Гарантийное удержание по договорам на выполнение работ	5815	2 042	3 804	36 578

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год			за 2019 год				
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

Исполнительный директор

По доверенности от 23.01.2020 № 003/2020

Главный бухгалтер

Севастьянова И.М.



"22" января 2021 г.