

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности АО «Ленгазспецстрой»
по итогам деятельности за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Ленгазспецстрой»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Ленгазспецстрой» (Организация) (ОГРН 1027804200247), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Ленгазспецстрой» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Организация не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе связанных сторон информацию о конечной контролирующей стороне (бенефициарном владельце), что является отступлением от требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 31 марта 2021 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) 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 Организации 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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 аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора,
ОРНЗ 22006016122, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 30.09.2021 № 85-01/2021-Ю



Ефремова Лариса Владимировна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

31 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация Акционерное общество "Ленгазспецстрой" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д.30, лит.А

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
ИНН _____
ОКВЭД 2 _____
ОКОПФ/ОКФС _____
ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2021
01287334		
7806027191		
42.21		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество "ЮНИКОН"

Идентификационный номер налогоплательщика _____
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/ _____
ОГРНИП _____

7716021332
1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>
			<u>20 21</u> г.	<u>20 20</u> г.	<u>20 19</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т.1 Пр.	Нематериальные активы	1110	1	2	8
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Т.5 Пр.	Основные средства	1150	2 801 499	1 281 587	1 851 152
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	186 595	541 136	1 256 191
	Прочие внеоборотные активы	1190	282 171	138 911	117 449
Т.22 Пр.	<i>незавершенные капитальные вложения</i>	11901	120 606	113 033	83 109
	<i>затраты следующих отчетных периодов</i>	11902	1 183	1 181	2 739
Т.12 Пр.	<i>долгосрочная дебиторская задолженность</i>	11903	18 001	24 697	31 601
Т. 4	<i>иные прочие внеоборотные активы</i>	11904	142 381	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 270 266	1 961 636	3 224 800
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т.10 Пр.	Запасы, в т.ч.	1210	8 595 712	6 357 883	7 170 398
	<i>сырье, материалы, другие аналогичные ценности</i>	12101	8 595 173	6 356 753	7 169 369
	<i>незавершенное производство</i>	12102	-	266	-
	<i>товары и готовая продукция</i>	12103	539	864	1 029
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	46 127	113 557	62 576
Т.12 Пр.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	25 525 620	6 880 185	7 019 904
Т.6	<i>задолженность покупателей и заказчиков</i>	12301	20 675 341	5 139 835	6 148 269
Т.7	<i>задолженность поставщиков и подрядчиков</i>	12302	3 561 716	1 674 392	835 549
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Т.20 Пр.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 222 754	122 789	178 319
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	11 059 825	12 842 499	9 212 124
Т.9	<i>не предъявленная к оплате начисленная выручка</i>	12601	10 911 344	12 813 598	9 178 467
Т.8	<i>затраты следующих отчетных периодов</i>	12602	37 077	26 353	31 286
Т.8	<i>иные прочие оборотные активы</i>	12603	111 404	2 548	2 371
	Итого по разделу II	1200	46 450 038	26 316 913	23 643 321
	БАЛАНС	1600	49 720 304	28 278 549	26 868 121

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 21 г.	20 20 г.	20 19 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	103 257	103 257	128 807
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	8	8	8
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	50 137	(4 132 795)	(1 440 192)
	Итого по разделу III	1300	153 452	(4 029 480)	(1 311 327)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Т.17 Пр.	Оценочные обязательства	1430	14 269	11 561	5 152
Т.14 Пр.	Прочие обязательства	1450	854 288	-	-
	Итого по разделу IV	1400	868 557	11 561	5 152
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Т.14 Пр.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	47 139 661	30 505 418	26 122 418
Т.10	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15201	33 693 898	18 800 843	19 363 158
Т.10	задолженность перед покупателями и заказчиками	15202	11 867 211	10 889 836	5 734 902
	задолженность перед персоналом организации	15203	420 001	229 254	207 324
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	207 473	121 763	100 258
	задолженность по налогам и сборам	15205	881 791	423 943	673 560
	задолженность перед учредителями по выплате доходов	15206	-	149	3 267
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Т.17 Пр.	Оценочные обязательства	1540	678 362	1 716 208	1 906 649
Т.14 Пр.	Прочие обязательства, в т.ч.	1550	880 272	74 842	145 229
Т.12	задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда	15501	219 407	74 842	145 216
	иные прочие обязательства	15502	660 865	-	13
	Итого по разделу V	1500	48 698 295	32 296 468	28 174 296
	БАЛАНС	1700	49 720 304	28 278 549	26 868 121

Генеральный директор

" 31 марта 20 22 г.



В.А. Беляков
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.А. Голодина
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - декабрь 20 21 г.

Организация Акционерное общество "Ленгазспецстрой" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по _____
Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Акционерное общество / частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____

Коды		
0710002		
31	12	2021
01287334		
7806027191		
42.21		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
T.17	Выручка	2110	50 586 452	23 634 597
	<i>в том числе: от строительно-монтажных работ</i>	21101	49 947 937	23 237 023
	<i>продажа материалов</i>	21102	389 899	285 007
	<i>прочие продажи</i>	21103	248 616	112 567
T.20	Себестоимость продаж	2120	(45 711 007)	(25 920 559)
	<i>в том числе: от строительно-монтажных работ</i>	21201	(45 198 983)	(25 569 192)
	<i>продажа материалов</i>	21202	(378 779)	(278 497)
	<i>прочие продажи</i>	21203	(133 245)	(72 870)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 875 445	(2 285 962)
	<i>в том числе: от строительно-монтажных работ</i>	21001	4 748 954	(2 332 169)
	<i>продажа материалов</i>	21002	11 120	6 510
	<i>прочие продажи</i>	21003	115 371	39 697
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(620 561)	(425 158)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 254 884	(2 711 120)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	624	356
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
T.19	Прочие доходы	2340	807 911	1 185 882
T.23	Прочие расходы	2350	(523 239)	(481 150)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 540 180	(2 006 032)
	Налог на прибыль	2410	(354 541)	(689 513)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
T.14	отложенный налог на прибыль	2412	(354 541)	(689 513)
	Прочее	2460	(2 856)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 182 783	(2 695 545)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	149	2 933
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		(25 541)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 182 932	(2 718 153)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	83	(54)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

" 31 марта 20 22 г.



В.А. Беляков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.А. Голодина

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 21 г.**

Организация Акционерное общество "Ленгазспецстрой" по ОКПО
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
01287334		
7806027191		
42.21		
12267	16	
384		

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 <u>19</u> г.	3100	50	(-)	128 807	8	(1 440 192)	(1 311 327)
<u>За 20 20 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 933	2 933
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	2 933	2 933
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(25 541)	(-)	(2 695 545)	(2 721 086)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(2 695 545)	(2 695 545)
переоценка имущества	3222	x	x	(25 541)	x	(-)	(25 541)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(9)	-	9	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г.	3200	50	(-)	103 257	8	(4 132 795)	(4 029 480)
<u>За 20 21 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 182 932	4 182 932
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	4 182 783	4 182 783
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	149	149
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
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	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>21</u> г.	3300	50	(-)	103 257	8	50 137	153 452

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>20</u> г.		На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	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 показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Чистые активы	3600	153 452	(4 029 480)	(1 311 327)

Генеральный
директор

(подпись)

В.А. Беляков

(расшифровка подписи)

" 31 "

марта

20 22 г.



Главный
бухгалтер

(подпись)

О.А. Голодина

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 21 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Ленгазспецстрой"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	0710005	31	12	2021
Вид экономической деятельности <u>Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения</u>	ИНН	01287334			
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерное общество/частная собственность</u>	по ОКВЭД 2	7806027191			
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКПОФ/ОКФС	42.21			
	по ОКЕИ	12267	16		
			384		

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	30 087 384	23 232 712
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29 944 354	22 220 144
<i>в т.ч. от основного общества</i>	41111	7 738 948	17 029 152
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 224	6 190
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	140 806	1 006 378
<i>в т.ч. суммы косвенных налогов (НДС)</i>	41191	-	-
Платежи - всего	4120	(27 975 169)	(23 359 037)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 862 669)	(17 107 586)
<i>в т.ч. основному обществу</i>	41211	(1 075 126)	(6 484 636)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 810 583)	(4 522 333)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(87 554)	(3 021)
прочие платежи	4129	(2 214 363)	(1 726 097)
<i>в т.ч. иных налогов и сборов</i>	41291	(22 079)	(24 313)
<i>в т.ч. косвенных налогов (НДС)</i>	41292	(485 447)	(518 799)
<i>в т.ч. взносов в государственные внебюджетные фонды</i>	41293	(1 596 966)	(1 153 009)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 112 215	(126 325)

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	205 120
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	205 120
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(434 076)	(134 164)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(434 076)	(134 164)
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	(434 076)	70 956

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 21 г.	За январь-декабрь 20 20 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(578 174)	(161)
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	(-)	(161)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(578 174)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(578 174)	(161)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 099 965	(55 530)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	122 789	178 319
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 222 754	122 789
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор



В.А. Беляков
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.А. Голодина
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 22 г.



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 997450001, 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 2021 год
АО «Ленгазспецстрой»**

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. Реестродержатель Общества	5
1.9. Официальные курсы иностранных валют	5
1.10. Основные решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
1.11. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества	5
1.12. Заявления Общества по формированию отчетности	7
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ ..	8
2.1. Общие положения	8
2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	8
2.3. Нематериальные активы	9
2.4. Основные средства	9
2.5. Прочие внеоборотные активы	10
2.6. Запасы	11
2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность	12
2.8. Финансовые вложения	13
2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
2.10. Прочие оборотные активы	14
2.11. Займы и кредиты	15
2.12. Оценочные и условные обязательства	15
2.13. Отложенные налоги	17
2.14. Доходы (выручка), прочие доходы	17
2.15. Расходы	18
2.16. Прочие учетные аспекты	19
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 2021 ГОД	20
5.1. Нематериальные активы	20
5.2. Основные средства	20
5.3. Прочие внеоборотные активы	26
5.4. Запасы	27
5.5. Финансовые вложения	27
5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	27
5.7. Государственная помощь	28
5.8. Дебиторская задолженность	28
5.9. Прочие оборотные активы	29
5.10. Кредиторская задолженность и заемные средства	30
5.11. Прочие обязательства	32
5.12. Финансовые инструменты срочных сделок	32
5.13. Отложенные налоги	32
5.14. Оценочные обязательства	35

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 3 из 62
---------	---	-----------------

5.15. Информация о прочих доходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков	36
5.16. Выручка и прочие доходы	36
5.17. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	38
5.18. Раскрытие информации по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008	41
5.19. Прибыль на акцию	44
5.20. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	44
6. РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД	44
6.1. Совместная деятельность	44
6.2. Информация о связанных сторонах	44
6.3. Прекращаемая деятельность	46
6.4. Реорганизация	46
6.5. Доверительное управление	46
6.6. Договоры долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости	46
6.7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности	46
6.8. События после отчетной даты	46
6.9. Условные обязательства, условные активы и обеспечения	47
6.10. Экологическая деятельность Общества	47
ПРИЛОЖЕНИЕ	49

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 4 из 62
---------	--	-----------------

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 24.12.2002 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, литера А.

