



Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Ленгазспецстрой»
за 2017 год**

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционерам Акционерного общества «Ленгазспецстрой»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Ленгазспецстрой» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: АО «ЛГСС»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027804200247.

Санкт-Петербург, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ» компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за 2016 и 2015 год был проведен другими аудиторами, которые в аудиторских заключениях от 30 марта 2017 года и 28 марта 2016 года выразили немодифицированные мнения.

Ответственность руководства за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудиторов за аudit бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является недопустимым, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляли информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до них сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Игорь Ягнов

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

30 марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Организация Акционерное общество "Ленгазспецстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и
водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д.30, лит.А

Коды				
0710001				
31	12	2017		
01287334				
	7806027191			
по				
ИИН				
ОКВЭД				
42.21				
12267	16			
по ОКОПФ/ОКФС				
по ОКЕИ				
384				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ					
T 1 Пр.	Нематериальные активы	1110	20	26	32
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
T.5 Пр.	Основные средства	1150	2 431 704	2 911 802	1 851 425
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
T 8 Пр.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 713 341	928 848	793 163
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	138 949	156 498	91 671
T.22 Пр	незавершенные капитальные вложения	11901	97 344	112 255	66 332
	затраты следующих отчетных периодов	11902	6 477	1 781	5 990
T 12 Пр	долгосрочная дебиторская задолженность	11903	35 128	42 462	19 349
	Итого по разделу I	1100	4 284 014	3 997 174	2 736 291
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
T 10 Пр.	Запасы, в т.ч.	1210	11 420 483	9 834 874	6 077 634
	сырье, материалы, другие аналогичные ценности	12101	11 419 188	9 828 355	6 074 263
	незавершенное производство	12102	-	3 687	2 990
	товары и готовая продукция	12103	1 295	2 832	381
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	502 886	82 742	516
T 12 Пр.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	3 701 929	8 328 734	13 472 391
T 10	задолженность покупателей и заказчиков	12301	2 869 933	5 905 384	12 723 011
T 11	задолженность поставщиков и подрядчиков	12302	793 999	2 321 207	723 956
T 8 Пр.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
T 20 Пр	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 330	138 329	917 525
T 12	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	6 501 242	3 323 899	2 289 232
T 13	не предъявленная к оплате начисленная выручка	12601	6 478 829	3 303 813	2 243 034
	затраты следующих отчетных периодов	12602	20 923	19 974	43 993
	иные прочие оборотные активы	12603	1 490	112	2 205
	Итого по разделу II	1200	22 141 870	21 708 578	22 757 298
	БАЛАНС	1600	26 425 884	25 705 752	25 493 589

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50	50	50
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 114	1 119	1 465
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	8	8	8
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 368 861	5 811 490	4 485 305
	Итого по разделу III	1300	5 370 033	5 812 667	4 486 828
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 790 460	1 026 759	488 252
	Оценочные обязательства	1430	41 697	28 384	54
T 14 Пр.	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	465 875	-
	<i>Прочие обязательства</i>	14501	-	465 875	-
	Итого по разделу IV	1400	1 832 157	1 521 018	488 306
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
T 15	Заемные средства	1510	961 054	-	-
T 14 Пр.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	17 706 348	17 398 497	18 610 931
	<i>задолженность перед поставщиками и подрядчиками</i>	15201	16 798 870	13 069 734	15 859 061
	<i>задолженность перед персоналом организации</i>	15202	207 367	192 587	131 910
	<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	15203	94 984	91 059	55 161
	<i>задолженность по налогам и сборам</i>	15204	53 410	58 189	1 738 698
	<i>задолженность перед учредителями по выплате доходов</i>	15205	3 977	846	4 204
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
T 17 Пр	Оценочные обязательства	1540	459 575	480 418	229 712
	Прочие обязательства, в т.ч.	1550	96 717	493 152	1 677 812
T 18	<i>задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда</i>	15501	96 717	493 152	1 677 812
	Итого по разделу V	1500	19 223 694	18 372 067	20 518 455
	БАЛАНС	1700	26 425 884	25 705 752	25 493 589

Руководитель

" 30 "

В.А. Беляков

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

О.А. Голодина

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах
за Январь-декабрь 2017 г.**

Организация Акционерное общество "Ленгазспецстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство инженерных коммуникаций для
водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2017
01287334		
	7806027191	
по		
	42.21	
12267	16	
	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2017 г.	За январь-декабрь 2016 г.
T.21	Выручка	2110	48 322 147	44 313 315
	в том числе: от строительно-монтажных работ	21101	48 132 806	43 891 986
	продажа материалов	21102	85 775	283 185
	прочие продажи	21103	103 566	138 144
T.24	Себестоимость продаж	2120	(47 708 867)	(41 925 758)
	в том числе: от строительно-монтажных работ	21201	(47 566 568)	(41 582 331)
	продажа материалов	21202	(78 728)	(242 759)
	прочие продажи	21203	(63 571)	(100 668)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	613 280	2 387 557
	в том числе: от строительно-монтажных работ	21001	566 238	2 309 655
	продажа материалов	21002	7 047	40 426
	прочие продажи	21003	39 995	37 476
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(457 843)	(360 701)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	155 437	2 026 856
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13 637	79 781
	Проценты к уплате	2330	(75 014)	(11 821)
T.23	Прочие доходы	2340	297 011	256 186
T.27	Прочие расходы	2350	(321 371)	(532 978)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	69 700	1 818 024
	Текущий налог на прибыль	2410	(30 906)	(28 170)
T.19	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 827)	67 387
T.19	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(763 701)	(538 507)
T.19	Изменение отложенных налоговых активов	2450	784 493	135 685
	Прочее	2460	(1 760)	(29 125)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	57 826	1 357 907
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	5	346
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	57 831	1 358 253
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	27
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



В.А. Беляков
(подпись)
расшифровка подписи
20 18 г.

Главный
бухгалтер

O.A. Голодина
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

Организация	Акционерное общество "Ленгазстенстрой"		
Идентификационный номер налогоплательщика	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения		
Вид экономической деятельности			
Организационно-правовая форма/форма собственности	Акционерное общество / частная собственность		
Единица измерения: тыс. руб.			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3100	50	(-)	1 465	8	4 485 305	4 486 828
За 20 16 г.	3210	-	-	-	-	1 361 556	1 361 556
Увеличение капитала - ВСЕГО:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 357 907	1 357 907
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3213	x	x	-	x	3 649	3 649
увеличение капитала	3214	-	-	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3215	-	-	-	x	-	x
увеличение номинальной стоимости акций	3216	-	-	-	-	-	-
регистрация юридического лица							

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(35 717)	(35 717)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
переоценка юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(35 717)	(35 717)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(346)	-	346	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г.	3200	50	(-)	1 119	8	5 811 490	5 812 667
<u>За 20 17 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	58 027	58 027
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	57 826	57 826
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	201	201
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
переоценка юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(500 661)	(500 661)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(620)	(620)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
переоценка юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(500 041)	(500 041)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(5)	-	5	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г.	3300	50	(-)	1 114	8	5 368 861	5 370 033

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	Изменения капитала за 20 16 г. за счет чистой прибыли (убытка)	На 31 декабря 20 16 г. за счет иных факторов
Капитал - Всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование заказателя	Код	На 31 Декабря 20 17 г.	На 31 Декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	5 370 033	5 812 667	4 486 828

Руководитель

В. А. Беляков

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2018 г.

О. А. Голодина

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)



**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 17 г.**

Организация Акционерное общество "Ленгазспецстрой"
 Идентификационный номер налогоплательщика 7806027191
 Вид экономической деятельности Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	2017
01287334		
7806027191		
42.21		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 17 г.	За январь-декабрь 20 16 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	22 116 201	28 133 845
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 199 497	28 004 579
в т.ч. от основного общества	41111	21 094 583	27 552 834
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 226	24 897
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	899 478	104 369
в т.ч. суммы косвенных налогов (НДС)	41191	709 234	-
Платежи - всего	4120	(22 438 268)	(27 459 047)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 934 546)	(22 105 641)
в т.ч. основному обществу	41211	(2 945 777)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 188 674)	(2 843 712)
процентов по долговым обязательствам	4123	(74 974)	(11 821)
налога на прибыль организаций	4124	(44 495)	(181 380)
прочие платежи	4129	(1 195 579)	(2 316 493)
в т.ч. иных налогов и сборов	41291	(26 950)	(1 488 774)
в т.ч. суммы косвенных налогов (НДС)	412911	(-)	(1 456 117)
в т.ч. взносов в государственные внебюджетные фонды	41292	(1 090 635)	(700 689)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(322 067)	674 798

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>17</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>16</u> г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	32 586
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	3 814
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	28 772
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(265 451)	(1 451 208)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(265 451)	(1 451 208)
в т.ч. основному обществу	42211	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(265 451)	(1 418 622)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>17</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>16</u> г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	961 014	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	961 014	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(496 495)	(35 372)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(496 495)	(35 372)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	464 519	(35 372)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(122 999)	(779 196)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	138 329	917 525
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 330	138 329
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

В.А. Беляков

Главный
бухгалтер

О.А. Голодина

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 "





Ленгазспецстрой

Акционерное общество

Российская Федерация, 196158, город Санкт-Петербург,

Пулковское шоссе, дом 30, лит. А

тел. (812) 459-90-00, факс (812) 459-90-13,

e-mail: lgss@lgss-spb.ru, www.lgss-spb.ru

ИНН 7806027191/КПП 997250001, ОГРН 1027804200247,

ОКВЭД 42.21, 41.20, 42.22.1, 42.22.2, ОКПО 01287334

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2017 год
АО «Ленгазспецстрой»**

г. Санкт-Петербург

Содержание

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
1.1. Наименование юридического лица	4
1.2. Государственная регистрация.....	4
1.3. Организационно-правовая форма/форма собственности.....	4
1.4. Адрес юридического лица.....	4
1.5. Сведения об основных видах деятельности	4
1.6. Филиалы, представительства и иные подразделения	4
1.7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период.....	5
1.8. Сведения об исполнительных и контрольных органах	5
1.9. Реестродержатель Общества.....	6
1.10. Официальные курсы иностранных валют	6
1.11. Основные решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
1.12. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества.....	7
1.13. Заявления Общества по формированию отчетности	9
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ ..	9
2.1. Общие положения	9
2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	9
2.3. Нематериальные активы.....	10
2.4. Основные средства.....	10
2.5. Прочие внеоборотные активы.....	12
2.6. Запасы.....	12
2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность	14
2.8. Финансовые вложения.....	14
2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	15
2.10. Прочие оборотные активы	16
2.11. Займы и кредиты	17
2.12. Оценочные и условные обязательства	17
2.13. Отложенные налоги	18
2.14. Доходы (выручка), прочие доходы.....	18
2.15. Расходы	19
2.16. Прочие учетные аспекты	20
2.17. Изменения Учетной политики в отчетном году.....	20
3. КОРРЕКТИРОВКА И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ ПРИ ИСПРАВЛЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК	20
4. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКЕ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОДЫ, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЕ ОТЧЕТНОМУ	20
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД	21
5.1. Нематериальные активы.....	21
5.2. Основные средства.....	21
5.3. Прочие внеоборотные активы.....	23
5.4. Запасы.....	23
5.5. Финансовые вложения.....	24
5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	24
5.7. Государственная помощь	25
5.8. Дебиторская задолженность.....	25
5.9. Прочие оборотные активы	26
5.10. Кредиторская задолженность и заемные средства	27
5.11. Прочие обязательства	29
5.12. Финансовые инструменты срочных сделок.....	29
5.13. Отложенные налоги	29
5.14. Оценочные обязательства	31

5.15. Информация о прочих доходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.....	32
5.16. Выручка и прочие доходы.....	32
5.17. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленические расходы и прочие расходы.....	33
5.18. Раскрытие информации по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008	36
5.19. Прибыль на акцию	38
5.20. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	39
6. РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД.....	39
6.1. Совместная деятельность	39
6.2. Информация о связанных сторонах.....	39
6.3. Прекращаемая деятельность	42
6.4. Реорганизация.....	42
6.5. Доверительное управление	42
6.6. Договоры долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости.....	42
6.7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности	42
6.8. События после отчетной даты	42
6.9. Условные обязательства, условные активы и обеспечения	42
6.10. Экологическая деятельность Общества.....	42
ПРИЛОЖЕНИЕ.....	44

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Наименование юридического лица

Акционерное общество «Ленгазспецстрой».

