



Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Ленгазспецстрой»
за 2018 год**



Аудиторское заключение НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционерам Акционерного общества «Ленгазспецстрой»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Ленгазспецстрой» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

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

Аудитруемое лицо АО «ЛГСС»
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1027804200247
Санкт-Петербург, Россия

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

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628

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

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за 2016 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 30 марта 2017 года выразил немодифицированное мнение.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

Мы 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 результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Тишкова Е.В.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

29 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

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

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2018 |
| 01287334 | | |
| 7806027191 | | |
| 42.21 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|-----------|--|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 20 18 г. | 20 17 г. | 20 16 г. |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| T.1 Пр. | Нематериальные активы | 1110 | 14 | 20 | 26 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| T.5 Пр. | Основные средства | 1150 | 2 177 880 | 2 431 704 | 2 911 802 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| T.8 Пр. | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| T.18 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 2 029 971 | 1 713 341 | 928 848 |
| | Прочие внеоборотные активы, в т.ч. | 1190 | 136 194 | 138 949 | 156 498 |
| T.22 Пр. | <i>незавершенные капитальные вложения</i> | 11901 | 96 316 | 97 344 | 112 255 |
| | <i>затраты следующих отчетных периодов</i> | 11902 | 4 798 | 6 477 | 1 781 |
| T.12 Пр. | <i>долгосрочная дебиторская задолженность</i> | 11903 | 35 080 | 35 128 | 42 462 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 4 344 059 | 4 284 014 | 3 997 174 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| T.10 Пр. | Запасы, в т.ч. | 1210 | 9 370 082 | 11 420 483 | 9 834 874 |
| | <i>сырье, материалы, другие аналогичные ценности</i> | 12101 | 9 368 882 | 11 419 188 | 9 828 355 |
| | <i>незавершенное производство</i> | 12102 | - | - | 3 687 |
| | <i>товары и готовая продукция</i> | 12103 | 1 200 | 1 295 | 2 832 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 869 | 502 886 | 82 742 |
| T.12 Пр. | Дебиторская задолженность, в т.ч. | 1230 | 2 013 487 | 3 701 929 | 8 328 734 |
| T.9 | <i>задолженность покупателей и заказчиков</i> | 12301 | 792 631 | 2 869 933 | 5 905 384 |
| T.10 | <i>задолженность поставщиков и подрядчиков</i> | 12302 | 1 168 061 | 793 999 | 2 321 207 |
| T.8 Пр. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| T.20 Пр. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 571 052 | 15 330 | 138 329 |
| T.11 | Прочие оборотные активы, в т.ч. | 1260 | 8 448 525 | 6 501 242 | 3 323 899 |
| T.12 | <i>не предъявленная к оплате начисленная выручка</i> | 12601 | 8 429 794 | 6 478 829 | 3 303 813 |
| | <i>затраты следующих отчетных периодов</i> | 12602 | 18 041 | 20 923 | 19 974 |
| | <i>иные прочие оборотные активы</i> | 12603 | 690 | 1 490 | 112 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 20 405 015 | 22 141 870 | 21 708 578 |
| | БАЛАНС | 1600 | 24 749 074 | 26 425 884 | 25 705 752 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|-----------|---|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 20 18 г. | 20 17 г. | 20 16 г. |
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 50 | 50 | 50 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 1 114 | 1 114 | 1 119 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 8 | 8 | 8 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 5 384 476 | 5 368 861 | 5 811 490 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 5 385 648 | 5 370 033 | 5 812 667 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| Т.18 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 2 103 439 | 1 790 460 | 1 026 759 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | 9 254 | 41 697 | 28 384 |
| Т.14 Пр. | Прочие обязательства, в т.ч. | 1450 | - | - | 465 875 |
| | <i>Прочие обязательства</i> | 14501 | - | - | 465 875 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 2 112 693 | 1 832 157 | 1 521 018 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Т.14 | Заемные средства | 1510 | 1 211 187 | 961 054 | - |
| Т.14 Пр. | Кредиторская задолженность, в т.ч. | 1520 | 15 442 877 | 17 706 348 | 17 398 497 |
| Т.13 | <i>задолженность перед поставщиками и подрядчиками</i> | 15201 | <i>12 481 512</i> | <i>16 798 870</i> | <i>13 069 734</i> |
| Т.13 | <i>задолженность перед покупателями и заказчиками</i> | 15202 | <i>1 353 584</i> | <i>523 366</i> | <i>3 969 619</i> |
| | <i>задолженность перед персоналом организации</i> | 15203 | <i>360 391</i> | <i>207 367</i> | <i>192 587</i> |
| | <i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i> | 15204 | <i>170 668</i> | <i>94 984</i> | <i>91 059</i> |
| | <i>задолженность по налогам и сборам</i> | 15205 | <i>1 044 784</i> | <i>53 410</i> | <i>58 189</i> |
| | <i>задолженность перед учредителями по выплате доходов</i> | 15206 | <i>6 337</i> | <i>3 977</i> | <i>846</i> |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| Т.17 Пр. | Оценочные обязательства | 1540 | 590 134 | 459 575 | 480 418 |
| Т.14 Пр. | Прочие обязательства, в т.ч. | 1550 | 6 535 | 96 717 | 493 152 |
| Т.17 | <i>задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда</i> | 15501 | <i>6 535</i> | <i>96 717</i> | <i>493 152</i> |
| | Итого по разделу V | 1500 | 17 250 733 | 19 223 694 | 18 372 067 |
| | БАЛАНС | 1700 | 24 749 074 | 26 425 884 | 25 705 752 |

Руководитель



В. А. Беляков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О. А. Голодина

(расшифровка подписи)

« 20 марта 20 19 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь-декабрь 20 18 г.**

Организация Акционерное общество "Ленгазспецстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности

Строительство инженерных коммуникаций для
водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2018 |
| 01287334 | | |
| 7806027191 | | |
| 42.21 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 2018 г. | За январь-декабрь 2017 г. |
|-----------|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| T.20 | Выручка | 2110 | 53 152 477 | 48 322 147 |
| | <i>в том числе: от строительно-монтажных работ</i> | 21101 | 52 358 278 | 48 132 806 |
| | <i>продажа материалов</i> | 21102 | 656 092 | 85 775 |
| | <i>прочие продажи</i> | 21103 | 138 107 | 103 566 |
| T.23 | Себестоимость продаж | 2120 | (52 549 795) | (47 708 867) |
| | <i>в том числе: от строительно-монтажных работ</i> | 21201 | (51 885 725) | (47 566 568) |
| | <i>продажа материалов</i> | 21202 | (586 455) | (78 728) |
| | <i>прочие продажи</i> | 21203 | (77 615) | (63 571) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 602 682 | 613 280 |
| | <i>в том числе: от строительно-монтажных работ</i> | 21001 | 472 553 | 566 238 |
| | <i>продажа материалов</i> | 21002 | 69 637 | 7 047 |
| | <i>прочие продажи</i> | 21003 | 60 492 | 39 995 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (-) | (-) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (459 383) | (457 843) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 143 299 | 155 437 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 13 972 | 13 637 |
| p.5.10.3 | Проценты к уплате | 2330 | (107 399) | (75 014) |
| T.22 | Прочие доходы | 2340 | 306 520 | 297 011 |
| T.26 | Прочие расходы | 2350 | (303 412) | (321 371) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 52 980 | 69 700 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | (23 996) | (30 906) |
| T.18 | <i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i> | 2421 | 9 749 | (3 827) |
| T.18 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (312 979) | (763 701) |
| T.18 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 316 630 | 784 493 |
| | Прочее | 2460 | (18) | (1 760) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 32 617 | 57 826 |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | 5 |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 32 617 | 57 831 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 1 | 1 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель

В.А. Беляков

(расшифровка подписи)

* 29

марта

20 19 г.