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 область, Гатчинский район, п. Тайцы;
- Ленинградская область, Кингисеппский район;
- Ленинградская область, Бокситогорский м.район;
- Ленинградская область, Тихвинский район;
- Ленинградская область, Госненский район
- Хабаровский край, Нанайский район;
- Хабаровский край, Комсомольский район;
- Хабаровский край, Хабаровский район;
- ЯНАО, Пуровский район;
- Амурская область, Тындинский район;
- Амурская область, Благовещенский район;
- Амурская область, г. Тында;
- Амурская область, г. Свободный;
- Амурская область, г. Благовещенск;

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 5 из 62
---------	--	--------------

- Калининградская область, Зеленоградский район;
- Вологодская область Кадуйский район;
- Вологодская область г. Бабаево;
- Иркутская область, Казачинско-Ленский район;
- Иркутская область, Жигаловский район;
- Иркутская область, Киренский район;
- г. Хабаровск;
- г. Москва;
- г. Иркутск;
- г. Братск.

1.7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

Среднегодовая численность работающих в АО «Ленгазспецстрой» за отчетный период составила 4 981 человек.

1.8. Реестродержатель Общества

По состоянию на 31.12.2021 реестродержателем АО «Ленгазспецстрой» является Акционерное общество «Специализированный регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности».

1.9. Официальные курсы иностранных валют

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ

на 31.12.2021: 1 Доллар – 74,2926 руб.
1 Евро – 84,0695 руб.

на 31.12.2020: 1 Доллар – 73,8757 руб.
1 Евро – 90,6824 руб.

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

По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (Протокол № 39 годового общего собрания акционеров Общества от 30.06.2021) принято решение не распределять прибыль Общества в связи с убытками по результатам 2020 года.

1.11. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

1.11.1. 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 то же время российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Влияние странового риска на

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 6 из 62
---------	--	--------------

результаты деятельности Компании значительно меньше среднего за счет того, что Компания осуществляет свою деятельность в более устойчивом сегменте экономики.

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 то же 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 2021 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 оказало 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 риск, 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

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 7 из 62
---------	--	-----------------

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 этих рисков.

1.11.2. 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, операции – только с контрагентами, имеющими кредитный рейтинг равный или выше, чем у Компании. Учитывая их высокие кредитные рейтинги, Компания полагает, что данные контрагенты выполняют соответствующие обязательства.

1.11.3. 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 задолженности, 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.

1.11.4. 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. Заявления Общества по формированию отчетности

АО «Ленгазспецстрой» не допускало при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отступления от действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 8 из 62
---------	--	-----------------

Руководство Общества полагает, что на отчетную дату отсутствует информация о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

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 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой АО «Ленгазспецстрой» для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика), утвержденной приказом по основной деятельности № ПЗ/ОД/306 от 31.12.2020.

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, ценных бумаг (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

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 9 из 62
---------	--	-----------------

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.

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.

В 2021 году производилось изменение сроков полезного использования НМА товарный знак (знак обслуживания) в связи с продлением срока действия исключительного права до 11 мая 2031 года.

2.4. Основные средства

К основным средствам (далее – ОС) относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных 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 доведение до состояния, пригодного для использования.

Переоценка ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится (кроме земельных участков).

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 его до состояния, пригодного для использования.

Активы, соответствующие критериям ОС, стоимостью не более 40 тыс. 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 с учетом ожидаемого срока

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 10 из 62
---------	--	------------------

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.

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 предназначенное 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:

- периодичность возникновения расходов превышает 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.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 11 из 62
---------	--	------------------

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.

Сумы 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 Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

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, сюрвейерские 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 (первых 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 не реализованных к концу месяца товаров, остается на субсчете 44.03 «Коммерческие расходы по товарам» и переходит на следующий месяц.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 12 из 62
---------	--	------------------

Товары, учитываемые по номенклатурным номерам, при реализации и ином выбытии оцениваются по себестоимости товаров, поступивших в хронологическом порядке (первых 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 оценивается по себестоимости выпущенной готовой продукции в хронологическом порядке (первой 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» и 23 «Вспомогательное производство» по прямым статьям затрат.

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, либо стоимость продажи которых снизилась, показаны в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенных на себестоимость продаж. При выбытии МПЗ, по которым был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на уменьшение себестоимости продаж.

Величина резерва определяется как разница между фактической и чистой стоимостью продажи МПЗ, если 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 неликвидных, оценка чистой стоимости продажи производится исходя из экспертной оценки процента снижения их качества.

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, утвержденного 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,

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 13 из 62
---------	--	------------------

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, по которой может быть произведен односторонний зачет.

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 строительномонтажные 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 с учетом доли владения – для вкладов в уставные капиталы и акции (паев, паевых инвестиционных фондов) или справедливой стоимости соответствующего финансового актива, определяемой в соответствии с МСФО;

- 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.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 14 из 62
---------	--	------------------

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.9.1. Денежные эквиваленты

Актив признается денежным эквивалентом при одновременном 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 соответствии 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 16,67 %);
- денежные средства, полученные от покупателя (заказчика) в качестве компенсации вознаграждений, уплаченных 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 16,67 %);
- платежи, произведенные в отношении третьих лиц и возмещенные (компенсированные) ими в этом же отчетном периоде;
- суммы, 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), утвержденного приказом

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 15 из 62
---------	--	------------------

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;

- 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. Не предъявленная 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.

2.10.3. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочным активом к продаже признается объект ОС, НМА или незавершенных капитальных вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- использование объекта прекращено;
- принято решение о продаже объекта;
- не требуются дополнительные расходы для продажи в его текущем состоянии;
- продажа объекта планируется на обычных условиях при продаже аналогичных объектов;
- продажа объекта является высоковероятной;
- продажа данного объекта будет осуществлена в течение одного года с даты принятия решения о прекращении его использования в связи с продажей;
- возобновление использования объекта не предполагается.

Долгосрочный актив к продаже признается на последний день месяца, в котором издан приказ о прекращении использования объектов ОС, НМА или незавершенных капитальных вложений при условии, что указанные активы не были проданы на указанную дату.

Долгосрочный актив оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта ОС, НМА или незавершенных капитальных вложений на момент перекалфикации.

Единицей бухгалтерского учета Долгосрочных активов к продаже является номенклатурный номер.

При реализации Долгосрочные активы к продаже оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов.

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 выплата премий.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 16 из 62
---------	--	------------------

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, завершённым в отчетном периоде. Величина оценочного обязательства по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию определяется в отчетном периоде завершения договора как произведение суммы выручки по договору, умноженной на коэффициент гарантийных расходов, рассчитываемый как отношение суммы расходов на гарантийный ремонт по всем договорам с завершёнными гарантийными обязательствами в течение периода предшествующих трех лет с отчетной даты, к сумме выручки по указанным договорам.

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, определяемой 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.

2.12.5. Оценочные обязательства по исковым требованиям

Общество признает оценочное обязательство по исковым требованиям в отношении судебных исков, поданных к Обществу, разбирательство по которым не завершено на отчетную дату.

Величина оценочных обязательств по исковым требованиям определяется как произведение суммы требований к Обществу, указанных в исковом требовании, на вероятность их исполнения. Указанная вероятность определяется с учетом наличия доказательств, подтверждающих неправомочность предъявленных требований и судебной практики.

2.12.6. Оценочные обязательства по санкциям за нарушение законодательства

Величина оценочных обязательств по санкциям за нарушение законодательства определяется как произведение суммы требований к Обществу, указанных в акте органа власти, на вероятность их исполнения. Указанная вероятность определяется с учетом наличия

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 17 из 62
---------	--	------------------

доказательств, подтверждающих неправомерность предъявленных требований, официальных разъяснений уполномоченных органов власти, а также судебной практики.

2.12.7. Оценочные обязательства по поручительствам и независимым гарантиям

Величина оценочного обязательства по поручительствам и независимым гарантиям определяется как произведение суммы задолженности должника перед кредитором, с которым Общество заключило договор поручительства (независимой гарантии) в отношении данного должника, на вероятность исполнения Обществом обязательств должника перед кредитором. Указанная вероятность определяется с учетом применения к должнику соответствующей процедуры в деле о банкротстве, информации о блокировке банковских счетов должника, информации о задержке погашения платежей в адрес Общества, наличия контроля Обществом должника либо значительного влияния Общества на должника, а также платежеспособности должника (для юридических лиц).

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 сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

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;
- автоуслуги, услуги по доставке и хранению МПЗ;
- прочая выручка, связанная с работами (услугами).

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг, учитываемая в соответствии с ПБУ 9/99, 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

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 18 из 62
---------	--	------------------

отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п. 23 ПБУ 2/2008).

В связи со спецификой исполняемых договоров финансовый результат по ним может оставаться неопределенным вплоть до достижения существенной степени готовности рабочей и сметной документации по договору и, как следствие, до момента определения финансового результата исполнения договора Общество признает выручку в сумме понесенных по договору затрат. Специфика и связанная с ней неопределенность, главным образом, вызваны уникальностью объектов строительства и сложностью природных ландшафтов в местах проведения работ, оказывающих влияние на их объем и вероятную стоимость.

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) определяются 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 продукции 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 отдельного 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».

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 19 из 62
---------	--	------------------

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 (временных зданий и сооружений), стоимость которых составляет 40 тыс. 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;
- доходов/расходов, связанных с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материально-технических ресурсов, сомнительных долгов);
- 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.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 20 из 62
---------	--	------------------

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 в Учетную политику Общества вносились изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Обществом изменен порядок формирования резерва под обесценение запасов. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учетная политика будет изменена в 2022 году в связи с обязательным применением с 1 января 2022 г. федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

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 2021 году Общество не производило корректировки сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности предыдущего года.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 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 31.12.2021 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 31.12.2021 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.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 21 из 62
---------	--	---------------

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

5.2.1. Неамортизируемые 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 1.