Сокращенное наименование Общества: АО «ЛГСС».

Наименование Общества на английском языке: Joint Stock Company «Lengazspetsstroy».

1.2. Государственная регистрация

Зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга за № 5736 от 21.06.1994.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Красногвардейскому району города 24.12.2002г. за номером № 1027804200247. Свидетельство серия 78 № 001781498.

1.3. Организационно-правовая форма/форма собственности

Организационно-правовая форма собственности АО «Ленгазспецстрой»:
Непубличное акционерное общество (ОКОПФ – 12267, ОКФС – 16)

1.4. Адрес юридического лица

Адрес АО «Ленгазспецстрой» – 196158, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Пулковское шоссе 30, литер A.

1.5. Сведения об основных видах деятельности

Основными видами деятельности АО «Ленгазспецстрой» являются:

- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- Строительство местных линий электропередачи и связи.

Общество с 30 июня 2017 года является членом Саморегулируемой организации «Объединение строителей Санкт-Петербурга».

1.6. Филиалы, представительства и иные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Ленгазспецстрой» включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, не имеющих самостоятельного баланса.

Создание рабочих мест, связанных с необходимостью проведения работ в соответствие с заключенными договорами на выполнение строительно-монтажных работ, определяет местонахождение обособленных подразделений, а именно:

- Ленинградская обл., Гатчинский р-н, п. Тайцы;
- ЯНАО, г. Лабытнанги;
- ЯНАО, Ямальский р-н;
- ЯНАО, Пуревский р-н;
- Краснодарский край, Анапский р-н;
- Амурская область, Тындинский район;
- Амурская область, г. Тында;
- Амурская область, г. Свободный;
- Амурская область, г. Благовещенск;
- Амурская область, Благовещенский р-н;
- Республика Коми, г. Воркута;
- г. Москва;
- г. Томск;

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год	Лист 5 из 57
---------	--	--------------

- Вологодская обл., Нюксенский р-н;
- Ленинградская обл., Выборгский р-н;
- Ленинградская обл., Кингисеппский район.

1.7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

Среднегодовая численность работающих в АО «Ленгазспецстрой» за отчетный период составила 4 039 чел.

1.8. Сведения об исполнительных и контрольных органах

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Ленгазспецстрой» по состоянию на 31.12.2017 приведен в таблице 1.

Таблица 1 – Состав совета директоров

№ п/п	ФИО	Должность, организация
1	Беркович Дмитрий Борисович (председатель)	Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
2	Беляков Владимир Анатольевич	Генеральный директор, АО «Ленгазспецстрой»
3	Бабаева Ирена Рэмовна	Заместитель генерального директора по материально – техническому обеспечению строительства, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
4	Бакшеев Андрей Александрович	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и управлению имуществом, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
5	Воробьева Ирина Анатольевна	Директор по корпоративному управлению, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
6	Диденко Антон Евгеньевич	Заместитель директора ООО «Сковес»
7	Зубков Андрей Александрович	Заместитель генерального директора – Руководитель Аппарата генерального директора, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»; Директор по развитию, ООО «ГАЗКОМПЛЕКТСЕРВИС»
8	Хассан Екатерина Анатольевна	Директор по корпоративному планированию и отчетности, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
9	Щерба Владимир Александрович	Директор по строительству, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»

Информация о единоличном исполнительном органе по состоянию на 31.12.2017 приведена в таблице 2.

Таблица 2 – Информация о единоличном исполнительном органе

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
09.09.2011г.	Настоящее время	АО «Ленгазспецстрой»	Генеральный директор Беляков Владимир Анатольевич

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является ревизионная комиссия, ее состав по состоянию на 31.12.2017 приведен в таблице 3.

Таблица 3 – Состав ревизионной комиссии

№п/п	ФИО	Должность, организация
1	Коган Александр Леонидович	Директор по контрольно-ревизионной деятельности, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
2	Горячkin Юрий Александрович	Начальник департамента, контроля эффективности использования ресурсов, Контрольно-ревизионной дирекции, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
3	Кузьмина Екатерина Валерьевна	Главный контролер-ревизор, Департамента контроля эффективности использования ресурсов, Контрольно-ревизионной дирекции, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»

1.9. Реестродержатель Общества

По состоянию на 31.12.2017 реестродержателем АО «Ленгазспецстрой» является Акционерное общество «Специализированный регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности».

1.10. Официальные курсы иностранных валют

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ

на 31.12.2017: 1 Доллар – 57,6002 руб.

1 Евро – 68,8668 руб.

на 31.12.2016: 1 Доллар – 60,6569 руб.

1 Евро – 63,8111 руб.

1.11. Основные решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Распределение чистой прибыли Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год (на основании Протокола № 33 годового общего собрания акционеров Общества от 02.06.2017) представлено в таблице 4.

Таблица 4 – Распределение чистой прибыли Общества за 2016 год

Направления использования чистой прибыли Общества за 2016 год	Сумма, тыс. руб.
Чистая прибыль Общества	1 357 907
Направлена на выплату участникам Общества часть чистой прибыли (дивиденды и выплата членам совета директоров), в том числе:	
Начислено	500 661
Выплачено	496 293
удержан налог НДФЛ	1 047
остаток на 31.12.2017	3 321
Оставлена в распоряжении Общества часть чистой прибыли	857 246

1.12. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

1.12.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Как следствие, ведение бизнеса в Российской Федерации сопряжено с рисками, которые нетипичны для других рынков. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования.

Перспективы экономического развития Российской Федерации в основном зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также развития налоговой, правовой и политической систем. Страновой риск является многофакторным явлением, характеризующимся тесным переплетением множества финансово-экономических и социально-политических переменных.

В тоже время российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Влияние странового риска на результаты деятельности Компании значительно меньше среднего за счет того, что Компания осуществляет свою деятельность в более устойчивом сегменте экономике.

Оценка страновых рисков Компании осуществляется по наиболее системному методу Delphi. Руководство Компании считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости бизнеса Компании в данных условиях, в тоже время фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Налогообложение.

Риск налогообложения - это риск потерь из-за изменения налогового законодательства или непредвиденного налогообложения. Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. В условиях значительного снижения налоговых поступлений в российский бюджет следует ожидать значительного ужесточения налогового администрирования, которое может выражаться не только в проведении более регулярных проверок налогоплательщиков, но и в применении новых методов и подходов к налоговым проверкам. В частности, в России можно ожидать развитие так называемого «отраслевого» подхода к проверке налогов, когда налоговые органы пытаются трактовать бизнес-модели и технологию различных отраслей для изыскания новых источников и причин доначислений. Также следует ожидать развитие практики использования налоговыми органами и судами категории «необоснованной налоговой выгоды», принципов трансфертного ценообразования и прочих современных тенденций в налоговом администрировании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Компании с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Судебные разбирательства.

Компания периодически являлась и продолжает являться участником судебных разбирательств и решений, ни одно из которых как по отдельности, так и в совокупности не оказалось существенного негативного влияния на Компанию. Руководство полагает, что исход всех хозяйственных споров не окажет существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки Компании.

Страхование.

Страховой риск - это тот, который может быть оценен с точки зрения вероятности наступления страхового случая и количественных размеров возможного ущерба. Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится в процессе развития, и многие формы

страхования, распространенные в развитых странах, пока не доступны в России. Компания старается поддерживать высокий уровень страхового покрытия, используя при этом услуги компаний, зарекомендовавших себя на рынке наилучшим образом. Руководство Компании понимает, что существует риск того, что утрата или повреждение некоторых активов может оказать негативное влияние на ее деятельность и финансовое положение.

Управление финансовыми рисками.

Использование Компанией финансовых инструментов приводит к возникновению кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска. Наряду с указанными финансовыми рисками, деятельность Компании также подвергается воздействию операционного, юридического, бизнес и других нефинансовых рисков.

Управление рисками Компании осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный, риски ликвидности и процентной ставки), а также операционных и юридических рисков. Главной задачей управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Оценка принимаемого риска также служит основой для оптимального распределения капитала с учетом рисков, ценообразования по операциям и оценки результатов деятельности. Управление операционными и юридическими рисками должно обеспечивать надлежащее соблюдение внутренних регламентов и процедур в целях минимизации операционных и юридических рисков.

1.12.2. Информация о кредитных рисках.

Кредитный риск возникает в случае, когда неисполнение контрагентом своих обязательств, приводит к уменьшению будущих денежных потоков по финансовым активам Компании, имеющимся на отчетную дату. Компания не имеет существенной концентрации кредитных рисков. Максимальная оценка кредитного риска выражается в балансовой стоимости финансовых активов, отраженных в отчетности.

Кредитные риски систематически отслеживаются и принимаются в расчет при начислении резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности зависит от разных экономических факторов, руководство Компании считает, что резерв по сомнительной дебиторской задолженности является достаточным для компенсации возможных убытков, связанных с непогашением сомнительной задолженности.

Как правило, Компания не требует залога в отношении финансовых активов. Вложения производятся только в ликвидные ценные бумаги и только с контрагентами, имеющими кредитный рейтинг равный или выше, чем у Компании. Учитывая их высокие кредитные рейтинги, Компания полагает, что данные контрагенты выполнят соответствующие обязательства.

1.12.3. Информация о риске ликвидности.

Риск ликвидности – это риск того, что компания столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Компания подвержена риску в связи с регулярной необходимостью использования имеющихся денежных средств, для расчетов по поставкам товаров, при наступлении срока погашения обязательств по привлеченным займам и кредитам, по налоговым обязательствам перед бюджетом.

Для управления риском ликвидности Компания осуществляет постоянную работу по контролю дебиторской и кредиторской задолженностями, что позволяет обеспечить необходимое соотношение краткосрочных обязательств и краткосрочной дебиторской задолженности.

Компания старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из денежных средств на банковских счетах, депозитов, размещенных в банках для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

Риском ликвидности управляет финансовая служба Компании. Подход к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное

наличие у предприятия достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств, в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы потоков денежных средств Компании.

1.12.4. Информация о рыночных рисках.

На отчетную дату у Общества не имелось потенциально существенных рыночных рисков, связанных с финансовыми вложениями, хеджируемых рисков, а также рисков неисполнения обязательств.

1.12.5. Информация о других видах рисков.

Управление отраслевыми рисками.

Компания входит в группу компаний ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ», занимающую ведущие позиции в строительстве объектов газового комплекса. Так как основной деятельностью Компании является строительство объектов ПАО «Газпром», стратегия развития Компании напрямую зависит от объемов инвестиционной программы ПАО «Газпром».

1.13. Заявления Общества по формированию отчетности

АО «Ленгазспецстрой» не допускало при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. На отчетную дату отсутствует информация о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

2.1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил составления отчетности, в частности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1198 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политики АО «Ленгазспецстрой» для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика), утвержденной приказом по основной деятельности № ПЗ/ОД/479 от 30.12.2016.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.2.1. Детализация показателей отчетности

Уровень существенности при раскрытии отдельных показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется как среднее арифметическое статей бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассчитанное по тем статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности, удельный вес которых на конец отчетного года (за отчетный год) превышает 5 % в валюте баланса (в общей сумме строк отчета о финансовых результатах), умноженных на весовой коэффициент от 6% до 10% (в зависимости от изменения суммы, отраженной по статье за отчетный период).

2.2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Стоимость денежных средств на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средств в расчетах, включая займы, выданные и полученные (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженная в иностранной валюте отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов и других активов, не перечисленных в предыдущем абзаце, а также средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в оценке в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой указанные активы и обязательства принимались к бухгалтерскому учету.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

2.2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

2.3.1. Оценка нематериальных активов

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Общество не осуществляет переоценку групп однородных НМА по текущей рыночной стоимости.

Общество не осуществляет проверку на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

2.3.2. Амортизация нематериальных активов

Срок полезного использования устанавливается исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

Амортизационные отчисления по НМА начисляются линейным способом.

2.4. Основные средства

К основным средствам (далее – ОС) относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическим указанием по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н., принятые к учету в установленном порядке.

2.4.1. Оценка основных средств

Первоначальная стоимость объектов ОС признается в размере фактических расходов на их приобретение или строительство и доведением до состояния, пригодного для использования.