Главный бухгалтер

О.А. Голодина

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.**

| | |
|------------|---------|
| Коды | |
| 0710003 | |
| 31 | 12 2018 |
| 01287334 | |
| 7806027191 | |
| 42.21 | |
| 12267 | 16 |
| 384 | |

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

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 16 г. | 3100 | 50 | (-) | 1 119 | 8 | 5 811 490 | 5 812 667 |
| Увеличение капитала - всего: в том числе: | 3210 | - | - | - | - | 58 027 | 58 027 |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 57 826 | 57 826 |
| пересценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | 201 | 201 |
| 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 | (- -) | - | (- -) | (- -) | (500 661) | (500 661) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | (- -) | (- -) |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | (- -) | x | (- -) | (- -) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | (- -) | x | (620) | (620) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | (- -) | - | (- -) | x | (- -) | (- -) |
| уменьшение количества акций | 3225 | (- -) | - | (- -) | x | (- -) | (- -) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | (- -) | (- -) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (500 041) | (500 041) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | (5) | - | 5 | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 17 г. _____ | 3200 | 50 | (- -) | 1 114 | 8 | 5 368 861 | 5 370 033 |
| За 20 18 г. _____ | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 32 969 | 32 969 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль: | 3311 | x | x | x | x | 32 617 | 32 617 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | 352 | 352 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | x |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | (- -) | - | (- -) | (- -) | (17 354) | (17 354) |
| 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 | (17 354) | (17 354) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | (- -) | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 18 г. _____ | 3300 | 50 | (- -) | 1 114 | 8 | 5 384 476 | 5 385 648 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 16 г. | Изменения капитала за 20 17 г. | | На 31 декабря 20 17 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 18 г. | На 31 декабря 20 17 г. | На 31 декабря 20 16 г. |
|-------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 5 385 648 | 5 370 033 | 5 812 667 |

Руководитель

В.А. Беляков
(подпись)

Главный
бухгалтер

О.А. Голодина
(расшифровка подписи)

" 29 " марта

20 19 г.
"Клиническое общество
"ДТСС"
Санкт-Петербург

(подпись)



**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 18 г.**

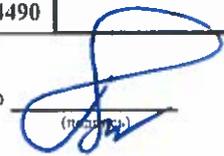
| | | | | |
|--|--------------------------|------------|----|------|
| | | Коды | | |
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2018 |
| Организация <u>Акционерное общество "Лепгазспецстрой"</u> | по ОКПО | 01287334 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7806027191 | | |
| Вид экономической деятельности <u>Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения</u> | по ОКВЭД | 42.21 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | по ОКОПФ/ОКФС | 12267 | 16 | |
| <u>Акционерное общество / частная собственность</u> | по ОКЕИ | 384 | | |
| Единица измерения: тыс. руб. | | | | |

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 18 г. | За январь-декабрь 20 17 г. |
|--|-------|-------------------------------|-------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 35 300 160 | 22 116 201 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 34 042 640 | 21 199 497 |
| <i>в т.ч. от основного общества</i> | 41111 | 33 899 533 | 21 094 583 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 60 209 | 17 226 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 1 197 311 | 899 478 |
| <i>в т.ч. суммы косвенных налогов (НДС)</i> | 41191 | 996 804 | 709 234 |
| Платежи - всего | 4120 | (34 595 729) | (22 438 268) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (27 611 920) | (16 934 546) |
| <i>в т.ч. основному обществу</i> | 41211 | (8 531 896) | (2 945 777) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (5 279 309) | (4 188 674) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (107 382) | (74 974) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (16 965) | (44 495) |
| прочие платежи | 4129 | (1 580 153) | (1 195 579) |
| <i>в т.ч. иных налогов и сборов</i> | 41291 | (26 325) | (26 950) |
| <i>в т.ч. взносов в государственные внебюджетные фонды</i> | 41292 | (1 400 601) | (1 090 635) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 704 431 | (322 067) |

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 18 г. | За январь-декабрь 20 17 г. |
|---|------|-------------------------------|-------------------------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | - |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| 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 | (384 239) | (265 451) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (384 239) | (265 451) |
| 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 | (384 239) | (265 451) |

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 18 г. | За январь-декабрь 20 17 г. |
|---|------|-------------------------------|-------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 250 116 | 961 014 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 250 116 | 961 014 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (14 586) | (496 495) |
| 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 | (14 586) | (496 495) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4329 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 235 530 | 464 519 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 555 722 | (122 999) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 15 330 | 138 329 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 571 052 | 15 330 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | | - |

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

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

" 29 "





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 2018 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. Сведения об исполнительных и контрольных органах | 5 |
| 1.9. Реестродержатель Общества | 6 |
| 1.10. Официальные курсы иностранных валют | 6 |
| 1.11. Основные решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности | 6 |
| 1.12. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества | 6 |
| 1.13. Заявления Общества по формированию отчетности | 9 |
| 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ .. | 9 |
| 2.1. Общие положения | 9 |
| 2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность | 9 |
| 2.3. Нематериальные активы | 10 |
| 2.4. Основные средства | 10 |
| 2.5. Прочие внеоборотные активы | 11 |
| 2.6. Запасы | 12 |
| 2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность | 14 |
| 2.8. Финансовые вложения | 14 |
| 2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты | 15 |
| 2.10. Прочие оборотные активы | 16 |
| 2.11. Займы и кредиты | 16 |
| 2.12. Оценочные и условные обязательства | 16 |
| 2.13. Отложенные налоги | 17 |
| 2.14. Доходы (выручка), прочие доходы | 17 |
| 2.15. Расходы | 19 |
| 2.16. Прочие учетные аспекты | 20 |
| 2.17. Изменения Учетной политики в отчетном году | 20 |
| 3. КОРРЕКТИРОВКА И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ ПРИ ИСПРАВЛЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК | 20 |
| 4. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКЕ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОДЫ, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЕ ОТЧЕТНОМУ | 20 |
| 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД | 20 |
| 5.1. Нематериальные активы | 20 |
| 5.2. Основные средства | 21 |
| 5.3. Прочие внеоборотные активы | 23 |
| 5.4. Запасы | 23 |
| 5.5. Финансовые вложения | 24 |
| 5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты | 24 |
| 5.7. Государственная помощь | 25 |
| 5.8. Дебиторская задолженность | 25 |
| 5.9. Прочие оборотные активы | 26 |
| 5.10. Кредиторская задолженность и заемные средства | 27 |
| 5.11. Прочие обязательства | 29 |
| 5.12. Финансовые инструменты срочных сделок | 29 |
| 5.13. Отложенные налоги | 29 |
| 5.14. Оценочные обязательства | 31 |

| | |
|---|----|
| 5.15. Информация о прочих доходах, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков..... | 32 |
| 5.16. Выручка и прочие доходы..... | 32 |
| 5.17. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы..... | 34 |
| 5.18. Раскрытие информации по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008 | 36 |
| 5.19. Прибыль на акцию | 39 |
| 5.20. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте..... | 39 |
| 6. РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД..... | 39 |
| 6.1. Совместная деятельность | 39 |
| 6.2. Информация о связанных сторонах..... | 39 |
| 6.3. Прекращаемая деятельность | 42 |
| 6.4. Реорганизация..... | 42 |
| 6.5. Доверительное управление | 42 |
| 6.6. Договоры долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости..... | 42 |
| 6.7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности | 42 |
| 6.8. События после отчетной даты | 42 |
| 6.9. Условные обязательства, условные активы и обеспечения | 42 |
| 6.10. Экологическая деятельность Общества | 42 |
| ПРИЛОЖЕНИЕ..... | 44 |

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Наименование юридического лица

Акционерное общество «Ленгазспецстрой».

Сокращенное наименование Общества: АО «ЛГСС».

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

1.2. Государственная регистрация

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

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

1.3. Организационно-правовая форма/форма собственности

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

1.4. Адрес юридического лица

Адрес АО «Ленгазспецстрой» – 196158, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Пулковское шоссе 30, 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 соответствии с заключенными договорами на выполнение строительно-монтажных работ, определяет местонахождение обособленных подразделений, а именно:

- Ленинградская обл., Гатчинский р-н, п. Тайцы;
- Ленинградская обл., Кингисеппский район;
- Республика САХА (Якутия), Нерюнгринский район;
- Хабаровский край, Нанайский район;
- Хабаровский край, Комсомольский район
- Приморский край, г. Владивосток;
- ЯНАО, Пуровский р-н;
- Краснодарский край, Анапский р-н;
- Амурская область, Тындинский район;
- Амурская область, г. Тында;
- Амурская область, г. Свободный;
- Амурская область, г. Благовещенск;
- Амурская область, Благовещенский р-н;

- г. Москва;
- г. Томск;
- г. Калининград.

1.7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

Среднегодовая численность работающих в АО «Ленгазспецстрой» за отчетный период составила 5 074 человек.

1.8. Сведения об исполнительных и контрольных органах

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Ленгазспецстрой» по состоянию на 31.12.2018 приведен в таблице 1.

Таблица 1 – Состав совета директоров

| № п/п | ФИО | Должность, организация |
|-------|---|--|
| 1 | Беркович Дмитрий Борисович (председатель) | Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» |
| 2 | Беляков Владимир Анатольевич | Генеральный директор, АО «Ленгазспецстрой» |
| 3 | Бабаева Ирена Рэмовна | Заместитель генерального директора по материально – техническому обеспечению строительства, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» |
| 4 | Бакшеев Андрей Александрович | Заместитель генерального директора по правовым вопросам и управлению имуществом, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» |
| 5 | Богашов Александр Евгеньевич | Директор Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России, Министерство энергетики Российской Федерации |
| 6 | Воробьева Ирина Анатольевна | Директор по корпоративному управлению, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» |
| 7 | Раскин Илья Юрьевич | Индивидуальный предприниматель |
| 8 | Хассан Екатерина Анатольевна | Директор по корпоративному планированию и отчетности, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» |
| 9 | Щерба Владимир Александрович | Директор по строительству, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» |

Информация о единоличном исполнительном органе по состоянию на 31.12.2018 приведена в таблице 2.