Таблица 1 – Основные средства, стоимость которых не погашается

(тыс. руб.)

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость	
	на 31.12.21	на 31.12.20
Земельный участок Пулковское ш., д.30 А	46 450	46 450
Земельный участок г.п.Тайцы Карьерная-1 (S 5756 м2)	4 364	4 364
Земельный участок г.п.Тайцы Карьерная-1 (S 108661 м2)	80 310	80 310
Итого	131 124	131 124

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 2.

Таблица 2 – Сданные в аренду (арендованные) основные средства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование сданных в аренду (арендованных) объектов (группы) ОС	Наименование арендодателя/ арендополучателя	№ и дата договора	Балансовая стоимость/договорная стоимость ОС
1.	Итого сданные в аренду ОС по состоянию на 31.12.21, в том числе			-
2.	Итого арендованные ОС по состоянию на 31.12.21, в том числе			879 217
2.1	Здания (мобильные)	ООО «Авас Групп»	Договор № 3108-2021 от 31.08.2021г.	48 675
			Договор аренды № 01-03/2021 от 01.03.2021г.	5 388
			Договор аренды № 01-05/2021 от 11.05.2021г.	9 583
			Договор аренды № 0104/2021-238М-АР от 01.04.2021г.	55 562
			Договор аренды № 02-02/2021 от 01.04.2021г.	37 858
			Договор аренды № 02-03/2021 от 01.03.2021г.	5 388
			Договор аренды № 02-05/2021 от 12.05.2021г.	35 892
			Договор аренды № 0308/2021-238 от 03.08.2021	55 562
			Договор аренды № 11-03/2021 от 14.04.2021г.	5 388
	ООО «Подрядчик»	Договор аренды № 171 А/21 от 15.06.2021г.	28 642	
2.2	Здания	ООО «Аник»	Договор № 189/2021 от 01.08.2021г.	13 044
		ПАО «Аэропорт Братск»	Договор № 28/07-21 от 28.07.2021г.	227

№ п/п	Наименование сданных в аренду (арендованных) объектов (группы) ОС	Наименование арендодателя/ арендополучателя	№ и дата договора	Балансовая стоимость/договорная стоимость ОС
		Багманян Эдуард Володиевич ИП	Договор № 0110АП-241 от 01.10.2021	803
		Емельянова О.С. ИП	Договор № 01-09-21ЕО-236 от 01.09.2021	5 500
		ООО «КАПИТАЛ-Н»	Договор № 08/21 от 17.03.2021г.	18 597
		Кошель Юрий Игоревич	Договор аренды (найма) жилого помещения № 0106/2021-236-АР от 01.06.2021 г.	993
		Махнина Н.Ф. ИП	Договор аренды нежилого помещения №11-Н/1 от 01.12.2021	12 172
		ООО «Фирма «САВА СЕРВИС»	Договор №25-01-21/2 от 25.01.2021г.	39 033
2.3	Сооружения	ООО «Комбинат социального питания»	Договор субаренды № 1008/2021-САР от 28.07.2021	550
			Договор субаренды № 1804-2021/236-САР от 19.04.2021г.	1 620
			Договор субаренды № 2105-2021/236-САР от 21.05.2021г.	1 300
2.4	Машины и оборудование	Артемьева Ирина Андреевна ИП	Договор аренды ТС № 238-05/21-УМ от 20.05.2021г.	30 400
		ООО «ТСК»	Договор субсубаренды оборудования № 016/ТСК-2021 от 01.12.2021г. (USD)	41 565
		ООО «ТСК Строительная Техника и Машины»	Договор аренды строительной техники №81-БЛ-60034 от 21.07.2020	43 000
			Договор аренды строительной техники № 81-БЛ-60038 от 01.03.2021	169 200
		ООО «ТК «Гында-Транс-Логистика ТК»	Договор № 238-03/21-УМ от 01.03.2021 г.	76 700
		ООО «ЭЛМЕХ»	Договор № 12/20-УМ/КЧ-ЛЧ от 01.12.2020г.	3 072
2.5	Транспорт	ООО «Интерлизинг»	ЛД-78-0872/21 от 25.02.2021	16 313
		ООО «СтройТех Управление»	Договор аренды транспорта № 238-11/21-УМ от 17.12.2021	10 500
2.5	Производственный и хоз.инвентарь	АО «Автопарк №1 «Спецтранс»	Договор № 75535-А от 10.01.2019	36
		ООО «Стройгазсервис»	Договор аренды № 0107-2021 от 01.07.2021г.	1 333
		ОО «ЭКРОС»	Договор № G_0077 от 22.01.2018 г.	640
2.7	Земельные участки	Администрация Киренского муниципального района	Договор № 20-юл/20 от 28.08.2020г.	4
		Багманян Эдуард Володиевич ИП	Договор № 0110/21-241 от 01.10.2021	4 549

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 23 из 62
---------	---	------------------

№ п/п	Наименование сданных в аренду (арендованны х) объектов (группы) ОС	Наименование арендодателя/ арендополучателя	№ и дата договора	Балансовая стоимость/д оговорная стоимость ОС
		Борское сельское поселение Тихвинского муниципального района Лен. обл. АМО	Договор № 0110/21-240-2А от 01.10.2021	2 868
		Гусев Юрий Евгеньевич ИП	Договор № 0110/21-240 от 01.10.2021	7 637
		АО «Заречье»	Договор № 09/21 от 30.09.2021	425
			Договор № 10/21 от 01.10.2021	390
	КУМИ администрации Казачинско-Ленского муниципального р-на		Договор аренды земельного участка № 17 от 29.09.2021г.	8 034
			Договор аренды земельного участка № 20 от 02.07.2020г.	20 737
			Договор аренды земельного участка № 23 от 22.07.2020г.	30 402
			Договор аренды земельного участка № 24 от 22.07.2020г.	7 303
	МИНИСТЕРСТВО ЛЕСНОГО КОМПЛЕКСА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ		Договор аренды лесного участка № 91-554/21-НС от 28.10.2021	766
			Договор аренды лесного участка № 91-555/21-НС от 28.10.2021	624
			Договор аренды лесного участка № 91-556/21-НС от 28.10.2021	605
			Договор аренды лесного участка № 91-589/21-НС от 08.11.2021	31
			Договор аренды лесного участка № 91-631/21 от 19.11.2021	31
			Договор аренды лесного участка № 91-632/21 от 19.11.2021	593
			Договор аренды лесного участка № 91-674/21 от 16.12.2021	579
			Договор аренды лесного участка № 91-682/21 от 16.12.2021	570
			Договор аренды лесного участка № 91-683/21 от 16.12.2021	579
			Договор аренды лесного участка № 91-684/21 от 17.12.2021	572
			Договор аренды лесного участка № 91-719/21 от 29.12.2021	597
			Соглашение о передаче прав и обязанностей (по дог.№91-108/21 от 16.03.2021) от 01.06.2021г.	1 144
			Соглашение о передаче прав и обязанностей (по дог.№91-109/21 от 16.03.2021) от 01.06.2021г.	1 127
			Соглашение о передаче прав и обязанностей (по дог.№91-120/21 от 15.03.2021) от 01.06.2021г.	381

№ п/п	Наименование сданных в аренду (арендованных) объектов (группы) ОС	Наименование арендодателя/ арендополучателя	№ и дата договора	Балансовая стоимость/договорная стоимость ОС
			Соглашение о передаче прав и обязанностей (по дог.№91-121/21 от 15.03.2021) от 01.06.2021г.	648
			Соглашение о передаче прав и обязанностей (по дог.№91-122/21 от 15.03.2021) от 01.06.2021г.	355
			Соглашение о передаче прав и обязанностей (по дог.№91-123/21 от 15.03.2021) от 01.06.2021г.	1 144
			Соглашение о передаче прав и обязанностей (по дог.№91-124/21 от 15.03.2021) от 01.06.2021г.	1 526
			Соглашение о передаче прав и обязанностей (по дог.№91-125/21 от 15.03.2021) от 01.06.2021г.	1 144
			Соглашение о передаче прав и обязанностей (по дог.№91-537/20 от 12.11.2020) от 01.06.2021г.	2 900
		Наумов Павел Николаевич	Договор аренды недвижимого имущества № 01-05-213У-236 от 01.05.2021г.	4 853
		Ришко Тамара Сергеевна ИП	Договор № 0710-3У от 07.10.2021	335
		Смирнов Владимир Алексеевич ИП	Договор №0110/21-СВА/240 от 01.10.2021	14
		Соколов Владимир Александрович ИП	Договор № 01/12-2020 от 01.12.2020г.	1 040
		Соловьев Алексей Викторович ИП	Договор №0110/21-239С от 01.10.2021	174
3.	Итого сданные в аренду ОС по состоянию на 31.12.20, в том числе			6 090
3.1	Здания (мобильные)	ООО «Перспектива»	Договор аренды № 01-06-18Ар-206 от 01.06.2018	3 734
3.2	Производственный и хоз. инвентарь	ООО «Перспектива»	Договор аренды № 01-06-18Ар-206 от 01.06.2018	864
		ООО «Комбинат социального питания»	Договор № 0112-2019/408-АР от 01.12.2019 г	323
			Договор № 2909-2020/236-АР от 29.09.2020	822
		ООО «Стройгазсервис»	Договор № 2909-2020/237-АР от 29.09.2020 г	283
			Договор № 1005-2019/420-АР от 10.05.2019 г.	64
4.	Итого арендованные ОС по состоянию на 31.12.20, в том числе			-

На отчетную дату объекты основных средств, полученные (переданные) в лизинг, раскрывается в таблице 3.