Расходы по государственной регистрации прав собственности на ранее введенные в эксплуатацию объекты недвижимости относятся на прочие расходы.

Переоценка ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

В составе основных средств отражаются ОС, полученные по договорам лизинга, если в соответствии с условиями договора они учитываются на балансе лизингополучателя. Первоначальная стоимость указанных ОС признается по цене договора лизинга, включая выкупную стоимость и фактические расходы, связанные с получением указанного имущества и доведением до состояния, пригодного для использования.

Активы, соответствующие критериям ОС, стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) за единицу, классифицируются как материально-производственные запасы и отражаются в учете в соответствии с порядком, установленным для учета материально-производственных запасов, 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. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты ОС стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе ОС и амортизируются в общеустановленном порядке.

2.4.2. Амортизация основных средств

Срок полезного использования по каждому объекту учета ОС определяется на дату ввода в эксплуатацию на основании рекомендаций технических служб и срока полезного использования с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с его ожидаемой производительностью (мощностью) и/или ожидаемым физическим износом и/или нормативно-правовыми и другими ограничениями использования этого объекта.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, амортизация начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР № 1072 от 22.10.1990 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Если ОС невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество (решением приемочной комиссии) самостоятельно определяет срок его полезного использования, руководствуясь техническими характеристиками, указанными в документах (паспорт, инструкция и т.п.), выданных на такой объект ОС организацией-продавцом.

В том случае, если ОС возводится (приобретается) на срок строительства объекта, при определении срока полезного использования такого ОС Общество руководствуется сроком строительства объекта в соответствии с условиями договора строительного подряда, действующего на момент принятия ОС к учету.

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

№ п/п	Вид (группа) ОС	Срок полезного использования ОС (мес.)
1	Здания	61-1000
2	Машины и оборудование	25-343
3	Транспортные средства	37-132
4	Прочие ОС	25-241

Амортизация объектов ОС начисляется линейным способом.

2.5. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода свыше 12 месяцев после отчетной даты. Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

2.5.1. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначеннное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

2.5.2. Расходы будущих периодов

В составе прочих внеоборотных активов отражаются следующие расходы будущих периодов.

Расходы на капитальный ремонт, техническое обслуживание, раскрываются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов, если в отношении них одновременно выполняются следующие условия:

- расходы возникают через интервалы более 12 месяцев;
- расходы в соответствии с требованиями законодательства РФ или технической документации являются условиями продления эксплуатации основного средства;
- сумма расходов составляет более 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств.

Списание расходов на капитальный ремонт и техническое обслуживание основных средств производится в течение временного интервала до следующего ремонта, технического обслуживания, предусмотренного требованиями законодательства РФ или технической документации.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, в том числе расходы на право использования программ для ЭВМ при заключении с правообладателем договора присоединения, раскрываются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Указанные расходы подлежат списанию в течение срока действия договора. Если срок действия договора не определен, данные расходы подлежат списанию равномерно в течение пяти лет.

2.5.3. Долгосрочная дебиторская задолженность.

Суммы долгосрочной дебиторской задолженности раскрываются за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам по соответствующей дебиторской задолженности.

2.6. Запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества относятся активы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.6.1. Материалы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов производится с учетом затрат по заготовке, хранению в процессе транспортировки (в местах приобретения, на железнодорожных станциях, портах и т.д.), доставке материала до места их использования, (в том числе страхование груза, а также расходы по погрузке, разгрузке, перевалке и сопровождению грузов, сюрвейрские услуги,

агентское вознаграждение и т.п.), производимые до момента передачи на склад (объект строительства), реализации, иного выбытия.

Материалы, учитываемые по номенклатурным номерам, при отпуске в производство, реализации и ином выбытии оцениваются по себестоимости материалов, поступивших в хронологическом порядке (первыми по времени согласно расчетным документам Поставщика (товарным накладным, накладным на отпуск материалов на сторону) или первичным учетным документам, подтверждающим факт приемки материалов (Акт о приемке материалов, поступивших без счета поставщика и иные документы) с учетом дополнительной аналитики (мест хранения материалов (складов), объектов строительства (производства), статей затрат (видов поставки) и др.).

2.6.2. Товары

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются в разрезе складов (объектов строительства) (без учета расходов по транспортировке, хранению и т.п.).

Расходы, связанные с приобретением и хранением товаров, учитываются на субсчете 44.03 «Коммерческие расходы по товарам» в разрезе складов (объектов строительства). К указанным расходам относятся все расходы, непосредственно связанные с приобретением и хранением товаров, а именно: расходы по доставке (ж/д, водный, авиа и автотранспорт), расходы по страхованию, хранению, погрузке, выгрузке, перевалке, сопровождению грузов, сюрвейерские услуги, агентское вознаграждение и т.п. (далее – ТЗР по товарам).

Списание расходов, связанных с приобретением и хранением товаров (ТЗР по товарам) производится в конце каждого отчетного месяца в размере, приходящемся на стоимость реализованных товаров в отчетном месяце. Такие расходы раскрываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг

При этом доля, относящаяся на остаток нереализованных к концу месяца товаров, остается на субсчете 44.03 «Коммерческие расходы по товарам» и переходит на следующий месяц.

Товары, учитываемые по номенклатурным номерам, при реализации и ином выбытии оцениваются по себестоимости товаров, поступивших в хронологическом порядке (первыми по времени согласно расчетным документам Поставщика (товарным накладным, накладным на отпуск материалов на сторону) или первичным учетным документам, подтверждающим факт приемки товаров (Акт о приемке товаров, поступивших без счета поставщика и иные документы) с учетом дополнительной аналитики (мест хранения товаров (складов), объектов строительства (производства), статей затрат (видов поставки) и др.).

2.6.3. Готовая продукция

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция, учитываемая по номенклатурным номерам, при отпуске в производство, реализации и ином выбытии оцениваются по себестоимости выпущенной готовой продукции в хронологическом порядке (первыми по времени согласно документам на выпуск готовой продукции) или первичным учетным документам, подтверждающим факт приемки готовой продукции (Акт переработки, отчет выпуска готовой продукции и др.) с учетом дополнительной аналитики (мест хранения товаров (складов), объектов строительства (производства), статей затрат (видов поставки) и др.).

2.6.4. Незавершенное производство

Незавершенное производство определяется в отношении договоров, доходы по которым не признаются «по мере готовности», и отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости на счетах 20 «Основное производство» 23 «Вспомогательное производство».

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год	Лист 14 из 57
---------	--	---------------

2.6.5. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась показаны в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенных на прочие расходы. При выбытии МПЗ, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

Величина резерва определяется как разница между фактической и рыночной стоимостью МПЗ, если она отклоняется от фактической более чем на 25%, при этом МПЗ не использовались в течение периода, превышающего 9 календарных месяцев с момента их приобретения, и Общество не планирует их реализацию и вовлечение в производство (строительство). Для МПЗ, морально устаревших и/или непривидных оценка рыночной стоимости производится исходя из стоимости соответствующего вторичного сырья.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров и требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденными Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

2.7.1. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность включает в себя авансы выданные, которые показываются в бухгалтерском балансе за вычетом НДС.

2.7.2. Резервы по сомнительным долгам

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам, отнесенным на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

Резерв создается на сумму от 50% до 100% сомнительной задолженности в зависимости от просрочки погашения долга, платежеспособности должника, наличия обеспечения и т.п. за вычетом кредиторской задолженности по данному дебитору.

2.7.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками включает в себя авансы полученные, которые показываются в бухгалтерском балансе за вычетом НДС.

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность за строительно-монтажные работы, фактически выполненные субподрядчиком, но не принятые Обществом на отчетную дату, если данные работы полностью закончены в отчетном году согласно технологии производства работ, произведены в соответствии с технологической картой производства работ с соблюдением всех необходимых технологических параметров, в соответствии с Рабочей документацией, задокументированы субподрядчиком в исполнительной документации, которая подписана лицом, уполномоченным для осуществления строительного контроля.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из фактических затрат Общества на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

2.8.1. Резервы под обесценение финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости:

- как стоимость чистых активов эмитента с учетом доли владения - для вкладов в уставные капиталы и акции;
- как процент от 0 до 50 учетной (балансовой) стоимости прочих финансовых вложений, в зависимости от платежеспособности эмитента, наличия просрочки платежей по финансовому вложению и т.п. аналогично резерву по сомнительным долгам.

Резерв создается на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью.

2.8.2. Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.9.1. Денежные эквиваленты

Актив признается денежным эквивалентом при единовременном выполнении следующих условий:

- актив соответствует критериям признания его финансовым вложением (за исключением вкладов в уставные капиталы и займов);
- ожидаемый срок от момента уплаты денежных средств, связанных с инвестированием их в актив до момента поступления денежных средств от погашения актива, не превышает 3 (три) месяца, либо актив может быть обращен в денежные средства в этот же срок.

2.9.2. Подходы к представлению информации по движению денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств

Информация по движению денежных средств и денежных эквивалентов представляется Обществом в Отчете о движении денежных средств в соответствие с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу установленному Центральным Банком Российской Федерации на соответствующие даты.

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Центральным Банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты,

отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по строке 4490.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- денежные потоки от покупки и перепродажи финансовых вложений;
- денежные потоки по осуществлению краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- суммы НДС и акцизов, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков (сумма НДС исчисляется расчетным путем по ставке 15,25 %);
- денежные средства, полученные от покупателя (заказчика) в качестве компенсации уплаченные перевозчикам за доставку продукции, пересылку, упаковку, страхование и т.д.;
- суммы НДС и акцизов, содержащиеся в платежах поставщикам и подрядчикам, исполнителям (сумма НДС исчисляется расчетным путем по ставке 15,25 %);
- платежи, произведенные в отношении третьих лиц и возмещенные (компенсированные) ими в этом же отчетном периоде;
- перечисленные и возвращенные из бюджета.

2.10. Прочие оборотные активы

2.10.1. Расходы будущих периодов

В составе прочих оборотных активов отражаются следующие расходы будущих периодов.

Расходы, связанные непосредственно с подготовкой и подписанием договора строительного подряда, подпадающего под требования Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (далее – ПБУ 2/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н. (расходы на разработку технико-экономического обоснования, участие в тендерных и конкурсных процедурах и т.п.), понесенные Обществом до даты его подписания, представляются в бухгалтерском балансе в составе расходов будущих периодов, если существует уверенность, что договор будет подписан. Указанные расходы списываются в полном объеме в расходы по договору строительного подряда в первом отчетном периоде признания выручки по договору.

Расходы, связанные с подготовительными мероприятиями для начала ведения работ по договору на строительство объекта (изучение проектно-сметной документации, заключение договоров с организациями, обеспечивающими снабжение, медицинское обслуживание и др., решение вопроса об условиях использования существующих транспортных и инженерных коммуникаций, перебазировка в район строительства техники, материалов, инструментов и иные внеплощадочные или внутриплощадочные подготовительные работы) и расходы, связанные с выполнением строительно-монтажных работ, возникшие до даты подписания договора, признаются расходами по договору, если в отчетном году, в котором они возникли, существует уверенность, что договор будет заключен. В случае незаключения договора строительного подряда до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год и отсутствия уверенности в его подписании, такие расходы признаются прочими расходами отчетного года.

Иные расходы будущих периодов, указанные в пункте 2.5.2 Пояснений, срок погашения (списания) которых наступит в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.10.2. Непредъявленная к оплате начисленная выручка

Не предъявленная к оплате заказчику начисленная выручка по договорам строительного подряда в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 отражается в бухгалтерской отчетности за минусом НДС, отложенного для уплаты в бюджет.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год	Лист 17 из 57
---------	--	---------------

2.11. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

2.12. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 № 167н.

2.12.1. Оценочные обязательства по оплате отпусков и отдельных выплат стимулирующего характера.

Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков и выплате премий.

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 на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Сумма обязательств по выплате премий определяется в соответствии с принятым в Обществе порядком премирования работников.

2.12.2. Оценочные обязательства на демонтаж и утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды

Общество признает оценочные обязательства на демонтаж и утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды, если возникновение таких обязательств непосредственно связано с приобретением, сооружением и изготовлением этих основных средств и следует из требований нормативных актов Российской Федерации или договоров.