Таблица 2 – Информация о единоличном исполнительном органе

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

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является ревизионная комиссия, ее состав по состоянию на 31.12.2018 приведен в таблице 3.

| | | |
|---------|--|-----------------|
| АО ЛГСС | Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год | Лист 6 из 57 |
|---------|--|-----------------|

Таблица 3 – Состав ревизионной комиссии

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

1.9. Реестродержатель Общества

По состоянию на 31.12.2018 реестродержателем АО «Ленгазспецстрой» является Акционерное общество «Специализированный регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности».

1.10. Официальные курсы иностранных валют

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ

на 31.12.2018: 1 Доллар – 69,4706 руб.

1 Евро – 79,4605 руб.

на 31.12.2017: 1 Доллар – 57,6002 руб.

1 Евро – 68,8668 руб.

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

Распределение чистой прибыли Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (на основании Протокола № 35 годового общего собрания акционеров Общества от 07.06.2018) представлено в таблице 4.

Таблица 4– Распределение чистой прибыли Общества за 2017 год

| Направления использования чистой прибыли Общества за 2017 год | Сумма, тыс. руб. |
|---|---------------------|
| Чистая прибыль Общества | 57 826 |
| Направлена на выплату участникам Общества часть чистой прибыли (дивиденды и выплата членам совета директоров), в том числе: | |
| Начислено | 17 354 |
| Выплачено | 14 383 |
| Удержан налог НДФЛ | 34 |
| Задолженность по дивидендам на 31.12.2018 | 2 937 |
| Оставлена в распоряжении Общества часть чистой прибыли | 40 472 |

1.12. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

1.12.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Как следствие, ведение бизнеса в Российской Федерации

сопряжено с рисками, которые нетипичны для других рынков. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования.

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

В то же время российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Влияние странового риска на результаты деятельности Компании значительно меньше среднего за счет того, что Компания осуществляет свою деятельность в более устойчивом сегменте 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 2018 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 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.

1.12.2. Информация о кредитных рисках.

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

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

Как правило, Компания не требует залога в отношении финансовых активов. Вложения производятся только в ликвидные ценные бумаги, 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.

1.12.3. Информация о риске ликвидности.

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

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

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

Риском ликвидности управляет финансовая служба Компании. Подход к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у предприятия достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы потоков денежных средств Компании.

1.12.4. Информация о рыночных рисках.

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

1.12.5. Информация о других видах рисков.

Управление отраслевыми рисками.

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

1.13. Заявления Общества по формированию отчетности

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

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

2.1. Общие положения

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

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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

2.2.1. Детализация показателей отчетности

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

2.2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Стоимость денежных средств на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, 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 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.

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.

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 40 000 руб. (включительно) за единицу, классифицируются как материально-производственные запасы и отражаются в учете в соответствии с порядком, установленным для учета материально-

производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

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

2.4.2. Амортизация основных средств

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

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

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

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

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

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

Амортизация объектов ОС начисляется линейным способом.

2.5. Прочие внеоборотные активы

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

2.5.1. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и 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.

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 Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.6.1. Материалы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов производится с учетом затрат по заготовке, хранению в процессе транспортировки (в местах приобретения, на железнодорожных станциях, портах и т.д.), доставке материала до места их использования (в том числе страхование груза, а также расходы по погрузке, разгрузке, перевалке и сопровождению грузов, 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 нерезализованных к концу месяца товаров, остается на субсчете 44.03 «Коммерческие расходы по товарам» и переходит на следующий месяц.

Товары, учитываемые по номенклатурным номерам, при реализации и ином выбытии оцениваются по себестоимости товаров, поступивших в хронологическом порядке (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, стоимость продажи которых снизилась показаны в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенных на прочие расходы. При выбытии МПЗ, по которым был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

Величина резерва определяется как разница между фактической и рыночной стоимостью МПЗ, если она отклоняется от фактической более чем на 25%, при этом МПЗ не использовались в течение периода, превышающего 9 календарных месяцев с момента их приобретения, и Общество не планирует их реализацию и вовлечение в производство

(строительство). Для МПЗ, морально устаревших и/или неликвидных оценка рыночной стоимости производится исходя из стоимости соответствующего вторичного сырья.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров и требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, 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 низкой вероятностью погашения показана в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам, отнесенных на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

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

2.7.3. Кредиторская задолженность

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

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

2.8. Финансовые вложения

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

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

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

2.8.1. Резервы под обесценение финансовых вложений

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

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

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

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

2.8.2. Выбытие финансовых вложений

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

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.9.1. Денежные эквиваленты

Актив признается денежным эквивалентом при 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 соответствие с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

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

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

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по строке 4490.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- денежные потоки от покупки и перепродажи финансовых вложений;
- денежные потоки по осуществлению краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- суммы НДС и акцизов, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков (сумма НДС исчисляется расчетным путем по ставке 15,25 %);

- денежные средства, полученные от покупателя (заказчика) в качестве компенсации 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 15,25 %);
- платежи, произведенные в отношении третьих лиц и возмещенные (компенсированные) ими в этом же отчетном периоде;
- перечисленные и возвращенные из бюджета.

2.10. Прочие оборотные активы

2.10.1. Расходы будущих периодов

В составе прочих оборотных активов отражаются следующие расходы будущих периодов.

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

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

2.10.2. Непредъявленная к оплате начисленная выручка

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

2.11. Займы и кредиты

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

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

2.12. Оценочные и условные обязательства

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

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

Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков и выплате премий.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Сумма обязательств по выплате премий определяется в соответствии с принятым в Обществе порядком премирования работников.

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

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

2.12.3. Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию

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

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

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

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

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

2.13. Отложенные налоги

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

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

2.14. Доходы (выручка), прочие доходы

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

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

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

- выручка от реализации строительно-монтажных работ;
- выручка от реализации МПЗ (признаваемых товарами) субподрядным организациям;
- аренда зданий, помещений, иных объектов недвижимости, машин и механизмов;
- 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 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».

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 40 000 рублей и менее.

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

2.15.4. Управленческие расходы

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

2.15.5. Порядок отражения прочих расходов

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

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

2.16. Прочие учетные аспекты

2.16.1. Информация по сегментам

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

2.16.2. Информация о связанных сторонах

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

2.16.3. События после отчетной даты

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

2.17. Изменения Учетной политики в отчетном году

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

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

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

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

В 2018 году Общество не производило корректировки данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за периоды предшествующие отчетному.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 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

| | | |
|---------|--|------------------|
| АО ЛГСС | Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год | Лист 21 из 57 |
|---------|--|------------------|

и разработок» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 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 31.12.2018 представлены в таблицах 5–7 Приложения к Пояснениям.

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

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

5.2.1. 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 5.

Таблица 5 – Основные средства, стоимость которых не погашается

(тыс. руб.)

| Наименование объекта ОС | Балансовая стоимость | |
|---|----------------------|--------------|
| | на 31.12.18 | на 31.12.17 |
| Земельный участок Пулковское ш., д.30 А | 1 267 | 1 267 |
| Земельный участок г.п.Тайцы Карьерная-1 (S 5756 м2) | 143 | 143 |
| Земельный участок г.п.Тайцы Карьерная-1 (S 108661 м2) | 2 007 | 2 007 |
| Итого | 3 417 | 3 417 |