Таблица 3 – Основные средства, полученные в лизинг

№ п/п	Наименование объекта (группы) ОС, полученного (переданного) в лизинг	Наименование лизингодателя/ лизингополучателя	№ и дата договора	Цена договора лизинга	Предстоящие лизинговые платежи (руб.)	
					в году, следующем за отчетным годом	до окончания срока действия договора
1.	Итого основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе Лизингополучателя			1 700 746		
1.1.	в том числе:				399 450	747 809
	Машины и оборудование	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-849 от 13.08.2021 (аренда)	26 521	6 145	11 268
	Машины и оборудование	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-851 от 13.08.2021 (аренда)	3 409	600	1 108
	Машины и оборудование	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-853 от 13.08.2021 (аренда)	445 564	98 980	189 718
	Машины и оборудование	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-862 от 13.08.2021 (аренда)	333 756	74 788	139 321
	Машины и оборудование	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-865 от 13.08.2021 (аренда)	23 556	5 844	10 717
	Машины и оборудование	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-873 от 13.08.2021 (аренда)	31 308	7 326	14 679
	Машины и оборудование	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-875 от 13.08.2021 (аренда)	33 641	7 605	14 577
	Сооружения	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-887 от 13.08.2021 (аренда)	27 229	4 760	9 441
	Транспортные средства	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-885 от 13.08.2021 (аренда)	2 291	581	1 019
	Транспортные средства	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-846 от 13.08.2021 (аренда)	419 650	105 362	184 403
	Транспортные средства	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-892 от 13.08.2021 (аренда)	87 402	20 541	40 595
	Транспортные средства	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-972 от 13.08.2021 (аренда)	6 083	1 552	2 720
	Транспортные средства	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-976 от 13.08.2021 (аренда)	5 352	1 364	2 733
	Транспортные средства	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-979 от 13.08.2021 (аренда)	198 456	49 683	99 384
	Транспортные средства	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-981 от 13.08.2021 (аренда)	39 068	10 037	17 573
	Транспортные средства	АО «Газпромбанк Лизинг»	Договор лизинга № 02-3/21-994 от 13.08.2021 (аренда)	17 460	4 282	8 553
2.	Итого основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе Лизингодателя			19 975	8 081	1 347
2.1.	в том числе:					

№ п/п	Наименование объекта (группы) ОС, полученного (переданного) в лизинг	Наименование лизингодателя/ лизингополучателя	№ и дата договора	Цена договора лизинга	Предстоящие лизинговые платежи (руб.)	
					в году, следующем за отчетным годом	до окончания срока действия договора
	Транспортные средства	ООО «Интерлизинг»	ЛД-78-0872/21 от 25.02.202	19 975	8 081	1 347
3.	Итого основные средства, переданные в лизинг и учитываемые на балансе Лизингополучателя			-	-	-
3.1.	в том числе:			-	-	-
4.	Итого основные средства, переданные в лизинг и учитываемые на балансе Лизингодателя			-	-	-
4.1.	в том числе:			-	-	-

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 изменялся по сравнению с предыдущей отчетной датой.

5.3. Прочие внеоборотные активы

5.3.1. Состав прочих внеоборотных активов

Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 о составе прочих внеоборотных активов и их балансовой стоимости представлены в таблице 4.

Таблица 4 – Состав прочих внеоборотных активов

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Незавершенные капитальные вложения, в т.ч.:	120 606	113 033	83 109
- строительство, реконструкция объектов основных средств	115 667	113 033	83 109
- приобретение объектов основных средств	4 896	-	-
- материалы для создания внеоборотных активов	43	-	-
Затраты следующих отчетных периодов	1 183	1 181	2 739
Долгосрочная дебиторская задолженность	18 001	24 697	31 601
НДС с долгосрочных обязательств по лизингу	142 381	-	-
Итого	282 171	138 911	117 449

(тыс. руб.)

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 27 из 62
---------	--	------------------

Пояснения о долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021, представлены в таблице 12 Приложения к Пояснениям.

На отчетную дату в Обществе нет незаконченных и неоформленных НИОКР, а также незаконченных операций по приобретению нематериальных активов.

Пояснения о незавершенных капитальных вложениях, отраженных по строке 11901 «Незавершенные капитальные вложения» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021, 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 31.12.2021, 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 179 396 тыс. руб.

5.4.2. Информация о запасах, переданных на ответственное хранение

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют запасы, переданные на ответственное хранение.

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 финансовые вложения и депозитные вклады в кредитных учреждениях у Общества отсутствуют.

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 31.12.2021, представлена в таблице 20 Приложения к Пояснениям.

Денежные эквиваленты на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, отсутствуют.

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 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 5.

Таблица 5 – Авансы полученные и выданные

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций	4100	2 112 215	(126 325)
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	29 944 354	22 220 144
в том числе авансы	х	26 627 689	16 001 637
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	4121	(19 862 669)	(17 107 586)
в том числе авансы	х	(11 561 557)	(10 857 071)
Денежные потоки от инвестиционных операций	4200	(434 076)	70 956
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	205 120

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 28 из 62
---------	--	---------------

Наименование	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
в том числе авансы	х	-	-
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(434 076)	(134 164)
в том числе авансы	х	(297 038)	(118 924)

Денежные средства и денежные эквиваленты, недоступные для их использования, по состоянию на 31 декабря отчетного и предыдущего года отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, и договоры с использованием аккредитивов 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 31.12.2021 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 6.

Таблица 6 – Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Стоимость (величина)					
	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва
АО «Газстройпром»	17 685 438		7 278	-	-	-
АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	2 548 215		586 589	-	5 350 258	-
АО «СтройТрансНефтеГаз»	1 539		4 487 663	-	-	-
Прочие	587 416	147 267	209 471	151 166	851 164	53 153
Итого	20 822 608	147 267	5 291 001	151 166	6 201 422	53 153

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 7.

Таблица 7 – Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «ГК СПА»	401 754	33 000	-
ООО «ОлмаСтрой»	209 408	198 348	80 452
ООО «ГСП-ГСМ»	339 918	176 807	-
ООО «РДВ Групп»	192 475	58 132	-
ООО «Комбинат социального питания»	175 179	14 678	-
ООО «СварТехИнвест»	154 365	1 419	2 617

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Авас Групп»	143 321	62 606	
ООО «Стройгазсервис»	108 841	10 263	-
ООО «Компания СпецМонтажПроект»	105 480	109	-
ООО «ЗСЛЦ»	84 676	121 630	42 663
ООО Фирма «САВА СЕРВИС»	38 197	-	-
АО «АртаГрупп»	35 000	-	21 000
ООО «СЕВЗАПЭЛЕКТРОСЕТЬСТРОЙ»	34 744	-	-
ООО «СеверЭнерго»	3 017	159 424	666
ООО «КУБАНЬГАЗЭНЕРГОСЕРВИС»	-	83 206	360 934
ООО «Снабкомплектпоставка»	-	19 031	-
ООО «Феникс»	-	4 488	37 514
ООО «Альфа Строй»	-	338	35 157
АО «Газпром СтройТЭК Салават»	-	118	58
Прочие	1 535 341	730 795	254 488
Итого	3 561 716	1 674 392	835 549

5.9. Прочие оборотные активы

Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 о составе прочих оборотных активов представлены в таблице 8.

Таблица 8 – Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику	10 911 344	12 813 598	9 178 467
Затраты следующего отчетного периода	37 077	26 353	31 286
НДС с краткосрочной суммы задолженности по лизингу	110 144	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 260	2 548	2 371
Итого	11 059 825	12 842 499	9 212 124

Информация о выполненных работах, не предъявленных заказчику на отчетную дату, по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, раскрывается в таблице 9.

Таблица 9 – 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 31.12.2021, в том числе		10 911 344
Договор № ГСП-КЧ-ЛЧ/236-21 от 13.05.2021 г.	АО «Газстройпром»	4 206 647
Договор № ГСП-УКПГ-3/238-21 от 29.04.2021	АО «Газстройпром»	3 261 795
Договор № 9992018000000006719/1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 678 648
Договор № СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016 г.	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	842 109

№ и дата договора строительного подряда, незавершенного по состоянию на отчетную дату	Контрагент	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)
Договор № ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021 (ш.239)	АО «Газстройпром»	435 534
Договор № НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	268 407
Договор № ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021 (ш.240)	АО «Газстройпром»	216 040
Договор № ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021 (ш.243)	АО «Газстройпром»	2 164

Долгосрочные активы к продаже на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, в Обществе отсутствовали.

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 31.12.2021 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 10.

Таблица 10 – Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе:	33 693 898	18 800 843	19 363 158
АО «Газстройпром»	13 287 941	1 165 415	-
АО «СтройТрансНефтеГаз»	8 106 645	4 962 600	-
ООО «ГСП-Комплектация»	6 006 235	78 250	-
ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	923 059	8 062 942	14 636 723
ООО «КУБАНЬГАЗЭНЕРГОСЕРВИС»	418 598	445 804	368 850
ООО «Неруд Трейд Групп»	374 099	-	-
ООО «ГСП-ГСМ»	264 925	291 803	219 598
ООО «Авас Групп»	249 994	164 743	
ООО «ГСП-4»	240 850	232 855	10 526
ООО «ОлмаСтрой»	226 413	91 434	412 755
АО «АртаГрупп»	211 958	37 372	58 947
ОАО «Буровая компания Дельта»	199 399		
ООО «Модерн дриллинг технолоджис»	156 491	71 862	112 955
ООО «ЗСЛЦ»	101 872	92 755	118 621
ООО «ГК «СПА»	24 062	44 478	237 913

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
АО «Газстройпроект»	4 637	5 000	36 717
ООО «ГЕОИЗОЛ»	2 878	2 878	2 878
ООО «СК «Амур»	-	200 000	350 396
ООО «СЗТК ГРОСС»	-	-	99 906
ООО «СтройГазКапитал»	-	-	7 796
ООО «Нефтепром»	-	-	347 045
Авансы полученные, в том числе:	11 867 211	10 889 836	5 734 902
АО «Газстройпром»	9 002 258	886 257	-
ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 774 524	6 811 826	5 734 779
АО «СтройТрансНефтеГаз»	1 085 205	3 173 681	-
Перед персоналом организации	420 001	229 254	207 324
Перед государственными и внебюджетными фондами	207 473	121 763	100 258
По налогам и сборам	881 791	423 943	673 560
Перед учредителями	-	149	3 267
Прочая кредиторская задолженность	69 287	39 630	39 949
Итого:	47 139 661	30 505 418	26 122 418

5.10.2. Информация о полученных кредитах и займах

У Общества по состоянию на 31.12.2021 кредиты и займы полученные отсутствуют.

5.10.3. Информация о процентах по кредитам и займам

В отчетном и предыдущем периодах проценты по кредитам и займам отсутствовали.

5.10.4. Информация о выданных векселях и размещенных облигациях

У Общества по состоянию на 31.12.2021 выданные векселя и размещенные облигации отсутствуют.

5.10.5. Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств, выданных на отчетную дату, отсутствуют.

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

Открытые кредитные линии, договоры кредита и овердрафта, неиспользованные поручительства для получения кредита (овердрафта) у Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

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 11.