2.12.3. Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию

Общество признает оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию по объектам строительства, завершенным в отчетном периоде. Величина оценочного обязательства, определяется как произведение суммы выручки от выполнения строительно-монтажных работ по сданному объекту (в том числе отраженной в бухгалтерском учете до начала отчетного периода) за минусом расходов по работам, выполненным субподрядными организациями, умноженной на долю расходов по гарантийному ремонту и обслуживанию, понесенных Обществом по объектам с завершившимся гарантийным периодом в общей сумме выручки по этим объектам за минусом расходов по работам, выполненным субподрядными организациями.

2.12.4. Оценочные обязательства по договорам строительного подряда, подпадающие под требования ПБУ 2/2008

Общество признает оценочное обязательство по ожидаемому убытку как разницу между ожидаемым убытком по договору и полученным фактически на отчетную дату, исходя из выручки по договору, признанной «по мере готовности».

Оценочные обязательства в зависимости от их характера признаются в составе расходов по обычным видам деятельности или в прочих расходах. Оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды включается в стоимость основных средств.

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости,

определенной путем дисконтирования его величины. Увеличение или уменьшение размера оценочного обязательства в связи с изменением его приведенной стоимости признается непосредственно в составе прочих доходов и расходов.

2.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе Общество показывает развернутую сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

2.14. Доходы (выручка), прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, и с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

2.14.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами (выручкой) от обычных видов деятельности

Исходя из характера деятельности Общества и условий получения, доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации строительно-монтажных работ;
- выручка от реализации МПЗ (признаваемых товарами) субподрядным организациям;
- аренда зданий, помещений, иных объектов недвижимости, машин и механизмов;
- авиауслуги, услуги по доставке и хранению МПЗ;
- прочая выручка, связанная с работами (услугами).

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.14.2. Поступления, признаваемые прочими доходами

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

2.14.3. Доходы (выручка) по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008

Для признания выручки по договорам, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, способом «по мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

2.14.4. Способ признания в бухгалтерском учете выручки по договорам строительного подряда, не подпадающим под требование ПБУ 2/2008

Выручка от выполнения работ, оказания услуг по договорам строительного подряда, не подпадающим под требование ПБУ 2/2008, длительностью выполнения более одного календарного месяца, в ходе которых оформляются Акты выполненных работ и/или Справки о стоимости выполненных работ и/или иные документы в соответствии с заключенными договорами, признается по мере готовности работы, услуги. Готовность работы (услуги) определяется на основании Актов выполненных работ и/или Справок о стоимости

выполненных работ, подписанных заказчиком и Обществом в соответствии с заключенными договорами.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг по договорам строительного подряда, не подпадающим под требование ПБУ 2/2008, в ходе которых не оформляются Акты выполненных работ и/или Справки о стоимости выполненных работ, признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги и передаче работ, услуг, изготовленной заказчику (покупателю).

2.15. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, и с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» «ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

2.15.1. Расходы на производство

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и на счете 23 «Вспомогательное производство» по прямым статьям затрат по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет расходов по основному виду деятельности ведется по объектам строительства.

По счету 20 «Основное производство» открываются субсчета 20.01 «Основное производство» и 20.04 «Основное производство. Субподрядные работы» для раздельного отражения затрат выполненных собственными силами и силами субподрядных организаций.

Порядок классификация и группировка затрат на счете 20 «Основное производство» утверждается отдельным приказом Общества.

2.15.2. Общепроизводственные расходы

Общепроизводственные расходы учитываются по фактической себестоимости на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым затратам, учтенным на счете 20.01 «Основное производство».

Общепроизводственные расходы структурных подразделений и/или мест возникновения затрат, которые заняты обслуживанием конкретных объектов строительства распределяются только на эти объекты калькулирования пропорционально прямым затратам, учтенным на счете 20.01 «Основное производство».

Общепроизводственные расходы структурных подразделений и/или мест возникновения затрат, которые заняты обслуживанием всех объектов строительства и/или общепроизводственные расходы структурных подразделений и/или мест возникновения затрат, которые невозможно отнести к конкретным объектам строительства, распределяются на все объекты калькулирования пропорционально прямым затратам, учтенным на счете 20.01 «Основное производство».

Порядок классификации и группировки затрат на счете 25 «Общепроизводственные расходы» утверждается отдельным приказом Общества.

2.15.3. Вспомогательное производство

На счете 23 «Вспомогательное производство» учитываются затраты следующих вспомогательных производств:

- выпуск готовой продукции;
- содержание временных жилых городков;
- содержание перевалочных баз;
- содержание баз хранения МПЗ;
- ремонт строительной техники;
- аттестация и обучение работников;
- ликвидация временных зданий, сооружений;
- прочие расходы по вспомогательной деятельности.

На счете 23 «Вспомогательное производство» учитываются расходы по изготовлению собственными силами ВЗиС, стоимость которых 40 000 руб. и менее.

Порядок формирования затрат на счете 23 «Вспомогательное производство», оценка стоимости выпускаемой продукции, списание (распределение) затрат и их база распределения, а также объекты учета и единицы калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) закрепляется отдельным Приказом Общества.

2.15.4. Управленческие расходы

Управленческие (общехозяйственные) расходы ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности в периоде их возникновения.

2.15.5. Порядок отражения прочих расходов

Прочие расходы в отчете о финансовых результатах показываются развернуто по отношению к соответствующим доходам, за исключением:

- доходов/расходов по продаже иностранной валюты;
- доходов/расходов от погашения векселей путем выпуска новых векселей;
- в других случаях, когда развернутое представление доходов/расходов может существенно исказить представление финансовой отчетности.

2.16. Прочие учетные аспекты

2.16.1. Информация по сегментам

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности не применяется.

2.16.2. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

2.16.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты и их последствия отражаются Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

2.17. Изменения Учетной политики в отчетном году

В отчетном году существенные изменения в Учетную политику Общества не вносились.

3. КОРРЕКТИРОВКА И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ ПРИ ИСПРАВЛЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК

В отчетном году не обнаружены существенные ошибки, подлежащие исправлению в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКЕ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОДЫ, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЕ ОТЧЕТНОМУ

В 2017 году Общество не производило корректировки данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за периоды предшествующие отчетному.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение приобретенных Обществом нематериальных активов и другие пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы» и строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 представлены в таблицах 1–4 Приложения к Пояснениям.

5.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме накопленной амортизации, движении основных средств и другие пояснения к строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 представлены в таблицах 5–7 Приложения к Пояснениям.

В таблице 7 Приложения к пояснениям «Иное использование основных средств» по основным средствам, учитываемым на балансе Общества, отражается остаточная стоимость основных средств.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в отчетном периоде отсутствуют.

5.2.1. Неамортизуемые объекты ОС

Перечень объектов основных средств Общества на 31 декабря отчетного и предыдущего года, стоимость которых не погашается, и их балансовая стоимость раскрывается в таблице 5.

*Таблица 5 – Основные средства, стоимость которых не погашается
(тыс. руб.)*

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость	
	на 31.12.17	на 31.12.16
Земельный участок Пулковское ш., д.30 А	1 267	1 267
Земельный участок г.п. Тайцы Карьерная-1 (S 5756 м ²)	143	143
Земельный участок г.п. Тайцы Карьерная-1 (S 108661 м ²)	2 007	2 007
Итого	3 417	3 417

5.2.2. Объекты ОС, сданные в аренду (арендованные), полученные (переданные) в лизинг

Перечень сданных в аренду (арендованных) основных средств Общества на 31 декабря отчетного и предыдущего года раскрывается в таблице 6.

Таблица 6 – Сданные в аренду (арендованные) основные средства

№ п/п	Наименование сданных в аренду (арендованных) объектов (группы) ОС	Наименование арендодателя/ арендополучателя	№ и дата договора	Балансовая стоимость/до- говорная стоимость ОС, (тыс. руб.)
1.	Итого сданные в аренду ОС по состоянию на 31.12.17,			5 492
1.1.	в том числе			
	здания (мобильные)	Булавина Виталина Евгеньевна ИП	Договор аренды № 0111-2017/399-AP от 01.11.2017	5 492
2.	Итого арендованные ОС по состоянию на 31.12.17,			178 391
2.1.	в том числе			

№ п/п	Наименование сданных в аренду (арендованных) объектов (группы) ОС	Наименование арендодателя/арендополучателя	№ и дата договора	Балансовая стоимость/договорная стоимость ОС, (тыс. руб.)
	машины и оборудование (кроме офисного)	Аргус Пайплайн Сервис ООО	Договор аренды № ОАПС-АРД-021 от 21.10.2014	99 453
	здания	КУМИ Администрации г.Тында	Договор № 1308 от 29.02.2016	2 396
	земельные участки	КУМИ Тындинского района	Договор №408-з/2017 от 01.09.2017	27 476
	земельные участки	КУМИ Тындинского района	Договор №432-з/2017. от 01.09.2017	9 187
	земельные участки	КУМИ Тындинского района	Договор №433-з/2017. от 01.09.2017	39 773
	земельные участки	Министерство лесного хозяйства и пожарной безопасности Амурской области)	Договор аренды лесного участка № 284 от 06.10.2017	9
	земельные участки	МО Ямальский район	Договор № 5422/з от 03.04.2017	97
3.	Итого сданные в аренду ОС по состоянию на 31.12.16,			-
4.	Итого арендованные ОС по состоянию на 31.12.16,			116 244
4.1.	в том числе:			
	машины и оборудование (кроме офисного)	Аргус Пайплайн Сервис ООО	Договор аренды № ОАПС-АРД-021 от 21.10.2014	99 453
	здания	КУМИ Администрации г.Тында	Договор № 1308 от 29.02.2016	2 396
	здания	Холодов М.Г.	Договор б/н от 01.10.2012	354
	земельные участки	МО Ямальский район	Договор № 1434/з от 20.10.2008	2 531
	земельные участки	МО Ямальский район	Договор № 2082/з от 29.03.2010	1 110
	земельные участки	МО Ямальский район	Договор № 2447/з от 27.08.2010	582
	земельные участки	МО Ямальский район	Договор № 2977/з от 03.11.2011	977
	земельные участки	МО Ямальский район	Договор № 3082/з от 07.02.2012	2 094
	земельные участки	МО Ямальский район	Договор № 3083/з от 07.02.2012	753
	земельные участки	МО Ямальский район	Договор № 3084/з от 07.02.2012	1 271
	земельные участки	МО Ямальский район	Договор № 3152/з от 02.04.2012	2 197
	земельные участки	МО Ямальский район	Договор № 3435/з от 21.11.2012	2 419
	земельные участки	МО Ямальский район	Договор № 3918/з от 21.11.2013	107

На отчетную дату объекты основных средств, полученные (переданные) в лизинг, в Обществе отсутствуют.

5.2.3. Объекты основных средств, переданные в залог

На отчетную дату объекты основных средств, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

5.2.4. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации

На отчетную дату объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, в Обществе отсутствуют.

5.2.5. Выбывшие объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации

На отчетную дату выбывшие объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, в Обществе отсутствуют.

5.2.6. На отчетную дату срок полезного использования основных средств (оценки ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования основных средств, иные изменения оценочных значений) не изменился.

5.3. Прочие внеоборотные активы

5.3.1. Состав прочих внеоборотных активов

Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 о составе прочих внеоборотных активов и их балансовой стоимости представлены в таблице 7.

Таблица 7 – Состав прочих внеоборотных активов
(тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоймость		
	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Незавершенные капитальные вложения, в том числе:			
- строительство, реконструкция объектов основных средств	97 344	112 255	66 332
- приобретение объектов основных средств	96 702	110 414	63 463
Затраты следующих отчетных периодов	642	1 841	2 869
Долгосрочная дебиторская задолженность	6 477	1 781	5 990
Итого	35 128	42 462	19 349
	138 949	156 498	91 671

Пояснения о долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017, представлены в таблице 12 Приложения к Пояснениям.

На отчетную дату в Обществе нет незаконченных и не оформленных НИОКР, а так же незаконченных операций по приобретению нематериальных активов.

Пояснения о незавершенных капитальных вложениях, отраженных по строке 11901 «Незавершенные капитальные вложения» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017, представлены в таблице 22 Приложения к Пояснениям.

5.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов и прочие пояснения к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2017, представлена в таблице 10 Приложения к Пояснениям.

На отчетную дату запасы, переданные в залог, отсутствуют.

5.4.1. Информация об изменении величины резерва под снижение стоимости МПЗ (иных изменений оценочных значений МПЗ).