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

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

Таблица 6 – Сданные в аренду (арендованные) основные средства

| № п/п | Наименование сданных в аренду (арендованных) объектов (группы) ОС | Наименование арендодателя/ арендополучателя | № и дата договора | Балансовая стоимость/договорная стоимость ОС, (тыс. руб.) |
|-------|---|---|---|---|
| 1. | Итого сданные в аренду ОС по состоянию на 31.12.18, | | | 8 850 |
| 1.1. | в том числе | | | |
| | здания (мобильные) | ООО Перспектива | Договор аренды № 01-06-18Ар-206 от 01.06.2018 | 6 625 |
| | Производственный и хозяйственный инвентарь | ООО Популярные проекты | Договор № 2310-17-180-Ар от 23.10.2017 | 2 005 |
| | Машины и оборудование (кроме офисного) | ООО АЯМТранссервис | Договор аренды № КТП УП 400 от 01.12.2018 | 220 |
| 2. | Итого арендованные ОС по состоянию на 31.12.18, | | | 48 535 |
| 2.1. | в том числе | | | |

| № п/п | Наименование сданных в аренду (арендованных) объектов (группы) ОС | Наименование арендодателя/арендополучателя | № и дата договора | Балансовая стоимость/договорная стоимость ОС, (тыс. руб.) |
|-------------|---|---|--|---|
| | земельные участки | КУМИ Тындинского района | Договор № 312-з/2018 от 14.07.2018 | 6 053 |
| | земельные участки | КУМИ Тындинского района | Договор №433-з/2017. от 01.09.2017г. | 39 773 |
| | земельные участки | Москалев Александр Иванович | Договор №05-04-183У-215 от 05.04.2018 | 53 |
| | земельные участки | Москалев Александр Иванович | Договор №05-04-183У-408 от 05.04.2018 | 53 |
| | земельные участки | Москалев Александр Иванович | Договор №05-04-183У-408/215 от 05.04.2018 | 198 |
| | здания | УМИ Администрации г.Тында | Договор № 1308 от 29.02.2016 | 2 396 |
| | земельные участки | УФК по Амурской области (Министерство лесного хозяйства и пожарной безопасности Амурской области) | Договор аренды лесного участка № 284 от 06.10.2017 | 9 |
| 3. | Итого сданные в аренду ОС по состоянию на 31.12.17, | | | 5 492 |
| 4. | Итого арендованные ОС по состоянию на 31.12.17, | | | 178 391 |
| 4.1. | в том числе: | | | |
| | машины и оборудование (кроме офисного) | ООО Аргус Пайплайн Сервис | Договор аренды № ОАПС-АРД-021 от 21.10.2014 | 99 453 |
| | здания | КУМИ Администрации г.Тында | Договор № 1308 от 29.02.2016 | 2 396 |
| | земельные участки | КУМИ Тындинского района | Договор №408-з/2017 от 01.09.2017 | 27 476 |
| | земельные участки | КУМИ Тындинского района | Договор №432-з/2017. от 01.09.2017 | 9 187 |
| | земельные участки | КУМИ Тындинского района | Договор №433-з/2017. от 01.09.2017 | 39 773 |
| | земельные участки | Министерство лесного хозяйства и пожарной безопасности Амурской области) | Договор аренды лесного участка № 284 от 06.10.2017 | 9 |
| | земельные участки | МО Ямальский район | Договор № 5422/з от 03.04.2017 | 97 |

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

5.2.3. Объекты основных средств, переданные в залог

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

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

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

5.2.5. Выбывшие объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации

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

5.2.6. На отчетную дату срок полезного использования основных средств (оценки ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования основных средств, иные изменения оценочных значений) не 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 31.12.2018 о составе прочих внеоборотных активов и их балансовой стоимости представлены в таблице 7.

Таблица 7 – Состав прочих внеоборотных активов

(тыс. руб.)

| Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов | Стоимость | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | На 31.12.18 | На 31.12.17 | На 31.12.16 |
| Незавершенные капитальные вложения, в том числе: | 96 316 | 97 344 | 112 255 |
| - строительство, реконструкция объектов основных средств | 67 746 | 96 702 | 110 414 |
| - приобретение объектов основных средств | 28 570 | 642 | 1 841 |
| Затраты следующих отчетных периодов | 4 798 | 6 477 | 1 781 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 35 080 | 35 128 | 42 462 |
| Итого | 136 194 | 138 949 | 156 498 |

Пояснения о долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018, 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 31.12.2018, 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 31.12.2018, 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 302 197 тыс. руб.

5.4.2. Информация о запасах, переданных на ответственное хранение

По состоянию на 31.12.2018 Обществом переданы на ответственное хранение запасы на сумму 318 001 тыс. руб.

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2018 финансовые вложения и депозитные вклады в кредитных учреждениях у Общества отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений и резерва под обесценение финансовых вложений, их использовании и прочие пояснения к строкам 1170 «Финансовые вложения», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 представлены в таблицах 8–9 Приложения к Пояснениям.

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018, 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 на 31.12.2018 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 8.

Таблица 8 – Авансы полученные и выданные

(тыс. руб.)

| Наименование | Код строки | За 2018 г. | За 2017 г. |
|--|-------------|--------------|--------------|
| Денежные потоки от текущих операций | 4100 | 704 431 | (322 067) |
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг | 4111 | 34 042 640 | 21 199 497 |
| в том числе авансы | х | 17 041 194 | 4 348 663 |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги | 4121 | (27 611 920) | (16 934 546) |
| в том числе авансы | х | (9 401 299) | (5 456 085) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | 4200 | (384 239) | (265 451) |
| Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| в том числе авансы | х | - | - |
| Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (384 239) | (265 451) |
| в том числе авансы | х | (267 286) | (156 934) |

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 31.12.2018 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 9.

Таблица 9 – Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков

(тыс. руб.)

| Наименование контрагента | Стоимость (величина) | | | | | |
|--------------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | на 31.12.2018 | | на 31.12.2017 | | на 31.12.2016 | |
| | по условиям договора | величина резерва | по условиям договора | величина резерва | по условиям договора | величина резерва |
| ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 632 446 | - | 2 815 346 | - | 5 798 484 | - |
| прочие | 174 583 | 14 398 | 76 874 | 22 287 | 128 737 | 21 837 |
| Итого | 807 029 | 14 398 | 2 892 220 | 22 287 | 5 927 221 | 21 837 |

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 10.

Таблица 10 – Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков

(тыс. руб.)

| Наименование контрагента | Стоимость (величина) | | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2018 | на 31.12.2017 | на 31.12.2016 |
| ООО «КУБАНЬГАЗЭНЕРГОСЕРВИС» | 360 934 | - | 6 000 |
| ООО «ОлмаСтрой» | 159 317 | 80 000 | - |
| ООО «СТРАТЕГИЯ» | 88 120 | 39 130 | - |
| ООО «СЕВЗАПЭЛЕКТРОСЕТЬСТРОЙ» | 65 514 | 60 000 | - |
| АО «Газстройпроект» | 41 675 | - | 1 004 972 |
| ООО Фирма «САВА СЕРВИС» | 38 474 | - | - |
| АО «ВЕКТОР» | 36 078 | - | - |
| АО «Газпром СтройТЭК Салават» | 18 596 | - | 97 315 |
| АО «Спецремэнерго» | 3 656 | 25 000 | - |
| ООО «Снабкомплектпоставка» | 5 | 33 740 | 5 343 |
| ООО «Проминком» | - | 116 044 | 170 000 |
| ООО «Модерн дрilling технолоджис» | - | 108 087 | 268 639 |
| ООО «СОЮЗДОНСТРОЙ» | - | 70 000 | - |

| Наименование контрагента | Стоимость (величина) | | |
|--------------------------|----------------------|----------------|------------------|
| | на 31.12.2018 | на 31.12.2017 | на 31.12.2016 |
| ООО «Альянс-Трейд» | - | 27 110 | - |
| ООО «СпецСнабСервис» | - | - | 179 577 |
| ООО «ИнвестСтрой» | - | - | 147 551 |
| прочие | 355 692 | 234 888 | 441 810 |
| Итого | 1 168 061 | 793 999 | 2 321 207 |

5.9. Прочие оборотные активы

Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 о составе прочих оборотных активов представлены в таблице 11.

Таблица 11 – Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

| Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов | Стоимость (величина) | | |
|---|----------------------|------------------|------------------|
| | на 31.12.2018 | на 31.12.2017 | на 31.12.2016 |
| Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику | 8 429 794 | 6 478 829 | 3 303 813 |
| Затраты следующего отчетного периода | 18 041 | 20 923 | 19 974 |
| Прочие оборотные активы | 690 | 1 490 | 112 |
| Итого | 8 448 525 | 6 501 242 | 3 323 899 |

Информация о выполненных работах, не предъявленных заказчику на отчетную дату, по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, раскрывается в таблице 12.

Таблица 12 – 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 31.12.2018, в том числе | | 8 429 794 |
| Договор №НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 2 274 725 |
| Договор № СГМ15-238 от 26.02.2016 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 1 529 385 |
| Договор № СГМ16-161 от 15.08.2016 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 1 407 992 |
| Договор № СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 1 276 856 |
| Договор № СЕГ/3-0020/ЛГСС от 29.01.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 1 169 892 |
| Договор №СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 450 770 |
| Договор № СГМ18-085 от 31.07.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 201 340 |
| Договор № СЕГ/3-0015/ЛГСС от 29.01.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 55 578 |
| Договор № 99920180000000006719/1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 32 428 |
| Договор №СГМ18-231 от 01.12.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 16 392 |
| Договор № СГМ16-305 от 28.11.2016 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 12 614 |
| Договор № 99920180000000000022/2-СМР-КА-2018-ЛГСС от 30.11.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 1357 |
| Договор № СЕГ/3-0014/ЛГСС от 29.01.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 465 |

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 31.12.2018 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 13.