Таблица 11 – 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:		11 919 943

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 32 из 62
---------	--	------------------

Договор	Контрагент	Сумма полученного аванса, предоплаты, задатка
Договор № ГСП-УКПГ-3/238-21 от 29.04.2021	АО «Газстройпром»	5 700 367
Договор № ГСП-КЧ-ЛЧ/236-21 от 13.05.2021 г.	АО «Газстройпром»	1 946 366
Договор № 99920180000000006719/1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 780 071
Договор № ГСП-20-01892/47/СУБ01 от 25.05.2020 г.	АО «СтройТрансНефтеГаз»	1 085 204
Договор № ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021 (ш.240)	АО «Газстройпром»	524 280
Договор № ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021 (ш.239)	АО «Газстройпром»	383 307
Соглашение об отступном № ГСП-21-05336/01 от 01.12.2021г.	АО «Газстройпром»	347 741
Договор № ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021 (ш.241)	АО «Газстройпром»	91 455
Договор № НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015 г.	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	52 410
Договор № ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021 (ш.243)	АО «Газстройпром»	8 742

5.11. Прочие обязательства

Информация о наличии и движении прочих обязательств к строкам 1450 «Прочие обязательства», 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 представлена 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 которых раскрывается в таблице 12.

Таблица 12 – Прочие краткосрочные обязательства

(тыс. руб.)

Контрагент	Договор	Сумма
Задолженность перед заказчиком по договорам строительного подряда на 31.12.2021, в том числе:		219 407
СТРОЙГАЗМОНТАЖ АО	Договоры № СЕГ/3-0020/ЛГСС, № СЕГ/3-0014/ЛГСС, № СЕГ/3-0015/ЛГСС от 29.01.2018 г.	218 343
СТРОЙГАЗМОНТАЖ АО	Договор № СГМ16-161 от 15.08.2016 г.	1 064

5.12. Финансовые инструменты срочных сделок

В отчетном периоде финансовые инструменты срочных сделок Обществом не использовались.

5.13. Отложенные налоги

Информация о взаимосвязи между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения раскрывается в таблице 13.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 33 из 62
---------	--	------------------

Таблица 13 – Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За 2021 год	За 2020 год
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 540 180	(2 006 032)
2.	Применяемая налоговая ставка	20%	20%
3.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	908 036	(401 206)
4.	Постоянный налоговый расход по налогу на прибыль (ПНР), в том числе:	86 635	91 842
4.1.	Выплаты социального характера, благотворительность, культурно-массовые мероприятия	2 327	2 253
4.2.	Доходы будущих периодов	33 543	84 873
4.3.	Выбытие ОС и НМА	(2 059)	(56)
4.4.	Незавершенное производство	(14 910)	(3 315)
4.5.	Доход от неиспользованного резерва по предвиденным расходам	(13)	(14 327)
4.6.	Корректировка выручки по ген. подрядному вознаграждению	31 502	18 253
4.7.	Резерв сомнительных долгов. Доход от неиспользованного резерва сомнительных долгов.	80	-
4.8.	Прочие расходы	36 165	4 161
5.	Постоянный налоговый доход по налогу на прибыль (ПНД), в том числе:	(35 602)	(413 006)
5.1.	Выплаты социального характера, благотворительность, культурно-массовые мероприятия	5 503	5 920
5.2.	Незавершенное производство	(21 750)	(342 342)
5.3.	Восстановление резерва по снижению стоимости МТР	-	(48 709)
5.4.	Резерв сомнительных долгов	(19)	(28 296)
5.5.	Доход от неиспользованного резерва на демонтаж и утилизация объектов ОС	-	(426)
5.6.	Выбытие ОС и НМА	(7 626)	(1 467)
5.7.	Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию	-	(1 591)
5.8.	Корректировка выручки по ген. подрядному вознаграждению	16 227	-
5.9.	Прочие расходы	5 604	3 905
5.10.	Доходы будущих периодов	(33 541)	-
6.	Корректировка ОНА в связи с низкой вероятностью возмещения в будущем	(604 528)	1 411 883
7.	Расход (доход) по налогу на прибыль	354 541	689 513

Информация об отложенных налоговых активах (обязательствах), изменениях правил налогообложения и налоговых ставок, повлиявших на расчет отложенного налога на прибыль, раскрывается в таблице 14.

Таблица 14 – Расчет отложенного налога на прибыль по операциям, влияющим на чистую прибыль (убыток) периода

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За 2021 год	За 2020 год
1	Отложенный налоговый актив (ОНА), в т. ч.:	(1 187 132)	1 453 619
1.1.	Внеоборотные активы	240	(138)
1.2.	Доходы будущих периодов	28 913	(14 075)
1.3.	Материалы	(269)	(475)

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 34 из 62
---------	--	------------------

№ п/п	Показатель	За 2021 год	За 2020 год
1.4.	Незавершенное производство	(1 184 448)	576 404
1.5.	Основные средства	(16 892)	(12 358)
1.6.	Оценочные обязательства и резервы	(169 084)	225 057
1.7.	Расходы будущих периодов	1 941	5 282
1.8.	Резервы сомнительных долгов	(563)	61 503
1.9.	Убыток текущего периода	138 867	606 888
1.10.	Прочие активы и обязательства	20 274	
1.11.	Неотфактурованные поставки	(2 231)	(34 228)
1.12.	Резервы под снижение стоимости МТР	(3 880)	39 759
2.	Корректировка ОНА в связи с низкой вероятностью возмещения в будущем	604 528	(1 411 883)
2.1.	Незавершенное производство	666 127	(804 995)
2.2.	Убыток текущего периода	(61 599)	(606 888)
3	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в т.ч.:	228 063	(731 249)
3.1.	Внеоборотные активы	84	(338)
3.2.	Доходы будущих периодов	380 450	(727 026)
3.3.	Материалы	44	21
3.4.	Незавершенное производство	(106 984)	43
3.5.	Основные средства	(44 338)	46
3.6.	Расходы будущих периодов	(1 095)	(3 884)
3.7.	Резервы сомнительных долгов	(98)	(111)
4	Отложенный налог на прибыль	(354 541)	(689 513)

Информация по отложенным налоговым активам (обязательствам) по состоянию на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, раскрывается в таблице 15.

Таблица 15 – Отложенные налоговые активы (обязательства)

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	2 967 354	3 549 958	3 508 223
1.1.	Незавершенное производство	2 619 177	3 060 231	3 288 821
1.2.	Оценочные обязательства и резервы	130 440	299 524	74 469
1.3.	Резервы сомнительных долгов	60 940	61 503	-
1.4.	Резервы под снижение стоимости МТР	35 879	39 760	-
1.5.	Неотфактурованные поставки	26 262	28 494	62 722
1.6.	Основные средства	9 343	26 234	38 592
1.7.	Доходы будущих периодов	43 881	14 968	29 043
1.8.	Расходы будущих периодов	13 808	11 866	6 585
1.9.	Материалы	7 109	7 378	7 853
1.10.	Внеоборотные активы	241	-	138
1.11.	Прочие активы и обязательства	20 274	-	-
2	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе:	(2 780 759)	(3 008 822)	(2 252 032)
2.1.	Доходы будущих периодов	(2 182 269)	(2 562 720)	(1 835 694)
2.2.	Незавершенное производство	(520 729)	(413 745)	(413 788)
2.3.	Основные средства	(72 184)	(27 845)	(2 350)
2.4.	Расходы будущих периодов	(4 980)	(3 885)	-
2.5.	Внеоборотные активы	(259)	(343)	(6)
2.6.	Материалы	(129)	(173)	(194)
2.7.	Резервы сомнительных долгов	(209)	(111)	-
Отражение отложенных налоговых активов (обязательств) в бухгалтерском балансе:				

№ п/п	Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
	Отложенные налоговые активы (1180)	186 595	541 136	1 256 191
	Отложенные налоговые обязательства (1420)	-	-	-

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 31.12.2021 представлены в таблице 17 Приложения к Пояснениям.

5.14.1. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах общества за отчетный период по группам однородных оценочных обязательств раскрывается в таблице 16.

Таблица 16 – Информация об оценочных обязательствах Общества за 2021

(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
Оценочное обязательство по ожидаемому убытку по договорам строительного подряда	53 863	-	-	По обычным видам деятельности	2021	да
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	834 238	-	-	По обычным видам деятельности	2021	да
Резерв предвиденных расходов	40 433			Прочий расход	2022	да
Резерв на демонтаж и утилизацию основных средств	2 433	6,2	-	По обычным видам деятельности	2022-2023	да
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и обслуживанию	7 022	1,94	-	По обычным видам деятельности	2022-2024	да
Оценочное обязательство по исковым требованиям	46 219			Прочий расход	2021	да

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
Резерв на выплату премии	2 081			По обычным видам деятельности	2021	да
Итого	986 289	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 17.

Таблица 17 – Выручка

Вид выручки	За 2021 год		За 2020 год	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)
Выручка по строительно-монтажным работам	49 947 937	98,74	23 237 023	98,32
Выручка от реализации материалов	389 899	0,77	285 007	1,21
Прочие продажи	248 616	0,49	112 567	0,48
Итого:	50 586 452	100	23 634 597	100

5.16.2. Информация о выручке, полученной неденежными средствами

В 2021 году был произведен зачет взаимных требований с заказчиками и субподрядчиками на сумму 13 174 581 тыс. руб., в том числе с АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» на сумму 5 900 712 тыс. руб., с АО «СтройТрансНефтеГаз» на сумму 5 359 172 тыс. руб., с АО «Газстройпром» на сумму 1 460 210 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 18.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 37 из 62
---------	--	------------------