На отчетную дату величина резерва под обесценение МПЗ составила 308 878 тыс. руб.

5.4.2. Информация о запасах, переданных на ответственное хранение

По состоянию на 31.12.2017 Обществом переданы на ответственное хранение запасы на сумму 1 096 863 тыс. руб.

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2017 финансовые вложения и депозитные вклады в кредитных учреждениях у Общества отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений и резерва под обесценение финансовых вложений, их использовании и прочие пояснения к строкам 1170 «Финансовые вложения», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 представлены в таблицах 8–9 Приложения к Пояснениям.

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 представлена в таблице 20 Приложения к Пояснениям.

Информация по видам денежных эквивалентов на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему раскрывается в таблице 8.

Таблица 8 – Денежные эквиваленты
(тыс. руб.)

Вид денежных эквивалентов	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Депозитные вклады, открытые на срок менее 3-х месяцев	-	-	885 000
Итого	-	-	885 000

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», соответствует строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 по состоянию на отчетную дату текущего и предыдущего года.

Информация о движении денежных средств в виде авансов полученных и выданных представлена в отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета авансов и раскрывается в таблице 9.

Таблица 9 – Авансы полученные и выданные
(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций	4100	(322 067)	674 798
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	21 199 497	28 004 579
в том числе авансы	x	4 348 663	7 707 715
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	4121	(16 934 546)	(22 105 641)
в том числе авансы	x	(5 456 085)	(7 578 010)
Денежные потоки от инвестиционных операций	4200	(265 451)	(1 418 622)

Наименование	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	3 814
в том числе авансы	x	-	3 814
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(265 451)	(1 451 208)
в том числе авансы	x	(156 934)	(1 182 655)

Денежных средства и денежные эквиваленты, недоступные для их использования, в том числе средства, в аккредитивах, по состоянию на 31 декабря отчетного и предыдущего года отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества и договора с использованием аккредитива по состоянию на 31 декабря отчетного и предыдущего года отсутствуют.

5.7. Государственная помощь

На отчетную дату Общество не получало средства в рамках государственной помощи.

5.8. Дебиторская задолженность

По статье бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» показывается величина краткосрочной дебиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, другие пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 представлены в таблице 12 Приложения к Пояснениям.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрывается в таблице 13 Приложения к Пояснениям.

Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков в разрезе контрагентов на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, раскрывается в таблице 10.

Таблица 10 – Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков
(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Стоимость (величина)					
	на 31.12.2017		на 31.12.2016		на 31.12.2015	
	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва
ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	2 815 346	-	5 798 484	-	12 704 226	-
прочие	76 874	22 287	128 737	21 837	45 599	26 814
Итого	2 892 220	22 287	5 927 221	21 837	12 749 825	26 814

Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков в разрезе контрагентов, в том числе по авансам, выданным на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, раскрывается в таблице 11.

Таблица 11 – Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков
(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
ООО «Проминком»	116 044	170 000	-
ООО «Модерн дриллинг текнолоджис»	108 087	268 639	17 371
ООО «ОлмаСтрой»	80 000	-	86 311
ООО «СОЮЗДОНСТРОЙ»	70 000	-	-

Наименование контрагента	Стоймость (величина)		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
ООО «СЕВЗАПЭЛЕКТРОСЕТЬСТРОЙ»	60 000	-	-
ООО «СТРАТЕГИЯ»	39 130	-	-
ООО «Снабкомплектпоставка»	33 740	5 343	-
ООО «Альянс-Трейд»	27 110	-	-
АО «Спецремэнерго»	25 000	-	-
АО «Газстройпроект»	-	1 004 972	-
ООО «СпецСнабСервис»	-	179 577	-
ООО «ИнвестСтрой»	-	147 551	74
АО «Газпром СтройТЭК Салават»	-	97 315	38
ООО «Профиль»	-	-	203 653
ООО «Рентал Тех»	-	-	171 674
ООО «Управляющая компания «Техстройконтракт»	-	-	43 177
ЗАО «ЛенГипрострой»	-	1 707	34 564
прочие	234 888	446 104	167 094
Итого	793 999	2 321 207	723 956

5.9. Прочие оборотные активы

Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 о составе прочих оборотных активов представлены в таблице 12.

Таблица 12 – Прочие оборотные активы
(тыс. руб.)

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоймость (величина)		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику	6 478 829	3 303 813	2 243 034
Затраты следующего отчетного периода	20 923	19 974	43 993
Прочие оборотные активы	1 490	112	2 205
Итого	6 501 242	3 323 899	2 289 232

Информация о выполненных работах, не предъявленных заказчику на отчетную дату, по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, раскрывается в таблице 13.

Таблица 13 – Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику

№ и дата договора строительного подряда, незавершенного по состоянию на отчетную дату	Контрагент	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)
Итого сумма за выполненные работы, не предъявленные заказчику, на 31.12.2017, в том числе		6 478 829
Договор № СГМ15-238 от 26.02.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	2 876 652
Договор № СГМ16-161 от 15.08.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 736 407
Договор № НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 706 252
Договор № СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	159 518

5.10. Кредиторская задолженность и заемные средства

5.10.1. Информация о кредиторской задолженности

По строке Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» показывается величина краткосрочной кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, другие пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 представлены в таблицах 14-15 Приложения к Пояснениям.

В соответствии с обычаями делового оборота Общество считает просроченной кредиторскую задолженность в случае превышения срока оплаты более чем на 90 дней с момента поступления товара (работы, услуги). В таблице 15 приложения к Пояснениям информация о просроченной кредиторской задолженности представлена на основании данного критерия.

Информация о наличии кредиторской задолженности в разрезе контрагентов по состоянию на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, раскрывается в таблице 14.

Таблица 14 – Кредиторская задолженность
(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе:			
ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	12 400 937	9 006 834	9 750 016
АО «Газстройпроект»	1 488 234	189 900	-
ООО «СтройГазКапитал»	806 023	488 449	-
ООО «СпецСнабСервис»	373 934	131 292	-
ООО «Нефтепром»	321 157	103 676	-
ООО «ГЕОИЗОЛ»	204 345	135 602	737 326
ООО «Модерн дриллинг текнолоджис»	145 335	81 852	23 258
ООО «МИТРАНС»	-	1 533 223	1 006 892
ООО «ОлмаСтрой»	8 856	525 623	1 180 791
ООО «Подводтрубопроводстрой»	2 877	13 651	871 037
Авансы полученные, в том числе:	523 366	3 969 619	805 605
ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	523 298	3 969 234	804 200
Перед персоналом организации	207 367	192 587	131 910
Перед государственными и внебюджетными фондами	94 984	91 059	55 161
По налогам и сборам	53 410	58 189	1 738 698
Перед учредителями	3 977	846	4 204
Прочая кредиторская задолженность	24 374	16 463	16 292
Итого:	17 706 348	17 398 497	18 610 931

5.10.2. Информация о полученных кредитах и займах

Информация о наличии и движении заемных средств к строкам 1410 «Заемные средства», 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 представлены в таблице 14 Приложения к Пояснениям.

Информация об обязательствах по полученным кредитам и займам на 31 декабря отчетного и предыдущего года и сроках их погашения раскрывается в таблице 15.

Таблица 15 – Информация об обязательствах по кредитам и займам (тыс. руб.)

Наименование кредитора	№ и дата договора	Срок погашения	% ставка	Сумма обязательства по кредитам (займам)		Вид обеспечения
				на 31.12.17	на 31.12.16	
Всего обязательства по долгосрочным кредитам и займам, в том числе:				-	-	x
Всего обязательства по краткосрочным кредитам и займам, в том числе:				961 014	-	x
МОСОБЛБАНК ПАО	7210 от 03.04.2017	03.04.2019	13	961 014	-	Поручительство ООО «СГМ»

5.10.3. Информация о процентах по кредитам и займам

В отчетном периоде начислены проценты по кредитам и займам – 75 014 тыс. руб. Все начисленные проценты включены в состав прочих расходов отчетного периода.

В предыдущем отчетном периоде начислены проценты по кредитам и займам – 11 821 тыс. руб. Все начисленные проценты включены в состав прочих расходов предыдущего отчетного периода.

5.10.4. Информация о выданных векселях и размещенных облигациях

У Общества по состоянию на 31.12.2017 выданные векселя и размещенные облигации отсутствуют.

5.10.5. Обеспечение обязательств

Состав обеспечения обязательств, выданных на отчетную дату, (по их видам) представлен в таблице 18 Приложения к Пояснениям.

5.10.6. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Информация о возможностях Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства раскрывается в таблице 16.

Таблица 16 – Возможности Общества по привлечению дополнительных денежных средств (тыс. руб.)

Сумма открытой, но не использованной кредитной линии	Суммы возможного овердрафта	Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита в сумме	Недополученные суммы кредитов (займов) по условиям договора
-	2 000 000	-	-
Итого	2 000 000	-	-

5.10.7. Незавершенные расчеты по договорам строительного подряда

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на отчетную дату отражены авансы и предоплаты по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, информация о которых раскрывается в таблице 17.

Таблица 17 – Авансы и предоплата по договорам строительного подряда (тыс. руб.)

Договор	Контрагент	Сумма полученного аванса, предоплаты, задатка
Всего сумма полученного аванса, предоплаты задатка на отчетную дату, в том числе:		523 298
Договор № СГМ15-238 от 26.02.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	465 875

Договор	Контрагент	Сумма полученного аванса, предоплаты, задатка
Договор № СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	57 423

5.11. Прочие обязательства

Информация о наличии и движении прочих обязательств к строкам 1450 «Прочие обязательства», 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 представлены в таблице 14 Приложения к Пояснениям.

В составе прочих обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на отчетную дату отражена задолженность перед заказчиком по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, информация о которой раскрывается в таблице 18.

Таблица 18 – Задолженность перед заказчиками на отчетную дату (тыс. руб.)

Договор	Контрагент	Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда
Всего задолженность перед заказчиком на 31.12.2017, в том числе:		96 717
Договор № СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	66 442
Договор № СГМ16-305 от 28.11.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	18 378
Договор №08-070 от 03.03.08	ООО «Газпром инвест»	6 535
Договор №СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	5 362

5.12. Финансовые инструменты срочных сделок

В отчетном периоде финансовые инструменты срочных сделок Обществом не использовались.

5.13. Отложенные налоги

5.13.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах, используемых для расчета текущего налога на прибыль, раскрывается в таблице 19.

Таблица 19 – Расчет текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

№ п\п	Показатель	За 2017 год (отчетный год)	За 2016 год (предыдущий год)
1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	13 940	363 605
2	Постоянное налоговое обязательство (ПНО), в т.ч.:	48 754	142 308
2.1	Амортизация	1	(237)
2.2	Выплаты социального характера, благотворительность, культурно-массовые мероприятия	10 578	4 870
2.3	Корректировка выручки по ген. подрядному вознаграждению. Корректировка реализации прошлых периодов	32 202	81 542
2.4	Незавершенное производство	(2 649)	14 017

№ п\п	Показатель	За 2017 год (отчетный год)	За 2016 год (предыдущий год)
2.5	Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию	209	2 095
2.6	Резерв сомнительных долгов. Доход от неиспользованного резерва сомнительных долгов.	1 605	(833)
2.7	Резерв под снижение стоимости МПЗ. Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ.	8 777	35 375
2.8	Прочие расходы	(1 969)	5 479
3	Постоянный налоговый актив (ПНА), в т.ч:	(52 581)	(74 921)
3.1	Амортизация	11	1 812
3.2	Резерв под снижение стоимости МПЗ. Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	(20 345)	(16 350)
3.3	Корректировка выручки по ген. подрядному вознаграждению. Корректировка реализации прошлых периодов	17 618	(33 955)
3.4	Резерв сомнительных долгов. Доход от неиспользованного резерва по сомнительным долгам	(637)	(1 035)
3.5	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	(4 000)	-
3.6	Прочие доходы (расходы)	(2 492)	(1 449)
3.7	Выплаты социального характера, благотворительность, культурно-массовые мероприятия	7 932	7 288
3.8	Незавершенное производство	(38 792)	(31 232)
3.9	Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию	(11 876)	-
4	Отложенный налоговый актив (ОНА), в т. ч.:	784 493	135 685
4.1	Внеоборотные активы	55	4
4.2	Доходы будущих периодов	(79 287)	(236 932)
4.3	Материалы	(136 769)	146 407
4.4	Незавершенное производство	980 204	225 744
4.5	Основные средства	16 162	(27 529)
4.6	Оценочные обязательства и резервы	8 321	8 315
4.7	Расходы будущих периодов	(131)	351
4.8	«Неотфактурованные» поставки	(4 062)	19 325
5	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в т. ч.:	(763 701)	(538 507)
5.1	Внеоборотные активы	305	(343)
5.2	Доходы будущих периодов	(635 003)	(212 156)
5.3	Материалы	693	(61)
5.4	Основные средства	7 799	19 900
5.6	Расходы будущих периодов	417	705
5.7	Незавершенное производство	(137 912)	(346 552)
6	Текущий налог на прибыль	30 906	28 170

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили:

постоянные – 3 827 тыс. руб.;
 временные (налогооблагаемые) – 784 494 тыс. руб.;
 временные (вычитаемые) – 763 702 тыс. руб.