*Таблица 13 – Кредиторская задолженность**(тыс. руб.)*

| Наименование контрагента | Стоимость (величина) | | |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|
| | на 31.12.2018 | на 31.12.2017 | на 31.12.2016 |
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе: | 12 481 512 | 16 798 870 | 13 069 734 |
| ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 9 515 562 | 12 400 937 | 9 006 834 |
| ООО «Модерн дрilling технолоджис» | 254 823 | 145 335 | 81 852 |
| ООО «ОлмаСтрой» | 236 139 | 8 856 | 525 623 |
| ООО «Нефтепром» | 195 582 | 321 157 | 103 676 |
| АО «Спецремэнерго» | 176 175 | 82 | - |
| ООО «СЗТК ГРОСС» | 119 098 | 20 538 | 54 002 |
| ООО «СтройГазКапитал» | 59 612 | 806 023 | 488 449 |
| ООО «ГЕОИЗОЛ» | 32 550 | 204 345 | 135 602 |
| АО «Газстройпроект» | 21 289 | 1 488 234 | 189 900 |
| ООО «СпецСнабСервис» | - | 373 934 | 131 292 |
| ООО «МИТРАНС» | - | - | 1 533 223 |
| Авансы полученные, в том числе: | 1 353 584 | 523 366 | 3 969 619 |
| ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 1 352 266 | 523 298 | 3 969 234 |
| Перед персоналом организации | 360 391 | 207 367 | 192 587 |
| Перед государственными и внебюджетными фондами | 170 668 | 94 984 | 91 059 |
| По налогам и сборам | 1 044 784 | 53 410 | 58 189 |
| Перед учредителями | 6 337 | 3 977 | 846 |
| Прочая кредиторская задолженность | 25 601 | 24 374 | 16 463 |
| Итого: | 15 442 877 | 17 706 348 | 17 398 497 |

5.10.2. Информация о полученных кредитах и займах

Информация о наличии и движении заемных средств к строкам 1410 «Заемные средства», 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 представлены в таблице 14 Приложения к Пояснениям.

Информация об обязательствах по полученным кредитам и займам на 31 декабря отчетного и предыдущего года и сроках их погашения раскрывается в таблице 14.

Таблица 14 – Информация об обязательствах по кредитам и займам

(тыс. руб.)

| Наименование кредитора | № и дата договора | Срок погашения | % ставка | Сумма обязательства по кредитам (займам) | | Вид обеспечения |
|--|--------------------|----------------|----------|--|-------------|--------------------------|
| | | | | на 31.12.18 | на 31.12.17 | |
| Всего обязательства по долгосрочным кредитам и займам, в том числе: | | | | - | - | х |
| Всего обязательства по краткосрочным кредитам и займам, в том числе: | | | | 1 211 187 | 961 054 | х |
| МОСОБЛБАНК ПАО (овердрафт) | 7210 от 03.04.2017 | 03.04.2019 | 13 | 1 211 187 | 961 054 | Поручительство ООО «СГМ» |

5.10.3. Информация о процентах по кредитам и займам

В отчетном периоде начислены проценты по кредитам и займам – 107 399 тыс. руб. Все начисленные проценты включены в состав прочих расходов отчетного периода.

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

5.10.4. Информация о выданных векселях и размещенных облигациях

У Общества по состоянию на 31.12.2018 выданные векселя и размещенные облигации отсутствуют.

5.10.5. Обеспечение обязательств

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

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

Информация о возможностях Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства раскрывается в таблице 15.

Таблица 15 – Возможности Общества по привлечению дополнительных денежных средств

(тыс. руб.)

| Сумма открытой, но не использованной кредитной линии | Суммы возможного овердрафта | Неиспользованные поручительства для получения кредита (овердрафта) в сумме | Недополученные суммы кредитов (займов) по условиям договора |
|--|-----------------------------|--|---|
| - | 788 813 | 788 813 | - |
| Итого | 788 813 | 788 813 | - |

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 16.

Таблица 16 – 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: | | 1 352 266 |

| Договор | Контрагент | Сумма полученного аванса, предоплаты, задатка |
|--|----------------------|---|
| Договор № СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 623 452 |
| Договор №НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 614 194 |
| Договор № 99920180000000006719/1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 104 237 |
| Договор №СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 10 383 |

5.11. Прочие обязательства

Информация о наличии и движении прочих обязательств к строкам 1450 «Прочие обязательства», 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 представлены в таблице 14 Приложения к Пояснениям.

В составе прочих обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на отчетную дату отражена задолженность перед заказчиком по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, информация о которой раскрывается в таблице 17.

Таблица 17 – Задолженность перед заказчиками на отчетную дату

(тыс. руб.)

| Договор | Контрагент | Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда |
|--|----------------------|--|
| Всего задолженность перед заказчиком на 31.12.2018, в том числе: | | 6 535 |
| Договор №08-070 от 03.03.08 | ООО «Газпром инвест» | 6 535 |

5.12. Финансовые инструменты срочных сделок

В отчетном периоде финансовые инструменты срочных сделок Обществом не использовались.

5.13. Отложенные налоги

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

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах, используемых для расчета текущего налога на прибыль, раскрывается в таблице 18.

Таблица 18 – Расчет текущего налога на прибыль

(тыс. руб.)

| № п/п | Показатель | За 2018 год | За 2017 год |
|-------|--|-------------|-------------|
| 1 | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 10 596 | 13 940 |
| 2 | Постоянное налоговое обязательство (ПНО), в т.ч.: | 61 307 | 48 754 |
| 2.1 | Амортизация | - | 1 |
| 2.2 | Выплаты социального характера, благотворительность, культурно-массовые мероприятия | 8 290 | 10 578 |
| 2.3 | Корректировка выручки по ген. подрядному вознаграждению. Корректировка реализации прошлых периодов | 51 383 | 32 202 |
| 2.4 | Незавершенное производство | (7 729) | (2 649) |

| № п/п | Показатель | За 2018 год | За 2017 год |
|----------|--|------------------|------------------|
| 2.5 | Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию | 69 | 209 |
| 2.6 | Резерв сомнительных долгов. Доход от неиспользованного резерва сомнительных долгов. | (299) | 1 605 |
| 2.7 | Резерв под снижение стоимости МПЗ. Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ. | 8 493 | 8 777 |
| 2.8 | Прочие расходы | 1 100 | (1 969) |
| 3 | Постоянный налоговый актив (ПНА), в т. ч.: | (51 558) | (52 581) |
| 3.1 | Амортизация | - | 11 |
| 3.2 | Резерв под снижение стоимости МПЗ. Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ | (9 829) | (20 345) |
| 3.3 | Корректировка выручки по ген. подрядному вознаграждению. Корректировка реализации прошлых периодов | 9 977 | 17 618 |
| 3.4 | Резерв сомнительных долгов. Доход от неиспользованного резерва по сомнительным долгам | 2 002 | (637) |
| 3.5 | Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений | - | (4 000) |
| 3.6 | Прочие доходы (расходы) | 1 730 | (2 492) |
| 3.7 | Выплаты социального характера, благотворительность, культурно-массовые мероприятия | 7 749 | 7 932 |
| 3.8 | Незавершенное производство | (58 436) | (38 792) |
| 3.9 | Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию | (4 751) | (11 876) |
| 4 | Отложенный налоговый актив (ОНА), в т. ч.: | 316 630 | 784 493 |
| 4.1 | Внеоборотные активы | (59) | 55 |
| 4.2 | Доходы будущих периодов | (18 036) | (79 287) |
| 4.3 | Материалы | (8 505) | (136 769) |
| 4.4 | Незавершенное производство | 305 947 | 980 204 |
| 4.5 | Основные средства | 10 918 | 16 162 |
| 4.6 | Оценочные обязательства и резервы | 35 549 | 8 321 |
| 4.7 | Расходы будущих периодов | 4 038 | (131) |
| 4.8 | «Неотфактурованные» поставки | (13 222) | (4 062) |
| 5 | Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в т. ч.: | (312 979) | (763 701) |
| 5.1 | Внеоборотные активы | (33) | 305 |
| 5.2 | Доходы будущих периодов | (390 193) | (635 003) |
| 5.3 | Материалы | (131) | 693 |
| 5.4 | Основные средства | 5 625 | 7 799 |
| 5.6 | Расходы будущих периодов | - | 417 |
| 5.7 | Незавершенное производство | 71 753 | (137 912) |
| 6 | Текущий налог на прибыль | 23 996 | 30 906 |

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

постоянные – 9 749 тыс. руб.;

временные (налогооблагаемые) – 312 979 тыс. руб.;

временные (вычитаемые) – 316 630 тыс. руб.

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

Налоговые ставки по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись.

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 31.12.2018 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 19.