Таблица 18 – 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			49 936 818
в том числе:			
1. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Участок «Ковыкта-Чаянда» км 0 - км 321	№ ГСП-20-01891/14/СУБ01 от 22.05.2020	степень завершенности	30 279 549
2. Обустройство Ковыктинского газоконденсатного месторождения. Этап 6. Объекты УКПГ-3.	№ ГСП-УКПГ-3/238-21 от 29.04.2021	доходы = расходы	4 792 095
3. Нефтеконденсатопровод Уренгой-Пур-Пэ	№ НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015	степень завершенности	4 003 123
4. Северо-Европейский газопровод. Участок км 788-км 859	№ СЕГ/3-0020/ЛГСС, № СЕГ/3-0014/ЛГСС, № СЕГ/3-0015/ЛГСС от 29.01.2018	степень завершенности	3 195 042
5. Компрессорная станция «Бабаевская». Этап 2.2	№ ГСП-20-00048/07 от 17.01.2020	степень завершенности	2 668 441
6. Компрессорная станция «Славянская»	№ СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016	степень завершенности	2 137 623
7. Магистральный газопровод «Сахалин – Хабаровск – Владивосток» Этап 1	№ СГМ18-231 от 01.12.2018	степень завершенности	1 218 154
8. Магистральный газопровод Грязовец-Волхов. Участок км 200 - км 332	№ ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021	доходы = расходы	435 534
9. Обустройство Ковыктинского газоконденсатного месторождения. Этап 5. Объекты УКПГ-2	№ ГСП-20-01892/47/СУБ01 от 25.05.2020	степень завершенности	395 324
10. Расширение Калининградского ПХГ. 5 этап	№ СГМ-ЛГСС-19-213/01 от 31.07.2019	степень завершенности	365 426
11. Магистральный газопровод Грязовец-Волхов. Участок км 398 - км 535,6	№ ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021	доходы = расходы	216 040
13. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 2.6	№ СГМ15-238 от 26.02.2016	степень завершенности	97 276
14. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 4.1	№ СГМ16-161 от 15.08.2016	степень завершенности	69 386
15. Калининград ТМК Восточная часть	№ 9992018000000000022/2-СМР-КА-2018-ЛГСС от 30.11.2018 г.	степень завершенности	39 100
16. Компрессорная станция «Пикалевская»	№ СГК-17-251/03-С23 от 20.10.2019	степень завершенности	14 966
17. «Система дальней связи, автоматики и телемеханики газопровода Ленинград-Выборг-Госграница»	№ 08-070 от 03.03.08	степень завершенности	6 535
18. Этап 11. КЦ-6 «КС «Бабаевская»	№ ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021	доходы = расходы	2 164
19. Калининград ТМК Западная часть	№ 9992018000000000022/2-СМР-КА-2018-ЛГСС от 30.11.2018 г.	степень завершенности	1 040

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 38 из 62
---------	--	------------------

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 19.

Таблица 19 – Прочие доходы

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	За 2021 год	За 2020 год
Доход от страховых компаний в качестве премий и прочих вознаграждений	511 752	956 011
Доход от реализации услуг, материальных ценностей и прочих активов	103 241	5 596
Штрафы, пени, неустойки по договорным обязательствам	82 726	-
Доход от реализации основных средств	36 576	27 952
Доход от неиспользованного оценочного обязательства по исковым требованиям	25 162	-
Прочие доходы	19 327	16 386
Доход от курсовых разниц	15 434	35 966
Доход от неиспользованного резерва на демонтаж и утилизацию объектов ОС	6 712	6 163
Доход от ликвидации основных средств	5 707	13 708
Доход от списания кредиторской задолженности свыше 3-х лет	1 211	617
Доход от неиспользованного резерва по предвиденным расходам	63	71 637
Доход от неиспользованного оценочного обязательства по гарантийному ремонту и обслуживанию	-	7 101
Восстановление резерва по снижению стоимости МПЗ	-	44 745
Итого:	807 911	1 185 882

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, соответствующих каждому виду выручки

Виды и суммы расходов по обычным видам деятельности, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода, а также расходы, по которым ранее раскрыта информация о доходах, независимо от доли в общей сумме расходов, представлены в таблице 20.

Таблица 20 – Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Вид расхода	За 2021 год		За 2020 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%%)
Себестоимость продаж	45 711 007	100,00	25 920 559	100,00
Расходы по строительно-монтажным работам в т. ч.:	45 198 983	98,88	25 569 192	98,64
Материальные затраты	32 817 320	71,79	17 233 431	66,49
Субподрядные работы	4 716 790	10,32	2 057 317	7,94
Расходы на оплату труда	5 903 149	12,91	4 292 060	16,55
Отчисления на социальные нужды	1 607 174	3,52	1 083 157	4,17
Амортизация	544 563	1,19	657 606	2,54

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 39 из 62
---------	--	---------------

Вид расхода	За 2021 год		За 2020 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%%)
<i>Прочие затраты</i>	<i>(390 013)</i>	<i>(0,85)</i>	<i>245 620</i>	<i>0,95</i>
Расходы от реализации материалов (материальные затраты)	378 779	0,83	278 497	1,07
Прочие продажи	133 245	0,29	72 870	0,29

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 по сомнительным долгам) раскрывается в таблице 21.

Таблица 21 – Отчисления на образование резервов

(тыс. руб.)

Наименование резерва	Величина отчислений на образование резерва	
	За 2021 год	За 2020 год
Резерв по сомнительным долгам	92 769	272 277
Резерв под снижение стоимости МПЗ	(9 707)	78 516
Итого	83 062	350 793

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 22.

Таблица 22 – 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		224 881 892	45 821 021	(6 573 004)	4 115 797
№08-070 от 03.03.08	ООО «Газпром инвест»	76 163	-	6 535	6 535
№НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015 г.	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	40 906 979	3 570 131	(1 410 490)	432 992
№ СГМ15-238 от 26.02.2016 г.	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	51 649 256	50 014	(1 988 523)	47 263
№ СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016 г.	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	12 064 570	922 284	(1 182 071)	1 215 339
№ СГМ16-161 от 15.08.2016 г.	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	36 612 961	46 462	(1 164 789)	22 924
№ СГМ16-305 от 28.11.2016 г.	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 090 560	-	28 254	-
Договоры № СЕГ/3-0020/ЛГСС, № СЕГ/3-0014/ЛГСС, № СЕГ/3-0015/ЛГСС от 29.01.2018 г.	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	20 959 821	1 347 419	106 985	1 847 623

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 40 из 62
---------	--	---------------

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
№ 99920180000000000022/2-СМР-КА-2018-ЛГСС от 30.11.2018 г.	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	961 487	-	40 140	40 140
№ 999201800000000006719/1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 745 174	-	(66 526)	-
№ СГМ18-231 от 01.12.2018 г.	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	10 409 931	707 115	253 838	511 039
№ СГМ-ЛГСС-19-213/01 от 31.07.2019 г.	АО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 499 008	361 881	(34 817)	3 544
№ СГК-17-251/03-С23 от 20.10.2019 г.	ООО «ГСП-4»	325 688	16 841	(172 076)	(1 875)
№ ГСП-20-00048/07 от 17.01.2020 г.	АО «Газстройпром»	4 975 973	1 907 661	(218 958)	760 779
№ ГСП-КЧ-ЛЧ/236-21 от 13.05.2021 г.	АО «Газстройпром»	34 329 675	30 276 109	3 440	3 440
№ ГСП-20-01892/47/СУБ01 от 25.05.2020 г.	АО «СтройТрансНефтеГаз»	1 828 812	1 169 271	(773 946)	(773 946)
№ ГСП-УКПГ-3/238-21 от 29.04.2021	АО «Газстройпром»	4 792 095	4 792 095	-	-
№ ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021 (ш.239)	АО «Газстройпром»	435 535	435 535	-	-
№ ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021 (ш.240)	АО «Газстройпром»	216 040	216 039	-	-
№ ГСП-21-03143/1031 от 21.09.2021 (ш.243)	АО «Газстройпром»	2 164	2 164	-	-

5.17.4. Информация о прочих расходах

Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах о прочих доходах Общества раскрывается в таблице 23.

Таблица 23 – Прочие расходы Общества

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	За 2021 год	За 2020 год
Стоимость реализованных услуг, материальных ценностей и прочих активов	122 265	4 892
Списание объекта незавершенного строительства (ПБ Тайцы)	63 463	-
Расходы социального характера, на культурно-массовые мероприятия	61 171	50 402
Списание НДС	50 490	-
Оценочное обязательство по исковым требованиям	46 219	56 951
Пени и штрафы по договорным обязательствам	43 225	7 899
Отчисление в резерв предвиденных расходов	40 433	-
Пени и штрафы по налогам	29 217	1 984
Расходы по курсовым разницам	18 019	46 268
Резерв по сомнительным долгам	15 498	267 694

Виды прочих расходов	За 2021 год	За 2020 год
Прочие расходы	14 885	29 241
Расходы по выбытию ОС и иных активов	12 490	5 071
Расходы на благотворительность	4 824	10 000
Расчетно-кассовое обслуживание и прочие банковские расходы	706	648
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию	334	100
Итого:	523 239	481 150

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 24.

Таблица 24 – Прочие расходы Общества, не зачисляемые на счет прибылей и убытков, отраженные в отчетности

(тыс. руб.)

Виды расходов	Строка отчетности	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расходы на страхование	12602	29 114	23 254
Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов	11902	1 183	1 181
Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов	12602	7 963	3 099
Итого		38 260	27 534

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 25.

Таблица 25 – Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику и задолженность перед заказчиками

(тыс. руб.)

Виды строительно-монтажных работ	на 31.12.2021	на 31.12.2020
<i>Счета, не предъявленные заказчиком по договорам строительного подряда</i>		
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	5 126 629	6 821 581
Строительно-монтажные работы на объектах непромышленного строительства	1 678 648	2 640 135
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	844 273	2 593 829
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	3 261 794	758 053
Итого	10 911 344	12 813 598
<i>Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда</i>		

Виды строительно-монтажных работ	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	219 407	68 307
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	-	6 535
Итого	219 407	74 842

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 26.

Таблица 26 – Выручка и понесенные расходы по договорам строительного подряда (тыс. руб.)

Виды строительно-монтажных работ	Способ признания выручки	Сумма выручки	Понесенные расходы	Признанная прибыль (убыток)
2021 год				
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	доходы=расходы	651 574	651 574	-
	по мере готовности	38 862 530	35 997 250	2 865 280
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	доходы=расходы	2 164	2 164	-
	по мере готовности	4 821 030	2 846 786	1 974 244
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	доходы=расходы	4 792 095	4 792 095	-
	по мере готовности	767 285	1 531 152	(763 867)
Строительно-монтажные работы на объектах непромышленного строительства	доходы=расходы	-	-	-
	по мере готовности	40 140	-	40 140
Итого	доходы=расходы	5 445 833	5 445 833	-
	по мере готовности	44 490 985	40 375 188	4 115 797
2020 год				
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	доходы=расходы	4 053 566	4 053 566	-
	по мере готовности	13 475 859	15 173 301	(1 697 442)
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	доходы=расходы	-	-	-
	по мере готовности	4 095 198	5 109 571	(1 014 373)
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	доходы=расходы	659 541	659 541	-
	по мере готовности	952 859	991 220	(38 361)
Итого	доходы=расходы	4 713 107	4 713 107	-
	по мере готовности	18 523 916	21 274 092	(2 750 176)

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

Информация о признанных доходах и понесенных расходах всего по незавершенным договорам строительного подряда на 31 декабря отчетного и предыдущего года по видам работ раскрывается в таблице 27.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 43 из 62
---------	--	------------------

Таблица 27 – 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
	С начала действия договора	За отчетный период		
На 31.12.2021				
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	192 439 474	39 514 104	196 610 759	(4 171 285)
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	15 795 290	4 823 194	17 368 394	(1 573 104)
Строительно-монтажные работы на объектах непромышленного строительства	2 680 275	40 140	2 706 661	(26 386)
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	7 393 849	5 559 380	8 196 078	(802 229)
Итого	218 308 888	49 936 818	224 881 892	(6 573 004)
На 31.12.2020				
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	153 626 656	17 529 425	160 803 394	(7 176 738)
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	10 972 096	4 095 198	14 519 444	(3 547 348)
Строительно-монтажные работы на объектах непромышленного строительства	2 640 135	-	2 706 661	(66 526)
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	1 834 469	1 612 400	1 872 831	(38 362)
Итого	169 073 356	23 237 023	179 902 330	(10 828 974)

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 28.