5.13.2. Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Налоговые ставки по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменились.

5.14. Оценочные обязательства

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах и другие пояснения к строкам 1430 «Оценочные обязательства» и 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 представлены в таблице 17 Приложения к Пояснениям.

5.14.1. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах общества за отчетный период по группе однородных оценочных обязательств раскрывается в таблице 20.

Таблица 20 – Информация об оценочных обязательствах Общества за 2017 (тыс. руб.)

Наименование оценочного обязательства	Величина оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период, в %	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Характер оценочного обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности в отношении срока исполнения и/или величины оценочного обязательства
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	585 342	-	-	По обычным видам деятельности	2018	да
Оценочное обязательство по ожидаемому убытку по договорам строительного подряда	29 727	-	-	По обычным видам деятельности	2018	да
Резерв на демонтаж и утилизацию ОС	21 322	10,11	-	По обычным видам деятельности	2018-2019	да
Оценочное обязательство по гар-му ремонту и гарантийному обслуживанию	20 512	10,14	-	По обычным видам деятельности	2018-2020	да
Итого	656 903	x	-	x	x	x

5.15. Информация о прочих доходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков

Прочие доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, на отчетную дату в Обществе отсутствуют.

5.16. Выручка и прочие доходы

5.16.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Пояснения к строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за отчетный период по структуре доходов раскрываются в таблице 21.

Таблица 21 – Выручка
(тыс. руб.)

Вид выручки	За 2017		За 2016	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Выручка по строительно-монтажным работам	48 132 806	99,61	43 891 986	99,05
Выручка от реализации материалов	85 775	0,18	283 185	0,65
Прочие продажи	103 566	0,21	138 144	0,30
Итого:	48 322 147	100,00	44 313 315	100,00

5.16.2. Информация о выручке, полученной неденежными средствами

В 2017 году был произведен зачет взаимных требований с заказчиками и субподрядчиками на сумму 26 513 135 тыс. руб., в том числе с ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» на сумму 26 080 771 тыс. руб.

5.16.3. Информация о выручке, признанной по договорам строительного подряда

Информация о выручке, признанной по договорам подряда, исполнявшимся в отчетном году, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, раскрывается в таблице 22.

Таблица 22 – Выручка, признанная по договорам подряда, исполнявшимся в отчетном году
(тыс. руб.)

Объект строительства	Договор подряда	Способ признания выручки	Сумма выручки
Всего выручка, признанная по договорам подряда, исполнявшимся в отчетном году			48 121 985
в том числе:			
1. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 2.6	№ СГМ15-238 от 26.02.2016	Доходы=Расходам	16 175 989
2. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 4.1	№ СГМ16-161 от 15.08.2016	Доходы=Расходам	13 924 557
3. Нефтеконденсатопровод Уренгой-Пур-Пз	№ НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015	Доходы=Расходам	10 249 980
4. Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок, II нитка (Ямал). Участок км 1678-км 1767,8	№ 548-07/СМР/ЛГСС от 23.12.2015	по мере готовности	4 424 618
5. Установка дополнительных АВО газа на КС «Портовая»	№ СГМ16-258 от 28.04.2017	по мере готовности	2 260 888
6. Линейная часть, 2 нитка. Участок УКПГ-3 – км 0,0 в составе стройки «Система магистральных газопроводов Бованенково – Ухта»	№ ЛГСС-УКПГ3-БУ-ЛЧ от 25.03.2013	по мере готовности	431 600

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год	Лист 33 из 57
---------	--	---------------

Объект строительства	Договор подряда	Способ признания выручки	Сумма выручки
7. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 4.3	№ СГМ16-305 от 28.11.2016	Доходы=Расходам	361 075
8. Компрессорная станция «Славянская»	№ СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016	по мере готовности	141 984
9. Увеличение подачи газа в юго-западные районы Краснодарского края. II этап	№ СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015	по мере готовности	63 353
10. Увеличение подачи газа в юго-западные районы Краснодарского края. I этап	№ СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015	по мере готовности	63 277
11.Линейная часть, 2 нитка. Участок км 88,4 – км 119,2» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Бованенково-Ухта»	№ ЛГСС-88/4-БУ-ЛЧ от 01.04.2013	по мере готовности	24 664

5.16.4. Информация о прочих доходах

Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за отчетный период о прочих доходах Общества раскрываются в таблице 23.

Таблица 23 – Прочие доходы
(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	За 2017	За 2016
Восстановление резерва по снижению стоимости МПЗ	145 627	176 896
Доход от неиспользованного оценочного обязательства по гарантийному ремонту и обслуживанию	59 380	-
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	20 000	-
Доход от реализации услуг, материальных ценностей и прочих активов	18 511	21 228
Доход от ликвидации основных средств	10 874	11 635
Доход от страховых компаний в качестве премий прочих вознаграждений	7 820	6 630
Доход от неиспользованного резерва на демонтаж и утилизация объектов ОС	4 223	1 205
Доходы от неиспользованного резерва по сомнительным долгам	1 350	13 999
Доход от курсовых разниц	442	2 759
Доход от списания кредиторской задолженности свыше 3-х лет	103	2 573
Доход от реализации основных средств	-	3 890
Прочие доходы	28 681	15 371
Итого:	297 011	256 186

5.17. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 16 Приложения к Пояснениям. В таблице раскрываются показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

5.17.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности, соответствующая каждому виду выручки

Виды и суммы расходов по обычным видам деятельности, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода, а так же расходы, по которым ранее раскрыта информация о доходах, независимо от доли в общей сумме расходов, представлены в таблице 24.

*Таблица 24 – Расходы по обычным видам деятельности
(тыс. руб.)*

Вид расхода	За 2017 год		За 2016 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Себестоимость продаж	47 708 867	100,00	41 925 758	100,00
Расходы по строительно-монтажным работам в т. ч.:	47 566 568	99,70	41 582 331	99,18
Материальные затраты	34 715 808	72,77	27 534 525	65,67
Субподрядные работы	6 430 911	13,47	9 534 679	22,74
Расходы на оплату труда	3 930 368	8,25	2 608 217	6,22
Отчисления на социальные нужды	1 100 191	2,31	735 602	1,75
Амортизация	890 183	1,87	660 911	1,58
Прочие затраты	499 106	1,04	508 397	1,21
Расходы от реализации материалов (материальные затраты)	78 728	0,17	242 759	0,59
Прочие продажи	63 571	0,13	100 668	0,24

5.17.2. Расходы, равные величине отчислений, в связи с образованием резервов

Информация о величине отчислений в связи с образованием, в соответствии с правилами бухгалтерского учета, резервов (резерв под снижение стоимости МПЗ, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам) раскрывается в таблице 25.

*Таблица 25 – Отчисления на образование резервов
(тыс. руб.)*

Наименование резерва	Величина отчислений на образование резерва	
	За 2017 год	За 2016 год
Резерв под снижение стоимости МПЗ	87 791	269 909
Резерв по сомнительным долгам	10 352	2 057
Итого	98 143	271 966

5.17.3. Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях (убытках) по договорам строительного подряда, исполнявшимся в отчетном году, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, раскрывается в таблице 26.

Таблица 26 – Понесенные расходы и признанные прибыли (убытки) по договорам строительного подряда, исполнявшимся в отчетном году (тыс. руб.)

Договор подряда (дата и номер)	Контрагент	Понесенные расходы		Признанная прибыль (убыток)	
		С начала действия договора	За отчетный период	С начала действия договора	За отчетный период
Всего по договорам подряда, исполнявшимся в отчетном году		95 107 498	48 021 870	1 389 436	100 115
в том числе:					
1. № СГМ15-238 от 26.02.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	25 505 703	16 175 989	-	-
2. № НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	16 980 472	10 249 980	-	-
3. № СГМ16-161 от 15.08.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	16 590 963	13 924 557	-	-
4. № ЛГСС-УКПГЗ-БУ-ЛЧ от 25.03.2013	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	14 922 103	278 037	1 122 507	153 563
5. № 548-07/СМР/ЛГСС от 23.12.2015	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	10 792 748	4 410 013	14 605	14 605
6. № ЛГСС-88/4-БУ-ЛЧ от 01.04.2013	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	5 471 488	21 154	758 550	3 510
7. № СГМ16-258 от 28.04.2017	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	2 255 470	2 211 928	48 961	48 961
8. № СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015 (I этап)	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 676 267	92 032	(348 884)	(28 755)
9. № СГМ16-305 от 28.11.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	382 837	361 075	-	-
10. № СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015 (II этап)	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	318 210	107 511	(158 693)	(44 159)
11. № СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	211 237	189 594	(47 610)	(47 610)

5.17.4. Информация о прочих расходах

Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах о прочих доходах Общества раскрывается в таблице 27.

Таблица 27 – Прочие расходы Общества (тыс. руб.)

Виды прочих расходов	За 2017	За 2016
Расходы социального характера, культурно-массовых мероприятий	109 999	92 620
Расходы под снижение стоимости МПЗ	87 791	269 909
Стоймость реализованных услуг, материальных ценностей и прочих активов	66 705	18 308
Резерв по сомнительным долгам	10 352	2 057
Расходы по выбытию ОС и иных активов	3 483	20 546
Расходы на благотворительность	2 063	925
Расчетно-кассовое обслуживание и прочие банковские расходы	1 155	1 797
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию	1 044	10 476

Виды прочих расходов	За 2017	За 2016
Расходы по гарантийному обслуживанию объектов	319	10 646
Расходы по курсовым разницам	758	1 271
Расходы по страховым случаям	578	26 901
Налоговые санкции и пени по результатам налоговой проверки	-	5 834
Прочие расходы	37 124	71 688
Итого:	321 371	532 978

5.17.5. Информация о прочих расходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков

Информация о прочих расходах Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, раскрывается в таблице 28.

Таблица 28 – Прочие расходы Общества, не зачисляемые на счет прибылей и убытков, отраженные в отчетности (тыс. руб.)

Виды расходов	Строка отчетности	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов	12602	6 490	7 458
Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов	11902	6 477	1 781
Расходы на страхование	12602	14 433	12 516
Итого		27 400	21 755

5.18. Раскрытие информации по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008

5.18.1. Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику

Информация о выполненных работах по договорам строительного подряда, не предъявленных заказчику, отраженная по строке 12601 Бухгалтерского баланса, и задолженность перед заказчиком по договорам строительного подряда, отраженная по строке 15501 Бухгалтерского баланса, по видам работ, раскрывается в таблице 29.

Таблица 29 – Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику и задолженность перед заказчиками (тыс. руб.)

Виды строительно-монтажных работ	на 31.12.2017	на 31.12.2016
<i>Счета, не предъявленные заказчикам по договорам строительного подряда</i>		
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	6 478 829	3 238 627
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	-	65 186
Итого	6 478 829	3 303 813
<i>Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда</i>		
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	23 740	486 617
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	66 442	-
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	6 535	6 535
Итого	96 717	493 152

5.18.2. Выручка и понесенные расходы по договорам строительного подряда

Информация о признанной выручке (без НДС) и понесенных расходах по договорам строительного подряда в отчетном и предыдущем году по видам работ раскрывается в таблице 30.

Таблица 30 – Выручка и понесенные расходы по договорам строительного подряда
(тыс. руб.)