Таблица 19 – Информация об оценочных обязательствах Общества за 2018

(тыс. руб.)

| Наименование оценочного обязательства | Величина оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде | Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период, в % | Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов) | Характер оценочного обязательства | Ожидаемый срок исполнения | Неопределенности в отношении срока исполнения и/или величины оценочного обязательства |
|---|--|---|--|-----------------------------------|---------------------------|---|
| Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков | 756 060 | - | - | По обычным видам деятельности | 2019 | да |
| Оценочное обязательство по ожидаемому убытку по договорам строительного подряда | 11 988 | - | - | По обычным видам деятельности | 2019 | да |
| Резерв на демонтаж и утилизацию основных средств | 8 932 | 8,52 | - | По обычным видам деятельности | 2019-2020 | да |
| Оценочное обязательство по гар-му ремонту и гарантийному обслуживанию | 346 | 8,23 | - | По обычным видам деятельности | 2019-2020 | да |
| Итого | 777 326 | 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 20.

Таблица 20 – Выручка

(тыс. руб.)

| Вид выручки | За 2018 год | | За 2017 год | |
|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| | Сумма | Доля в общей сумме доходов (%) | Сумма | Доля в общей сумме доходов (%) |
| Выручка по строительно-монтажным работам | 52 358 278 | 98,51 | 48 132 806 | 99,61 |
| Выручка от реализации материалов | 656 092 | 1,23 | 85 775 | 0,18 |
| Прочие продажи | 138 107 | 0,26 | 103 566 | 0,21 |
| Итого: | 53 152 477 | 100,00 | 48 322 147 | 100,00 |

5.16.2. Информация о выручке, полученной неденежными средствами

В 2018 году был произведен зачет взаимных требований с заказчиками и субподрядчиками на сумму 23 574 697 тыс. руб., в том числе с ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» на сумму 22 585 973 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 21.

Таблица 21 – 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 | | | 52 358 278 |
| в том числе: | | | |
| 1. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 2.6 | № СГМ15-238 от 26.02.2016 | по мере готовности | 18 121 504 |
| 2. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 4.1 | № СГМ16-161 от 15.08.2016 | по мере готовности | 14 552 368 |
| 3. Нефтеконденсатопровод Уренгой-Пур-Пэ | № НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015 | по мере готовности | 8 835 622 |
| 4. Северо-Европейский газопровод. Участок км 788-км 852,7 (2-я нитка) | № СЕГ/3-0020/ЛГСС от 29.01.2018 | Доходы=Расходы | 5 554 592 |
| 5. Компрессорная станция «Славянская» | № СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016 | Доходы=Расходы | 2 761 036 |
| 6. Северо-Европейский газопровод. Участок км 852-км 859,5 (1-я, 2-я, 3-я, 4-я нитки) | № СЕГ/3-0015/ЛГСС от 29.01.2018 | Доходы=Расходы | 1 200 445 |
| 7. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 2.5 | № СГМ18-085 от 31.07.2018 | по мере готовности | 516 106 |

| | | |
|---------|--|---------------|
| АО ЛГСС | Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год | Лист 33 из 57 |
|---------|--|---------------|

| Объект строительства | Договор подряда | Способ признания выручки | Сумма выручки |
|---|---|--------------------------|---------------|
| 8. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 4.3 | № СГМ16-305 от 28.11.2016 | по мере готовности | 448 630 |
| 9. Увеличение подачи газа в юго-западные районы Краснодарского края. II этап | № СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015 | по мере готовности | 218 052 |
| 10. Увеличение подачи газа в юго-западные районы Краснодарского края. III этап | № СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015 | по мере готовности | 73 201 |
| 11. Музейный и театрально-образовательный комплексы в г. Владивосток, расположенные на о. Русский | № 99920180000000006719/1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018 | Доходы=Расходы | 31 111 |
| 12. Северо-Европейский газопровод. Участок км 788-км 852 (1-я нитка) | № СЕГ/3-0014/ЛГСС от 29.01.2018 | Доходы=Расходы | 21 183 |
| 13. Магистральный газопровод «Сахалин – Хабаровск – Владивосток» Этап 1 | № СГМ18-231 от 01.12.2018 | Доходы=Расходы | 16 392 |
| 14. Увеличение подачи газа в юго-западные районы Краснодарского края. I этап | № СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015 | по мере готовности | 5 362 |
| 15. Музейный и театрально-образовательный комплексы в г. Калининград», расположенные на Восточной части объекта | № 99920180000000000022/2-СМР-КА-2018-ЛГСС от 30.11.2018 | Доходы=Расходы | 1 357 |
| 16. Музейный и театрально-образовательный комплексы в г. Владивосток, расположенные на ул. Аксаковская | № 99920180000000006719/1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018 | Доходы=Расходы | 1 317 |

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 22.

Таблица 22 – Прочие доходы

| Виды прочих доходов | (тыс. руб.) | |
|--|----------------|----------------|
| | За 2018 год | За 2017 год |
| Восстановление резерва по снижению стоимости МПЗ | 109 613 | 145 627 |
| Доход от страховых компаний в качестве премий и прочих вознаграждений | 48 768 | 7 820 |
| Доход от ликвидации основных средств | 43 897 | 10 874 |
| Доход от неиспользованного оценочного обязательства по гарантийному ремонту и обслуживанию | 23 756 | 59 380 |
| Доход от реализации услуг, материальных ценностей и прочих активов | 14 641 | 18 511 |
| Доходы от неиспользованного резерва по сомнительным долгам | 7 004 | 1 350 |
| Доход от курсовых разниц | 3 666 | 442 |
| Доход от неиспользованного резерва на демонтаж и утилизация объектов ОС | 3 289 | 4 223 |
| Доход от списания кредиторской задолженности свыше 3-х лет | 2 223 | 103 |
| Доход от реализации основных средств | 400 | - |
| Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений | - | 20 000 |
| Прочие доходы | 49 263 | 28 681 |
| Итого: | 306 520 | 297 011 |

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 23.

Таблица 23– Расходы по обычным видам деятельности*(тыс. руб.)*

| Вид расхода | За 2018 год | | За 2017 год | |
|---|-------------|---------------------------------|-------------|---------------------------------|
| | Сумма | Доля в общей сумме расходов (%) | Сумма | Доля в общей сумме расходов (%) |
| Себестоимость продаж | 52 549 795 | 100,00 | 47 708 867 | 100,00 |
| Расходы по строительно-монтажным работам в т. ч.: | 51 885 725 | 98,74 | 47 566 568 | 99,70 |
| Материальные затраты | 36 658 137 | 69,76 | 34 715 808 | 72,77 |
| Субподрядные работы | 6 816 949 | 12,97 | 6 430 911 | 13,47 |
| Расходы на оплату труда | 5 366 897 | 10,21 | 3 930 368 | 8,24 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 519 647 | 2,89 | 1 100 191 | 2,31 |
| Амортизация | 826 403 | 1,57 | 890 183 | 1,87 |
| Прочие затраты | 697 692 | 1,34 | 499 107 | 1,04 |
| Расходы от реализации материалов (материальные затраты) | 586 455 | 1,12 | 78 728 | 0,17 |
| Прочие продажи | 77 615 | 0,14 | 63 571 | 0,13 |

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

Информация о величине отчислений в связи с образованием, в соответствии с правилами бухгалтерского учета, резервов (резерв под снижение стоимости МПЗ, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам) раскрывается в таблице 24.

Таблица 24 – Отчисления на образование резервов*(тыс. руб.)*

| Наименование резерва | Величина отчислений на образование резерва | |
|-----------------------------------|--|---------------|
| | За 2018 год | За 2017 год |
| Резерв под снижение стоимости МПЗ | 102 932 | 87 791 |
| Резерв по сомнительным долгам | 28 315 | 10 352 |
| Итого | 131 247 | 98 143 |

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 25.

Таблица 25 – 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 | | 114 004 467 | 52 338 779 | (535 687) | 19 500 |
| в том числе: | | | | | |
| 1. № СГМ15-238 от 26.02.2016 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 43 571 852 | 18 066 149 | 55 356 | 55 356 |
| 2. № СГМ16-161 от 15.08.2016 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 31 143 245 | 14 552 282 | 86 | 86 |
| 3. № НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 25 815 146 | 8 834 674 | 948 | 948 |
| 4. № СЕГ/3-0020/ЛГСС от 29.01.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 5 554 592 | 5 554 592 | - | - |
| 5. № СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 2 924 663 | 2 713 426 | - | 47 610 |
| 6. №СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015 (I этап) | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 1 686 497 | 10 231 | (353 753) | (4 869) |
| 7. № СЕГ/3-0015/ЛГСС от 29.01.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 1 200 445 | 1 200 445 | - | - |
| 8. № СГМ16-305 от 28.11.2016 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 790 203 | 407 366 | 41 264 | 41 264 |
| 9. №СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015 (II этап) | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 585 606 | 267 396 | (208 037) | (49 344) |
| 10. № СГМ18-085 от 31.07.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 515 931 | 515 931 | 175 | 175 |
| 11. №СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015 (III этап) | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 144 927 | 144 927 | (71 726) | (71 726) |
| 12. № 999201800000000006719 /1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 32 428 | 32 428 | - | - |
| 13. № СЕГ/3-0014/ЛГСС от 29.01.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 21 183 | 21 183 | - | - |
| 14. №СГМ18-231 от 01.12.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 16 392 | 16 392 | - | - |
| 15. № 99920180000000000022 /2-СМР-КА-2018-ЛГСС от 30.11.2018 | ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» | 1 357 | 1 357 | - | - |

5.17.4. Информация о прочих расходах

Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах о прочих доходах Общества раскрывается в таблице 26.