Таблица 28 – 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, задатка (с НДС))
На 31.12.2021	20 294 046	14 232 298
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	17 686 424	3 945 122
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	1 215 197	10 491
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	1 391 459	8 142 685
Строительно-монтажные работы на объектах непромышленного строительства	966	2 134 000
На 31.12.2020	5 078 832	13 065 445

Виды строительно-монтажных работ	Дебиторская задолженность (с НДС)	Кредиторская задолженность (сумма полученного аванса, предоплаты, задатка (с НДС))
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	4 720 799	5 308 631
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	7 190	2 346 564
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	350 843	2 074 297
Строительно-монтажные работы на объектах непромышленного строительства	-	3 335 953

5.19. Прибыль на акцию

Информация о прибыли (убытке) 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 83 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 15 434 тыс. руб.,

- отрицательные курсовые разницы 18 019 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 35 966 тыс. руб.,

- отрицательные курсовые разницы 46 268 тыс. руб.

6. РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 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

Перечень связанных сторон не раскрывается Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в связи с тем, что раскрытие данной информации приведет к экономическим потерям Общества и его контрагентов.

Дочерние общества у Общества отсутствуют.

6.2.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном и предыдущем году с группами связанных сторон, раскрывается в таблице 29.

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

Таблица 29 – 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 2021	за 2020		за 2021	за 2020	
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	22 776 548	18 313 297	в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета	53	1 032	в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета
Приобретение товаров (работ, услуг)	34 727	5 138 499	в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета	46 088	3 170	в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета
Приобретение основных средств, других активов	16 254	-	в соответствии с договором путем проведения взаимозачета	-	-	-
Расходы на аренду имущества	-	3 233	в соответствии с договорами путем проведения взаимозачета	-	-	-

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 30. По всем видам операций, облагаемых НДС, информация указана с учетом НДС.

Таблица 30 – Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций	ГРУППЫ СВЯЗАННЫХ СТОРОН	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
На 31.12.21		

Виды операций	ГРУППЫ СВЯЗАННЫХ СТОРОН	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Дебиторская задолженность	2 548 215	53 957
Кредиторская задолженность	3 119 951	47 139
На 31.12.20		
Дебиторская задолженность	586 589	53 957
Кредиторская задолженность	16 235 048	1 105

6.2.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в таблице 31.

Таблица 31 – Вознаграждения основного управленческого персонала

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	2021	2020
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	143 462	69 495
Оплата труда за отчетный период	118 771	55 565
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	21 660	11 435
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 031	2 495
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-

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

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 47 из 62
---------	--	------------------

значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику Российской Федерации в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- основным рынком сбыта для Общества является Российская Федерация;
- наличие долгосрочных контрактов с заказчиками, обеспечивающих значительную долю плановой выручки на 2022-2024 годы;
- наличие заключенных контрактов с поставщиками материальных ценностей;

Руководство считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

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

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 и не имеет поступивших претензий, 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 (заимодавцем)

Состав обеспечений 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 декабря 2020 и на 31 декабря 2021 и связанных с экологической деятельностью, раскрывается в таблице 32.

Таблица 32 – Основные средства, связанные с экологической деятельностью

(тыс. руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.21	По состоянию на 31.12.20
Жироотделители	52	82
Установки очистные БИОКСИ 25Р	70	1751

Информация о расходах Общества, связанных с экологической деятельностью за отчетный и предыдущий год, раскрывается в таблице 33.

Таблица 33 – Расходы, связанные с экологической деятельностью

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Затраты, связанные с экологической деятельностью, всего, в том числе:	41 832	32 970
Расходы на экологию (взносы, госпошлины, исследования воды, грунта, плата за утилизацию строительных отходов и т.д.)	40 761	31 687

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 48 из 62
---------	--	------------------

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Расходы на обязательное страхование гражданской ответственности Общества, эксплуатирующей опасный производственный объект	228	1 026
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	843	257

Дата: 31 марта 2022 года

Генеральный директор

/ В.А. Беляков /

Главный бухгалтер

/ О.А. Голодина /



АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 49 из 62
---------	--	------------------

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г.	52	(50)	-	()	-	(1)	-	-	-	52	(51)
	5110	за 20 20 г.	52	(44)	-	()	-	(6)	-	-	-	52	(50)
в том числе: <i>товарный знак (знак обслуживания)</i>	5101	за 20 21 г.	52	(50)	-	()	-	(1)	-	-	-	52	(51)
	5111	за 20 20 г.	52	(44)	-	()	-	(6)	-	-	-	52	(50)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица 2

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.	На 31 декабря <u>20 20</u> г.	На 31 декабря <u>20 19</u> г.
Всего	5120	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 50 из 62
---------	--	------------------

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 3

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Таблица 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 51 из 62
---------	--	------------------

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		переведено в ДАП		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г.	7 839 234	(6 557 647)	2 165 954	(436 755)	357 074	(-)	-	(566 361)	-	-	9 568 433	(6 766 934)
	5210	за 20 <u>20</u> г.	8 088 179	(6 237 027)	138 186	(387 131)	359 313	(-)	-	(679 933)	-	-	7 839 234	(6 557 647)
в том числе:	5201	за 20 <u>21</u> г.	1 342 053	(1 150 512)	124 654	(51 925)	49 384	(-)	-	(51 882)	-	-	1 414 782	(1 153 010)
<i>Здания</i>	5211	за 20 <u>20</u> г.	1 354 696	(1 122 473)	21 068	(33 711)	30 000	(-)	-	(58 039)	-	-	1 342 053	(1 150 512)
<i>Машины и оборудования</i>	5202	за 20 <u>21</u> г.	4 246 148	(3 682 775)	948 718	(136 781)	117 937	(-)	-	(280 126)	-	-	5 058 085	(3 844 964)
	5212	за 20 <u>20</u> г.	4 350 078	(3 513 083)	63 027	(166 957)	163 669	(-)	-	(333 361)	-	-	4 246 148	(3 682 775)
<i>Транспортные средства</i>	5203	за 20 <u>21</u> г.	1 627 558	(1 355 521)	651 772	(47 858)	46 009	(-)	-	(170 289)	-	-	2 231 472	(1 479 801)
	5213	за 20 <u>20</u> г.	1 683 954	(1 193 116)	71	(56 467)	42 050	(-)	-	(204 455)	-	-	1 627 558	(1 355 521)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5204	за 20 <u>21</u> г.	381 838	(282 525)	418 120	(187 047)	132 273	(-)	-	(55 860)	-	-	612 911	(206 112)
	5214	за 20 <u>20</u> г.	464 465	(328 045)	43 103	(125 730)	119 423	(-)	-	(73 903)	-	-	381 838	(282 525)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5205	за 20 <u>21</u> г.	110 513	(86 314)	22 690	(13 144)	11 471	(-)	-	(8 204)	-	-	120 059	(83 047)
	5215	за 20 <u>20</u> г.	103 862	(80 310)	10 917	(4 266)	4 171	(-)	-	(10 175)	-	-	110 513	(86 314)
<i>Земельные участки</i>	5206	за 20 <u>21</u> г.	131 124	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	131 124	(-)
	5216	за 20 <u>20</u> г.	131 124	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	131 124	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 52 из 62
---------	--	------------------

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

Таблица 6

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 623	1 210
в том числе:			
<i>Модернизация</i>	5261	-	-
<i>Реконструкция</i>	5262	-	1 210
<i>Переоборудование</i>	5263	4 623	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.3. Иное использование основных средств

Таблица 7

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	6 090	39 179
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 382 992	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	879 217	-	9
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	26 822	38 359	66 778
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 53 из 62
---------	--	------------------

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	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5315	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5310	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица 9

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</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		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г.	6 556 680	(198 797)	48 274 170	(46 055 742)	9 694	9 707	х	8 775 108	(179 396)
	5420	за 20 <u>20</u> г.	7 413 940	(243 542)	25 219 184	(26 076 444)	123 261	(78 516)	х	6 556 680	(198 797)
в том числе: <i>Сырье, материалы и др. аналогичные</i>	5401	за 20 <u>21</u> г.	6 555 550	(198 797)	29 503 691	(301 120)	9 694	9 707	(26 983 552)	8 774 569	(179 396)
	5421	за 20 <u>20</u> г.	7 412 911	(243 542)	13 873 025	(142 423)	123 261	(78 516)	(14 587 963)	6 555 550	(198 797)
<i>Незавершенное производство</i>	5402	за 20 <u>21</u> г.	266	(-)	18 391 734	(45 375 552)	-	-	26 983 552	0	(-)
	5422	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	11 066 490	(25 654 187)	-	-	14 587 963	266	(-)
<i>Товары и готовая продукция</i>	5403	за 2021 г.	864	-	378 745	(379 070)	-	-	-	539	-
	5423	за 2020 г.	1 029	-	279 669	(279 834)	-	-	-	864	-

4.2. Запасы в залоге

Таблица 11

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 55 из 62
---------	--	------------------