Виды строительно-монтажных работ	Способ признания выручки	Сумма выручки	Понесенные расходы	Признанная прибыль (убыток)
2017 год				
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	доходы=расходам	40 711 601	40 711 601	-
	по мере готовности	5 007 511	4 908 747	98 764
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	доходы=расходам	-	-	-
	по мере готовности	2 402 873	2 401 522	1 351
Итого	доходы=расходам	40 711 601	40 711 601	-
	по мере готовности	7 410 384	7 310 269	100 115
2016 год				
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	доходы=расходам	25 227 275	25 227 275	-
	по мере готовности	16 996 278	15 192 110	1 804 168
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	доходы=расходам	65 186	65 186	-
	по мере готовности	1 138 781	985 485	153 296
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	доходы=расходам	-	-	-
	по мере готовности	2 346	1 615	731
Строительно-монтажные работы на объекте непромышленного строительства	доходы=расходам	-	-	-
	по мере готовности	407 075	414 688	(7 613)
Итого	доходы=расходам	25 292 461	25 292 461	-
	по мере готовности	18 544 480	16 593 898	1 950 582

5.18.3. Признанные доходы и понесенные расходы по незавершенным договорам строительного подряда

Информация о признанных доходах и понесенных расходах по незавершенным договорам строительного подряда на 31 декабря отчетного и предыдущего года по видам работ раскрывается в таблице 31.

Таблица 31 – Признанные доходы и понесенные расходы по незавершенным договорам строительного подряда
(тыс. руб.)

Виды строительно-монтажных работ	Сумма признанной выручки		Понесенные расходы с начала действия договора	Признанная прибыль (убыток)
	С начала действия договора	За отчетный период		
2017 год				
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	94 028 876	45 719 112	92 640 791	1 388 085
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	2 468 058	2 402 873	2 466 707	1 351
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	76 163	-	76 163	-

Виды строительно-монтажные работы	Сумма признанной выручки		Понесенные расходы с начала действия договора	Признанная прибыль (убыток)
	С начала действия договора	За отчетный период		
Итого	96 573 097	48 121 985	95 183 661	1 389 436
2016 год				
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	171 503 787	42 223 553	165 050 003	6 453 784
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	19 644 310	1 203 967	20 104 569	(460 259)
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	1 832 451	2 346	1 680 829	151 622
Строительно-монтажные работы на объекте непромышленного строительства	673 232	407 075	680 845	(7 613)
Итого	193 653 780	43 836 941	187 516 246	6 137 534

5.18.4. Дебиторская и кредиторская задолженность по незавершенным договорам строительного подряда

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по незавершенным договорам строительного подряда на 31 декабря отчетного и предыдущего года по видам работ раскрывается в таблице 32.

Таблица 32 – Дебиторская и кредиторская задолженность по незавершенным договорам строительного подряда (тыс. руб.)

Виды строительно-монтажных работ	Дебиторская задолженность (с НДС)	Кредиторская задолженность (сумма полученного аванса, предоплаты, задаткам (с НДС))
На 31.12.2017		
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	2 679 594	549 732
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	135 741	67 759
Итого	2 815 335	617 491
На 31.12.2016		
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	5 530 866	5 233 428
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	260 841	-
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	2 769	-
Итого	5 794 476	5 233 428

5.19. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается акционерным обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Выпущено и полностью оплачено 50 448 акций;

Величина базовой прибыли составляет 1 тыс. руб. на одну акцию

5.20. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в рублях, пересчет осуществлен по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации.

В отчетном и предыдущем отчетном периоде иной курс пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, подлежащей оплате в рублях, не применялся.

Курсовые разницы, образовавшиеся в отчетном году по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составили:

- положительные курсовые разницы 441 тыс. руб.,
- отрицательные курсовые разницы 758 тыс. руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в предыдущем году по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составили:

- положительные курсовые разницы 2 759 тыс. руб.,
- отрицательные курсовые разницы 1 271 тыс. руб.

6. РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

6.1. Совместная деятельность

По состоянию на отчетную дату Общество не участвует в совместной деятельности.

6.2. Информация о связанных сторонах

6.2.1. Перечень связанных сторон

АО «Ленгазспецстрой» является дочерним обществом ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» - доля в уставном капитале Общества составляет 62,67%.

Бенефициарным владельцем Общества является Ротенберг Аркадий Романович.

Дочерние общества отсутствуют.

6.2.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за отчетный и предыдущий год

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном и предыдущем году с группами связанных сторон, раскрывается в таблице 33.

По всем видам операций, облагаемых НДС, суммы указаны с учетом НДС.

Таблица 33 – Объем операций Общества со связанными сторонами (тыс. руб.)

Виды операций	ГРУППЫ СВЯЗАННЫХ СТОРОН					
	Основное хозяйственное общество		Другие связанные стороны			
	объем операций	условия и сроки осуществления (форма) расчетов	объем операций	условия и сроки осуществления (форма) расчетов	за 2017	за 2016
за 2017	за 2016				за 2017	за 2016
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	52 602 951	48 821 126	в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета		1 200	1 422
Приобретение товаров (работ, услуг)	32 913 664	26 737 186	в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета		302 191	165 242

Виды операций	ГРУППЫ СВЯЗАННЫХ СТОРОН					
	Основное хозяйственное общество		Другие связанные стороны			
	объем операций	условия и сроки осуществления (форма) расчетов	объем операций	условия и сроки осуществления (форма) расчетов		
за 2017	за 2016		за 2017	за 2016		
Приобретение основных средств, других активов	30 613	- в соответствии с договором путем проведения взаимозачета	-	-	-	-
Расходы на аренду имущества	4 827	4 753 в соответствии с договорами путем проведения взаимозачета	-	519	в соответствии с договорами денежными средствами	
Проценты по депозитам к получению	-	-	13 637	63 798	в соответствии с условиями договоров	
Займы полученные	-	-	11 655 348	2 438 885	в соответствии с условиями договоров	
Проценты по займам к уплате	-	-	74 999	7 555	в соответствии с условиями договоров	
Дивиденды уплаченные	313 358	22 383 в соответствии с решением годового общего собрания акционеров	-	-	-	-
Прочие операции, в том числе						
Давальческие материалы и оборудование полученные в монтаж	5 057 168	5 327 410 -	-	-	-	-
Банковские расходы	-	-	345	953	в соответствии с условиями договоров	

6.2.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

Информация о незавершенных операциях со связанными сторонами на 31 декабря отчетного и предыдущего года раскрывается в таблице 34. По всем видам операций, облагаемых НДС, информация указана с учетом НДС.

Таблица 34 – Незавершенные операции со связанными сторонами
(тыс. руб.)

Виды операций	ГРУППЫ СВЯЗАННЫХ СТОРОН	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
На 31.12.17		
Дебиторская задолженность	2 815 335	33 740
Кредиторская задолженность	12 924 235	15 289
Остатки денежных средств на счетах в банках	-	12 918
Займы полученные	-	961 014
Проценты по займам к уплате	-	39
Прочие операции, в том числе:	1 409 377	-
Давальческие материалы и оборудование, полученные в монтаж	1 409 377	-
На 31.12.16		
Дебиторская задолженность	5 798 635	5 343
Кредиторская задолженность	13 441 942	7 403
Остатки денежных средств на счетах в банках	-	125 575

Виды операций	ГРУППЫ СВЯЗАННЫХ СТОРОН	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Прочие операции, в том числе:	134 331	-
Давальческие материалы и оборудование полученные в монтаж	134 331	-

6.2.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в таблице 35.

Таблица 35 Вознаграждения основного управленческого персонала
(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма	
	на 31.12.17	на 31.12.16
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	66 034	65 940
Оплата труда за отчетный период	51 901	51 864
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	10 103	10 094
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 965	3 982
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения	65	-
Долгосрочные вознаграждения	1 239	89
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу)	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	1 239	89
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

6.2.5. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Операции с основным управленческим персоналом в отчетном и предыдущем году не производились.

6.2.6. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Информация о незавершённых операциях с основным управленческим персоналом на 31 декабря отчетного и предыдущего года раскрывается в таблице 36.

Таблица 36 – Незавершенные операции с основным управленческим персоналом
(тыс. руб.)

Виды операций	Сумма
На 31.12.17	
Займы выданные	1 140
На 31.12.16	
Займы выданные	816

6.3. Прекращаемая деятельность

По состоянию на отчетную дату Общество не принимало решения о прекращаемой деятельности.

6.4. Реорганизация

По состоянию на отчетную дату Общество не находилось в процессе реорганизации и не принимало решения о реорганизации.

6.5. Доверительное управление

По состоянию на отчетную дату договоры доверительного управления отсутствуют.

6.6. Договоры долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости

По состоянию на отчетную дату договоры долевого участия отсутствуют.

6.7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях отсутствует.

6.8. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год не произошло событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

6.9. Условные обязательства, условные активы и обеспечения

6.9.1. Условные обязательства и условные активы

На отчетную дату Общество не участвует в судебных процессах, которые могут в значительной мере повлиять на финансово-хозяйственную деятельность.

6.9.2. Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

Обеспечения, выданные в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций, на отчетную дату отсутствуют.

6.9.3. Обеспечения, полученные организацией – кредитором (заемодавцем)

Состав обеспечения обязательств полученных на отчетную дату представлен в таблице 18 Приложения к Пояснениям.

6.10. Экологическая деятельность Общества

Информация об основных средствах, числящихся на балансе Общества на 31.12.2017 и связанных с экологической деятельностью, раскрывается в таблице 37.

Таблица 37 – Основные средства, связанные с экологической деятельностью
(тыс. руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.17	По состоянию на 31.12.16
Жироотделители	252	303
Установки очистная БИОКСИ 25Р	10 992	8 724

Информация о расходах Общества, связанных с экологической деятельностью за отчетный и предыдущий год, раскрывается в таблице 38.

Таблица 38 – Расходы, связанные с экологической деятельностью
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Затраты связанные с экологической деятельностью всего, в том числе:		
расходы на обязательное страхование гражданской ответственности Общества, эксплуатирующей опасный производственный объект	448	793
плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 471	1 965

Дата: 30 марта 2018 года

Руководитель

/ В.А. Беляков /

Главный бухгалтер

/ О.А. Голодина /



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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	пересеченка		
накопленная амортизация и убытки от обесценения			накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	пересеченка		
Нематериальные активы - всего									
5100	за 20 17 г.	52	(26)	-	(6)	-	-	52	(32)
5110	за 20 16 г.	52	(20)	-	(6)	-	-	52	(26)
5101	за 20 17 г.	52	(26)	-	(6)	-	-	52	(32)
5111	за 20 16 г.	52	(20)	-	(6)	-	-	52	(26)
<i>текущий залог (запас обесценения)</i>									

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20_17 г.	На 31 декабря 20_16 г.	На 31 декабря 20_15 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКРТаблица 3
Таблица 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 20_17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20_16 г.	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	поступило накопленная амортизация	выбыло объектов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 17 г.	7 171 190 (4 259 388)	448 638 (114 419)	98 298 (912 615)	-	-	7 505 409 (5 073 705)
в том числе:	5210	за 20 16 г.	5 833 552 (3 982 127)	10 313 907 (8 976 269)	445 805 (723 066)	-	-	7 171 190 (4 259 388)
Здания	5211	за 20 16 г.	1 248 927 (1 007 612)	1 610 145 (1 533 572)	31 747 (47 630)	-	-	1 303 414 (1 037 613)
Машинны и оборудование	5202	за 20 17 г.	3 901 968 (2 432 625)	225 527 (17 340)	16 170 (469 108)	-	-	4 110 155 (2 885 563)
Транспортные средства	5212	за 20 16 г.	3 220 155 (2 091 551)	6 153 725 (5 471 912)	118 518 (459 592)	-	-	3 901 968 (2 432 625)
Сооружения и передвижные устройства	5203	за 20 17 г.	1 532 793 (633 534)	49 429 (4 998)	4 670 (200 951)	-	-	1 577 224 (829 815)
Промышленственный и производственная недвижимость	5213	за 20 16 г.	904 156 (502 330)	1 924 027 (1 295 390)	19 164 (150 368)	-	-	1 532 793 (633 534)
Земельные участки	5204	за 20 17 г.	317 958 (108 225)	150 891 (50 332)	35 582 (180 408)	-	-	418 517 (253 051)
Учетно в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 16 г.	369 446 (325 720)	555 872 (607 360)	273 420 (55 925)	-	-	317 958 (108 225)
Учетно в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 17 г.	- (54 914)	70 138 (68 035)	2 956 (9 551)	-	-	92 682 (67 563)
Земельные участки	5216	за 20 16 г.	89 524 (61 509)	5 164 (2 006)	2 133 (8 287)	-	-	3417 (-)
Учетно в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 16 г.	- (-)	(-)	(-)	-	-	3417 (-)