Таблица 26 – Прочие расходы Общества

| (тыс. руб.) | | |
|---|----------------|----------------|
| Виды прочих расходов | За 2018 год | За 2017 год |
| Расходы под снижение стоимости МПЗ | 102 932 | 87 791 |
| Расходы социального характера, на культурно-массовые мероприятия | 85 495 | 109 999 |
| Стоимость реализованных услуг, материальных ценностей и прочих активов | 29 969 | 66 705 |
| Резерв по сомнительным долгам | 28 315 | 10 352 |
| Расходы по курсовым разницам | 7 095 | 758 |
| Расходы по страховым случаям | 4 022 | 578 |
| Расчетно-кассовое обслуживание и прочие банковские расходы | 1 233 | 1 155 |
| Расходы по выбытию ОС и иных активов | 641 | 3 483 |
| Расходы по гарантийному обслуживанию объектов | 627 | 319 |
| Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию | 346 | 1 044 |
| Расходы на благотворительность | 150 | 2 063 |
| Прочие расходы | 42 587 | 37 124 |
| Итого: | 303 412 | 321 371 |

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 27.

Таблица 27 – Прочие расходы Общества, не зачисляемые на счет прибылей и убытков, отраженные в отчетности

| (тыс. руб.) | | | |
|--|-------------------|---------------|---------------|
| Виды расходов | Строка отчетности | на 31.12.2018 | на 31.12.2017 |
| Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов | 12602 | 3 174 | 6 490 |
| Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов | 11902 | 4 798 | 6 477 |
| Расходы на страхование | 12602 | 14 867 | 14 433 |
| Итого | | 22 839 | 27 400 |

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 28.

Таблица 28 – Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику и задолженность перед заказчиками

| (тыс. руб.) | | |
|--|---------------|---------------|
| Виды строительно-монтажных работ | на 31.12.2018 | на 31.12.2017 |
| <i>Счета, не предъявленные заказчиком по договорам строительного подряда</i> | | |
| Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов | 7 119 153 | 6 478 829 |

| Виды строительно-монтажных работ | на 31.12.2018 | на 31.12.2017 |
|---|------------------|------------------|
| Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях | 1 276 856 | - |
| Строительно-монтажные работы на объектах непромышленного строительства | 33 785 | - |
| Итого | 8 429 794 | 6 478 829 |
| <i>Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда</i> | | |
| Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов | - | 23 740 |
| Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях | - | 66 442 |
| Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях | 6 535 | 6 535 |
| Итого | 6 535 | 96 717 |

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 29.

Таблица 29 – Выручка и понесенные расходы по договорам строительного подряда

(тыс. руб.)

| Виды строительно-монтажных работ | Способ признания выручки | Сумма выручки | Понесенные расходы | Признанная прибыль (убыток) |
|--|---------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|
| 2018 год | | | | |
| Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов | доходы=расходы | 6 792 612 | 6 792 612 | - |
| | по мере готовности | 42 770 846 | 42 798 955 | (28 109) |
| Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях | доходы=расходы | 2 761 036 | 2 713 426 | 47 610 |
| | по мере готовности | - | - | - |
| Строительно-монтажные работы на объектах непромышленного строительства | доходы=расходы | 33 785 | 33 785 | - |
| | по мере готовности | - | - | - |
| Итого | доходы=расходы | 9 587 433 | 9 539 823 | 47 610 |
| | по мере готовности | 42 770 846 | 42 798 955 | (28 109) |
| 2017 год | | | | |
| Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов | доходы=расходы | 40 711 601 | 40 711 601 | - |
| | по мере готовности | 5 007 511 | 4 908 747 | 98 764 |
| Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях | доходы=расходы | - | - | - |
| | по мере готовности | 2 402 873 | 2 401 522 | 1 351 |
| Итого | доходы=расходы | 40 711 601 | 40 711 601 | - |
| | по мере готовности | 7 410 384 | 7 310 269 | 100 115 |

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 30.

Таблица 30 – Признанные доходы и понесенные расходы по незавершенным договорам строительного подряда

(тыс. руб.)

| Виды строительно-монтажные 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 31.12.2018 | | | | |
| Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов | 109 177 588 | 49 558 096 | 109 359 522 | (181 934) |
| Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях | 2 924 663 | 2 761 036 | 2 924 663 | - |
| Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях | 76 163 | - | 76 163 | - |
| Строительно-монтажные работы на объектах непромышленного строительства | 33 785 | 33 785 | 33 785 | - |
| Итого | 112 212 199 | 52 352 917 | 112 394 133 | (181 934) |
| На 31.12.2017 | | | | |
| Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов | 60 946 874 | 40 838 230 | 61 454 452 | (507 578) |
| Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях | 163 627 | 141 984 | 211 237 | (47 610) |
| Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях | 76 163 | - | 76 163 | - |
| Итого | 61 186 664 | 40 980 214 | 61 741 852 | (555 188) |

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 31.

Таблица 31 – Дебиторская и кредиторская задолженность по незавершенным договорам строительного подряда

(тыс. руб.)

| Виды строительно-монтажных работ | Дебиторская задолженность (с НДС) | Кредиторская задолженность (сумма полученного аванса, предоплаты, задаткам (с НДС)) |
|--|-----------------------------------|---|
| На 31.12.2018 | | |
| Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов | 589 580 | 737 001 |
| Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях | - | 735 674 |
| Строительно-монтажные работы на объектах непромышленного строительства | - | 123 000 |
| Итого | 589 580 | 1 595 675 |
| На 31.12.2017 | | |
| Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов | 2 679 594 | 549 732 |

| Виды строительно-монтажных работ | Дебиторская задолженность (с НДС) | Кредиторская задолженность (сумма полученного аванса, предоплаты, задаткам (с НДС)) |
|--|-----------------------------------|---|
| Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях | 135 741 | 67 759 |
| Итого | 2 815 335 | 617 491 |

5.19. Прибыль на акцию

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

Выпущено и полностью оплачено 50 448 акций;

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

5.20. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

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

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

- положительные курсовые разницы 3 730 тыс. руб.,
- отрицательные курсовые разницы 7 095 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 441 тыс. руб.,
- отрицательные курсовые разницы 758 тыс. руб.

6. РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

6.1. Совместная деятельность

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

6.2. Информация о связанных сторонах

6.2.1. Перечень связанных сторон

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

Бенефициарным владельцем Общества является Ротенберг Аркадий Романович.

Дочерние общества отсутствуют.

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

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном и предыдущем году с группами связанных сторон, раскрывается в таблице 32.

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

Таблица 32 – 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 2018 | за 2017 | | за 2018 | за 2017 | |
| Реализация продукции, товаров (работ, услуг) | 59 549 429 | 52 602 951 | в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета | 525 | 1 200 | в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета |
| Приобретение товаров (работ, услуг) | 29 765 934 | 32 913 664 | в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета | 250 428 | 302 191 | в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета |
| Приобретение основных средств, других активов | - | 30 613 | в соответствии с договором путем проведения взаимозачета | - | - | - |
| Расходы на аренду имущества | 4 827 | 4 827 | в соответствии с договорами путем проведения взаимозачета | - | - | в соответствии с договорами денежными средствами |
| Проценты по депозитам к получению | - | - | - | 5 514 | 13 637 | в соответствии с условиями договоров |
| Займы полученные | - | - | - | 250 116 | 961 014 | в соответствии с условиями договоров |
| Проценты по займам к уплате | - | - | - | 107 399 | 74 999 | в соответствии с условиями договоров |
| Дивиденды уплаченные | 10 875 | 313 358 | в соответствии с решением годового общего собрания акционеров | - | - | - |
| Прочие операции, в том числе | | | | | | |
| Давальческие материалы и оборудование полученные в монтаж | 5 556 573 | 5 057 168 | - | - | - | - |
| Банковские расходы | - | - | - | 1 104 | 345 | в соответствии с условиями договоров |

6.2.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

Информация о незавершенных операциях со связанными сторонами на 31 декабря отчетного и предыдущего года раскрывается в таблице 33. По всем видам операций, облагаемых НДС, информация указана с учетом НДС.