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		выбыло				Создание/увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операций)	причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансо-вый результат	восстанов-ление резерва	Списание за счет резерва					
		дебиторской задолженности	уменьше-ние резерва												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г.	24 697	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(6 696)	18 001	(-)
	5521	за 20 <u>20</u> г.	31 601	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(6 904)	24 697	(-)
в том числе: <i>прочие дебиторы</i>	5502	за 20 <u>21</u> г.	24 697	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(6 696)	18 001	(-)
	5522	за 20 <u>20</u> г.	31 601	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(6 904)	24 697	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 20 <u>21</u> г.	7 324 682	(444 497)	78 717 064	-	(60 062 236)	(591)	77 271	(8 894)	8 894	(92 769)	6 696	25 976 721	(451 101)
	5530	за 20 <u>20</u> г.	7 210 132	(190 228)	37 316 158	-	(37 195 087)	(-)	4 583	(13 425)	13 425	(272 277)	6 904	7 324 682	(444 497)
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	5511	за 20 <u>21</u> г.	5 291 001	(151 166)	63 501 136	-	(47 967 634)	(-)	10 854	(1 895)	1 895	(8 850)	-	20 822 608	(147 267)
	5531	за 20 <u>20</u> г.	6 201 422	(53 153)	24 059 217	-	(24 963 562)	(-)	975	(6 076)	6 076	(105 064)	-	5 291 001	(151 166)
<i>поставщики и подрядчики</i>	5512	за 20 <u>21</u> г.	1 831 910	(157 518)	13 311 512	-	(11 461 967)	(-)	65 901	(6 661)	6 661	(28 122)	-	3 674 794	(113 078)
	5532	за 20 <u>20</u> г.	919 056	(83 507)	12 947 888	-	(12 033 014)	(-)	3 569	(2 020)	2 020	(79 600)	-	1 831 910	(157 518)
<i>прочие дебиторы</i>	5513	за 20 <u>21</u> г.	188 135	(135 813)	1 853 174	-	(587 069)	(591)	516	(338)	338	(55 797)	6 696	1 460 007	(190 756)
	5533	за 20 <u>20</u> г.	82 414	(53 568)	295 209	-	(191 063)	(-)	39	(5 329)	5 329	(87 613)	6 904	188 135	(135 813)
<i>налоги и внебюджетные фонды</i>	5514	за 20 <u>21</u> г.	13 636	(-)	51 242	-	(45 566)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	19 312	(-)
	5534	за 20 <u>20</u> г.	7 240	(-)	13 844	-	(7 448)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	13 636	(-)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г.	7 349 379	(444 497)	78 717 064	-	(60 062 236)	(591)	77 271	(8 894)	8 894	(92 769)	x	25 994 722	(451 101)
	5520	за 20 <u>20</u> г.	7 241 733	(190 228)	37 316 158	-	(37 195 087)	(-)	4 583	(13 425)	13 425	(272 277)	x	7 349 379	(444 497)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 13

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.		На 31 декабря 20 <u>20</u> г.		На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	454 191	3 088	448 376	3 879	200 232	10 003
в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>	5541	116 002	2 924	161 397	3 879	93 303	9 795
<i>покупатели и заказчики</i>	5542	147 357	90	151 166	-	53 360	208
<i>прочие дебиторы</i>	5543	190 832	74	135 813	-	53 569	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 56 из 62
---------	--	------------------

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		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: <i>перед покупателями и заказчиками</i>	5552	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Долгосрочные заемные средства	5553	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Долгосрочные прочие обязательства	5554	за 20 21 г.	-	854 288	-	(-)	(-)	(-)	854 288
	5574	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: <i>Обязательства по лизингу</i>	5555	за 20 21 г.	-	854 288	-	(-)	(-)	(-)	854 288
	5575	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5556	за 20 21 г.	30 505 418	102 011 186	-	(85 375 379)	(1 564)	-	47 139 661
	5576	за 20 20 г.	26 122 418	53 075 759	-	(48 689 202)	(3 557)	-	30 505 418
в том числе: <i>перед поставщиками и подрядчиками</i>	5557	за 20 21 г.	18 800 843	49 971 063	-	(35 076 797)	(1 211)	-	33 693 898
	5577	за 20 20 г.	19 363 158	23 285 940	-	(23 848 145)	(110)	-	18 800 843
<i>перед покупателями и заказчиками</i>	5558	за 20 21 г.	10 889 836	26 649 028	-	(25 671 650)	(3)	-	11 867 211
	5578	за 20 20 г.	5 734 902	15 650 132	-	(10 495 198)	(0)	-	10 889 836
<i>перед персоналом организации</i>	5559	за 20 21 г.	229 254	6 205 532	-	(6 014 584)	(201)	-	420 001
	5579	за 20 20 г.	207 324	4 707 335	-	(4 684 892)	(513)	-	229 254
<i>перед государственными и внебюджетными фондами</i>	5560	за 20 21 г.	121 763	1 681 463	-	(1 595 753)	(-)	-	207 473
	5580	за 20 20 г.	100 258	1 293 727	-	(1 272 222)	(-)	-	121 763
<i>по налогам и сборам</i>	5561	за 20 21 г.	423 943	17 298 194	-	(16 840 346)	(-)	-	881 791
	5581	за 20 20 г.	673 560	7 947 547	-	(8 197 164)	(-)	-	423 943
<i>перед учредителями</i>	5562	за 20 21 г.	149	-	-	(-)	(149)	-	-
	5582	за 20 20 г.	3 267	-	-	(184)	(2 934)	-	149
<i>прочая КЗ</i>	5563	за 20 21 г.	39 630	205 906	-	(176 249)	(-)	-	69 287
	5583	за 20 20 г.	39 949	191 078	-	(191 397)	(-)	-	39 630
Краткосрочные заемные средства - всего	5564	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5584	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные прочие обязательства - всего	5565	за 20 21 г.	74 842	4 262 448	-	(3 457 018)	(-)	-	880 272
	5585	за 20 20 г.	145 229	144 100	-	(214 487)	(-)	-	74 842
в том числе: <i>Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда</i>	5566	за 20 21 г.	74 842	3 415 988	-	(3 271 423)	(-)	-	219 407
	5586	за 20 20 г.	145 216	144 087	-	(214 461)	(-)	-	74 842
<i>Иные прочие обязательства</i>	5567	за 20 21 г.	-	846 460	-	(185 595)	(-)	-	660 865
	5587	за 20 20 г.	13	13	-	(26)	(-)	-	-
в том числе: <i>Обязательства по лизингу</i>	5568	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5588	за 20 20 г.	-	846 460	-	(185 595)	(-)	(-)	660 865
Итого	5550	за 20 21 г.	30 580 260	107 127 922	-	(88 832 397)	(1 564)	x	48 874 221
	5570	за 20 20 г.	26 267 647	53 219 859	-	(48 903 689)	(3 557)	x	30 580 260

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 57 из 62
---------	--	------------------

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 15

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Всего	5590	11 719 249	3 786 340	1 828 006
в том числе: <i>перед заказчиками, поставщиками и подрядчиками</i>	5591	11 718 494	3 784 762	1 827 941
<i>прочая КЗ</i>	5592	755	1 578	65

6. Затраты на производство

Таблица 16

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Материальные затраты	5610	38 089 019	19 577 953
Расходы на оплату труда	5620	6 287 916	4 546 805
Отчисления на социальные нужды	5630	1 700 913	1 148 141
Амортизация	5640	564 359	676 389
Прочие затраты	5650	(310 905)	396 695
Итого по элементам	5660	46 331 302	26 345 983
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(-)	(266)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	266	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 331 568	26 345 717

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 58 из 62
---------	--	------------------

7. Оценочные обязательства

Таблица 17

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 727 769	986 289	(1 987 912)	(33 515)	692 631
в том числе: <i>Резерв на демонтаж и утилизацию объектов ОС</i>	5701	12 092	2 433	(5 248)	(6 712)	2 565
<i>Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков</i>	5702	373 609	834 238	(652 798)	(1 578)	553 471
<i>Оценочное обязательство по ожидаемому убытку</i>	5703	1 037 760	53 863	(1 037 760)	(-)	53 863
<i>Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию</i>	5704	17 209	7 022	(1 136)	(-)	23 095
<i>Резерв предвиденных расходов</i>	5705	230 148	40 433	(230 085)	(63)	40 433
<i>Оценочное обязательство по исковым требованиям</i>	5706	56 951	46 219	(60 885)	(25 162)	17 123
<i>Резерв на выплату премии</i>	5707	-	2 081	(-)	(-)	2 081

8. Обеспечения обязательств

Таблица 18

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Полученные - всего	5800	7 009	7 500	7 500
в том числе: <i>зalog права требования</i>	5801	7 009	7 500	7 500
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>поручительство</i>	5811	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 59 из 62
---------	--	------------------

9. Государственная помощь

Таблица 19

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.		За 20 <u>20</u> 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	5910	-	-	(-)	-
20 <u>21</u> г.	5920	-	-	(-)	-
20 <u>20</u> г.					

10. Денежные средства

Таблица 20

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Денежные средства - всего	1 222 754	122 789	178 319
в том числе:			
на расчетных счетах	20 999	7 534	32 196
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	1 201 706	115 185	145 961
в пути	-	-	-
в кассе организации	49	70	162
денежные эквиваленты	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 61 из 62
---------	--	------------------

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 не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год	Лист 62 из 62
---------	--	------------------

11.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 22

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	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>21</u> г.	113 033	2 259 007	(85 480)	(2 165 954)	120 606
	5250	за 20 <u>20</u> г.	83 109	150 558	(-)	(120 634)	113 033
в том числе:	5241	за 20 <u>21</u> г.	-	144 587	(-)	(124 654)	19 933
<i>Здания</i>	5251	за 20 <u>20</u> г.	-	21 068	(-)	(21 068)	-
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5242	за 20 <u>21</u> г.	113 033	489 920	(85 480)	(418 120)	99 353
	5252	за 20 <u>20</u> г.	83 109	73 028	(-)	(43 104)	113 033
<i>Машины и оборудование</i>	5243	за 20 <u>21</u> г.	-	948 718	(-)	(948 718)	-
	5253	за 20 <u>20</u> г.	-	48 561	(-)	(48 561)	-
<i>Транспортные средства</i>	5244	за 20 <u>21</u> г.	-	651 772	(-)	(651 772)	-
	5254	за 20 <u>20</u> г.	-	71	(-)	(71)	-
<i>Производственный и хоз. инвентарь</i>	5245	за 20 <u>21</u> г.	-	24 010	(-)	(22 690)	1 320
	5255	за 20 <u>20</u> г.	-	7 830	(-)	(7 830)	-
<i>Земельные участки</i>	5246	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

Дата: 31 марта 2022 года

Генеральный директор

/ В.А. Беляков /

Главный бухгалтер

/ О.А. Голодина /



Всего прошито и скреплено
Печатью 76 листов,

Старший партнер
Юникон АД

Л. В. Ефремова