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

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 770	469
в том числе:			
Модернизация	5261	-	184
Реконструкция	5262	-	0
Приобретение	5263	2 770	285
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 492	-	302
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	178 391	116 244	118 32
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	102 463	21 234	137 899
Иное использование основных средств (запог и др.)	5286	-	-	-

Таблица 6

Таблица 7

3. Финансовые вложения**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Таблица 8

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	текущий рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>17</u> г.	-	-	(-)	-	-	-
	5311	за 20 <u>16</u> г.	-	-	(-)	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>17</u> г.	20 000	(20 000)	-	(20 000)	20 000	-
	5315	за 20 <u>16</u> г.	20 000	(20 000)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5306	за 20 <u>17</u> г.	20 000	(20 000)	-	(20 000)	20 000	-
предоставленный заем	5316	за 20 <u>16</u> г.	20 000	(20 000)	-	(-)	-	20 000 (20 000)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>17</u> г.	20 000	(20 000)	-	(20 000)	20 000	-
	5310	за 20 <u>16</u> г.	20 000	(20 000)	-	(-)	-	20 000 (20 000)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица 9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

Таблица 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	выбыло	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы - всего	5400	за 20 <u>17</u> г.	10 201 588	(366 714)	49 422 821	(47 895 048)	145 627	(87 791)	х
	5420	за 20 <u>16</u> г.	6 351 335	(273 701)	46 145 629	(42 295 376)	176 896	(269 909)	х
в том числе:	5401	за 20 <u>17</u> г.	10 195 069	(366 714)	34 172 580	(168 974)	145 627	(87 791)	(32 470 609)
Сырец, материалы и др. аналогичные	5421	за 20 <u>16</u> г.	6 347 964	(273 701)	28 653 484	(577 465)	176 896	(269 909)	(24 228 914)
<u>Незавершённое производство</u>	5402	за 20 <u>17</u> г.	3 687	(-)	15 196 108	(47 670 404)	-	-	(32 470 609)
	5422	за 20 <u>16</u> г.	2 990	(-)	17 489 654	(41 717 871)	-	-	(24 228 914)
Товары и готовая продукция	5403	за 2017 г.	2 832	-	54 133	(55 670)	-	-	1 295
	5423	за 2016 г.	381	-	2 491	(40)	-	-	2 832

4.2. Запасы в залоге

Таблица 11

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>17</u> г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>16</u> г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>15</u> г.</u>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

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

Таблица 12

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате начисления процентов, штрафов и иных начислений	погашение по финансовым результатам	выбытие списание из финансового резерва	Списание за счет резерва дебиторской задолженности	Создание/увеличение резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20_17 г.	42 462	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	35 128
в том числе:	5521	за 20_16 г.	19 349	(-)	27 309	-	(440)	(-)	(-)	42 462
прочие дебиторы	5502	за 20_17 г.	42 462	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	35 128
краткосрочная дебиторская задолженность -	5522	за 20_16 г.	19 349	(-)	27 309	-	(440)	(-)	(-)	42 462
в том числе:	5510	за 20_17 г.	8 365 035	(36 301)	60 239 228	-	(64 864 365)	(-)	1 350	(10 352)
покупатели и заказчики	5530	за 20_16 г.	13 524 002	(51 611)	61 030 312	-	(66 189 586)	(80)	13 998	(3 369)
поставщики и подрядчики	5511	за 20_17 г.	5 927 221	(21 837)	53 118 480	-	(56 152 674)	(-)	2	(807)
прочие дебиторы	5531	за 20_16 г.	12 749 825	(26 814)	50 193 235	-	(57 015 157)	(-)	5 383	(682)
налоги и отложенные доходы	5512	за 20_17 г.	2 328 112	(6 905)	6 958 942	-	(8 477 219)	(-)	84	(2 168)
Итого	5520	за 20_16 г.	13 543 351	(51 611)	61 057 621	-	(66 190 026)	(80)	13 998	(3 369)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 13

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	49 949	8 333	36 314	22
в том числе:	поставщики и подрядчики	5541	21 972	8 304	6 905
покупатели и заказчики	5542	22 317	29	21 850	22
прочие дебиторы	5543	5 660	-	7 559	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности, заемных средств и прочих обязательств

Таблица 14

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма погтва по сделке, открытия)	принятое проценты, штрафы и иные начисления	вывбыто	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г	465 875	-	-	(-) (-) (-)	(465 875)
	5571	за 20 16 г	-	1 089 374	-	(-) (-) (-)	(623 499) (465 875)
в том числе:	5552	за 20 17 г	465 875	-	-	(-) (-) (-)	(465 875)
перед покупателями и заказчиками	5572	за 20 16 г	-	1 089 374	-	(-) (-) (-)	(623 499) (465 875)
Долгосрочные заемные средства	5553	за 20 17 г	-	-	-	(-) (-) (-)	(-)
	5573	за 20 16 г	-	-	-	(-) (-) (-)	(-)
Долгосрочные прочие обязательства	5554	за 20 17 г	-	-	-	(-) (-) (-)	(-)
	5574	за 20 16 г	-	-	-	(-) (-) (-)	(-)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 20 17 г	17 398 497	71 915 867	-	(72 072 196) (695)	(465 875) (17 706 348)
	5575	за 20 16 г	18 610 931	85 795 694	-	(87 625 628) (7 999)	(623 499) (17 398 497)
в том числе:	5556	за 20 17 г	13 069 734	51 859 852	-	(48 130 559) (157)	-
перед поставщиками и подрядчиками	5576	за 20 16 г	15 859 061	64 997 155	-	(67 782 317) (4 165)	(13 069 734)
перед покупателями и заказчиками	5557	за 20 17 г	3 969 619	4 337 096	-	(8 249 220) (4)	(465 875) (523 366)
по налогам и сборам	5558	за 20 17 г	805 605	6 617 506	-	(4 076 991) (-)	(623 499) (3 969 619)
другим долгам	5578	за 20 16 г	131 910	4 272 545	-	(4 257 432) (333)	-
перед государственными и муниципальными фондами	5559	за 20 17 г	91 059	1 068 785	-	(1 064 860) (-)	(94 984)
по налогам и сборам	5579	за 20 16 г	55 161	794 271	-	(758 373) (-)	(91 059)
перед учредителями	5560	за 20 17 г	58 189	9 493 367	-	(9 498 146) (-)	(53 410)
проверка КЗ	5580	за 20 16 г	1 738 698	9 673 797	-	(11 356 306) (-)	(58 189)
	5561	за 20 17 г	846	498 395	-	(495 063) (201)	(3 977)
	5581	за 20 16 г	4 204	35 600	-	(35 309) (3 649)	(846)
в том числе:	5562	за 20 17 г	16 463	385 827	-	(377 916) (-)	(24 374)
Краткосрочные заемные средства - всего	5582	за 20 16 г	16 292	722 438	-	(722 267) (-)	(16 463)
	5563	за 20 17 г	-	11 740 244	-	(10 779 190) (-)	(961 054)
перед покупателями и заказчиками по договорам строительного подряда	5583	за 20 16 г	-	4 923 040	-	(4 923 040) (-)	-
перед подрядчиками	5564	за 20 17 г	-	11 740 244	-	(10 779 190) (-)	(961 054)
перед физическими лицами	5584	за 20 16 г	-	4 923 040	-	(4 923 040) (-)	-
Краткосрочные прочие обязательства - всего	5565	за 20 17 г	493 152	626 166	-	(1 022 601) (-)	(96 717)
	5585	за 20 16 г	1 677 811	16 274 183	-	(17 458 842) (-)	(493 152)
в том числе:	5566	за 20 17 г	493 152	626 166	-	(1 022 601) (-)	(96 717)
перед покупателями и заказчиками по договорам строительного подряда	5586	за 20 16 г	1 677 811	16 274 183	-	(17 458 842) (-)	(493 152)
Итого	5570	за 20 16 г	20 288 742	108 082 291	-	(110 005 510) (7 999)	(18 337 524)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 15

Наименование показателя	Кол	На <u>31 декабря</u> <u>20_17_ г</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20_16_ г</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20_15_ г</u>
Всего	5590	1 760 561	118 739	133 108
в том числе				
предприятия, не имеющие иностранных	5591	1 760 558	118 739	133 058
прочих КЗ	5592	3	-	50

6. Затраты на производство

Таблица 16

Наименование показателя	Код	За <u>20_17_ г</u>	За <u>20_16_ г</u>	За <u>20_15_ г</u>
Материальные затраты	5610	41 284 721	37 105 775	
Расходы на оплату труда	5620	4 167 253	2 803 164	
Отчисления на социальные нужды	5630	1 156 951	782 515	
Амортизация	5640	911 706	679 648	
Прочие затраты	5650	642 392	916 054	
Итого по элементам	5660	48 63 023	42 287 156	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
использованного производством, готовой продукции и др. (прирост [+])	5670	(698)	(698)	
использованного производством, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	3 687	3 687	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	48 166 710	42 286 458	

7. Оценочные обязательства

Таблица 17

Наименование заказателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	508 802		656 903	(599 399)	501 272
В том числе:						
<i>Резерв на демонтаж и утилизацию объектов ОС</i>	5701	22 190	21 322	(2 456)	(4 223)	36 833
<i>Резервы предстоящих расходов на оплату отпуска</i>	5702	262 565	585 342	(542 306)	(1 431)	304 170
<i>Оценочное обязательство по ожидаемому убытку</i>	5703	131 476	29 727	(34 784)	(-)	126 419
<i>Оценочное обязательство по гарантинному ремонту и гарантинному обслуживанию</i>	5704	92 571	20 512	(19 853)	(59 380)	33 850

8. Обеспечения обязательств

Таблица 18

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Полученные - всего	5800	7 500	-	-
В том числе:				
<i>залог права требования</i>	5801	7 500	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	730 204
В том числе:				
<i>поручительство</i>	5811	-	-	730 204

9. Государственная помощь

Таблица 19

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
		Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 17 г.	5910	(-)
	20 16 г.	5920	(-)

10. Денежные средства

Таблица 20

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 16</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 15</u> г.
Денежные средства - всего	15 330	138 329	917 525
в том числе:			
на расчетных счетах	10 974	136 809	28 505
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	4 192	1 426	3 936
в пути	-	-	-
в кассе организации	164	94	84
денежные эквиваленты	-	-	885 000

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год	Лист 56 из 57
---------	--	------------------

11. Незаконченные операции по НИОКР, приобретению нематериальных активов, незавершенные капитальные вложения
11.1. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица 21

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как нелавных положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 17 г	-	(-)	(-)	(-)	-
исследованиям и разработкам -	5170	за 20 16 г	-	(-)	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов -	5180	за 20 17 г	-	(-)	(-)	(-)	-
всего	5190	за 20 16 г	-	(-)	(-)	(-)	-

11.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 22

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>17</u> г.	112 255	433 728	(-)	(448 639)	97 344
в том числе:	5250	за 20 <u>16</u> г.	66 332	1 848 774	(-)	(1 802 851)	112 255
здания	5241	за 20 <u>17</u> г.	-	17 627	(-)	(17 627)	-
	5251	за 20 <u>16</u> г.	-	108 319	(-)	(108 319)	-
сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 <u>17</u> г.	110 100	137 493	(-)	(150 891)	96 702
	5252	за 20 <u>16</u> г.	63 463	277 586	(-)	(230 949)	110 100
машинны и оборудование	5243	за 20 <u>17</u> г.	1 841	224 329	(-)	(225 528)	642
	5253	за 20 <u>16</u> г.	2 869	808 639	(-)	(809 667)	1 841
транспортные средства	5244	за 20 <u>17</u> г.	-	49 429	(-)	(49 429)	-
	5254	за 20 <u>16</u> г.	-	647 801	(-)	(647 801)	-
производственные и хоз. инвентарь	5245	за 20 <u>17</u> г.	314	4 850	(-)	(5 164)	-
	5255	за 20 <u>16</u> г.	-	6 429	(-)	(6 115)	314
земельные участки	5246	за 20 <u>17</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 <u>16</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

Дата: 30 марта 2018 года

Руководитель

/ В.А. Беляков /

Главный бухгалтер / О.А. Голодина /