Таблица 33 – Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

| Виды операций | ГРУППЫ СВЯЗАННЫХ СТОРОН | |
|---|---------------------------------|--------------------------|
| | Основное хозяйственное общество | Другие связанные стороны |
| На 31.12.18 | | |
| Дебиторская задолженность | 632 446 | - |
| Кредиторская задолженность | 10 867 829 | 3 388 |
| Остатки денежных средств на счетах в банках | - | 53 489 |
| Займы полученные | - | 1 211 130 |

| Виды операций | ГРУППЫ СВЯЗАННЫХ СТОРОН | |
|---|---------------------------------|--------------------------|
| | Основное хозяйственное общество | Другие связанные стороны |
| Проценты по займам к уплате | - | 57 |
| Прочие операции, в том числе: | 5 212 972 | - |
| <i>Давальческие материалы и оборудование, полученные в монтаж</i> | 5 212 972 | - |
| На 31.12.17 | | |
| Дебиторская задолженность | 2 815 335 | 33 740 |
| Кредиторская задолженность | 12 924 235 | 15 289 |
| Остатки денежных средств на счетах в банках | - | 12 918 |
| Прочие операции, в том числе: | 1 409 377 | - |
| <i>Давальческие материалы и оборудование полученные в монтаж</i> | 1 409 377 | - |

6.2.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в таблице 34.

Таблица 34 Вознаграждения основного управленческого персонала

(тыс. руб.)

| Виды вознаграждений | Сумма | |
|--|---------------|---------------|
| | на 31.12.18 | на 31.12.17 |
| Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты | 63 128 | 66 034 |
| Оплата труда за отчетный период | 48 819 | 51 901 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 10 034 | 10 103 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 4 275 | 3 965 |
| Иные краткосрочные вознаграждения | - | 65 |
| Долгосрочные вознаграждения | 43 | 1 239 |
| Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе | 43 | 1 239 |

6.2.5. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

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

6.2.6. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Информация о незавершенных операциях с основным управленческим персоналом на 31 декабря отчетного и предыдущего года раскрывается в таблице 35.

Таблица 35 – Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

(тыс. руб.)

| Виды операций | Сумма |
|--------------------|--------------|
| На 31.12.18 | |
| Займы выданные | 300 |
| На 31.12.17 | |
| Займы выданные | 1 140 |

6.3. Прекращаемая деятельность

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

6.4. Реорганизация

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

6.5. Доверительное управление

По состоянию на отчетную дату договоры доверительного управления отсутствуют.

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

По состоянию на отчетную дату договоры долевого участия отсутствуют.

6.7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

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

6.8. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год не произошло событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

6.9. Условные обязательства, условные активы и обеспечения**6.9.1. Условные обязательства и условные активы**

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

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

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

6.9.3. Обеспечения, полученные организацией – кредитором (заимодавцем)

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

6.10. Экологическая деятельность Общества

Информация об основных средствах, числящихся на балансе Общества на 31 декабря 2017 и на 31 декабря 2018 и связанных с экологической деятельностью, раскрывается в таблице 36.

Таблица 36 – Основные средства, связанные с экологической деятельностью

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | По состоянию на 31.12.18 | По состоянию на 31.12.17 |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Жироотделители | 201 | 252 |
| Установки очистные БИОКСИ 25Р | 6 387 | 10 992 |

Информация о расходах Общества, связанных с экологической деятельностью за отчетный и предыдущий год, раскрывается в таблице 37.

Таблица 37 – Расходы, связанные с экологической деятельностью

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | За 2018 г. | За 2017 г. |
|---|---------------|---------------|
| Затраты связанные с экологической деятельностью всего, в том числе: | 38 371 | 38 698 |
| Расходы на экологию (взносы, госпошлины, исследования воды, грунта, плата за утилизацию строительных отходов и т.д.) | 37 615 | 36 779 |
| Расходы на обязательное страхование гражданской ответственности Общества, эксплуатирующей опасный производственный объект | 289 | 448 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 467 | 1 471 |

Дата: 29 марта 2019 года

Руководитель



/ В.А. Беляков /

Главный бухгалтер

/ О.А. Голодина /

| | | |
|---------|--|------------------|
| АО ЛГСС | Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год | Лист 44 из 57 |
|---------|--|------------------|

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 | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------|-------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|--|
| | | | На начало года | | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | персонал | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| Нематериальные активы - всего в том числе: <i>любой знак (знак обслуживания)</i> | 5100 | за 20 18 г. | 52 | (32) | - | () | - | (6) | - | - | - | 52 | (38) | |
| | 5110 | за 20 17 г. | 52 | (26) | - | () | - | (6) | - | - | - | 52 | (32) | |
| | 5101 | за 20 18 г. | 52 | (32) | - | () | - | (6) | - | - | - | 52 | (38) | |
| | 5111 | за 20 17 г. | 52 | (26) | - | () | - | (6) | - | - | - | 52 | (32) | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица 2

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 18 г. | | На 31 декабря 20 17 г. | | На 31 декабря 20 16 г. | |
|-------------------------|------|------------------------|---|------------------------|---|------------------------|---|
| | | - | - | - | - | - | - |
| Всего | 5120 | - | - | - | - | - | - |

| | | |
|---------|--|------------------|
| АО ЛГСС | Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год | Лист 45 из 57 |
|---------|--|------------------|

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 3

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|-------------------------|------|---------------|----------|---------------|----------|
| | | 20 18 г. | 20 17 г. | 20 16 г. | 20 15 г. |
| Всего | 5130 | - | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Таблица 4

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 20 18 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 20 17 г. | - | - | - | - | - | - | - |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 5

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации | пересчетка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений и материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 18 г. | 7 505 409 | (5 073 705) | 607 120 | (151 562) | 139 891 | (849 273) | - | - | 7 960 967 | (5 783 087) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Земля | 5210 | за 20 17 г. | 7 171 190 | (4 259 388) | 448 638 | (114 419) | 98 298 | (912 615) | - | - | 7 505 409 | (5 073 705) | |
| | 5201 | за 20 18 г. | 1 303 414 | (1 037 613) | 39 481 | (2 938) | 2 929 | (53 197) | - | - | 1 339 957 | (1 087 881) | |
| | 5211 | за 20 17 г. | 1 325 530 | (1 023 495) | 17 627 | (39 743) | 39 743 | (53 861) | - | - | 1 303 414 | (1 037 613) | |
| | 5202 | за 20 18 г. | 4 110 155 | (2 885 563) | 320 789 | (64 210) | 63 444 | (439 336) | - | - | 4 366 734 | (3 261 455) | |
| | 5212 | за 20 17 г. | 3 901 968 | (2 432 625) | 225 527 | (17 340) | 16 170 | (469 108) | - | - | 4 110 155 | (2 885 563) | |
| Машины и оборудование | 5203 | за 20 18 г. | 1 577 224 | (829 815) | 114 667 | (31 837) | 25 253 | (208 314) | - | - | 1 660 054 | (1 012 876) | |
| Транспортные средства | 5213 | за 20 17 г. | 1 532 793 | (633 534) | 49 429 | (4 998) | 4 670 | (200 951) | - | - | 1 577 224 | (829 815) | |
| Спортивные и передаточные устройства | 5204 | за 20 18 г. | 418 517 | (253 051) | 124 970 | (51 577) | 47 292 | (138 077) | - | - | 491 910 | (343 836) | |
| | 5214 | за 20 17 г. | 317 958 | (108 225) | 150 891 | (50 332) | 35 582 | (180 408) | - | - | 418 517 | (253 051) | |
| Промышленный и лог. инвентарь | 5205 | за 20 18 г. | 92 682 | (67 663) | 7 213 | (1 000) | 973 | (10 349) | - | - | 98 895 | (77 039) | |
| | 5215 | за 20 17 г. | 89 524 | (61 509) | 5 164 | (2 006) | 2 133 | (8 287) | - | - | 92 682 | (67 663) | |
| Земельные участки | 5206 | за 20 18 г. | 3 417 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | 3 417 | (-) | |
| | 5216 | за 20 17 г. | 3 417 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | 3 417 | (-) | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5230 | за 20 17 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |

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

Таблица 6

| Наименование показателя | Код | 3а 20 18 г. | 3а 20 17 г. |
|--|------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 26 583 | 2 770 |
| в том числе: | 5261 | 21 975 | - |
| Модернизация | 5262 | - | - |
| Реконструкция | 5263 | 4 608 | 2 770 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |

2.3. Иное использование основных средств

Таблица 7

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 18 г. | На 31 декабря 20 17 г. | На 31 декабря 20 16 г. |
|---|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 8 850 | 5 492 | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 48 535 | 178 391 | 116 244 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 34 078 | 102 463 | 21 234 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

| | | |
|---------|--|------------------|
| АО ЛГСС | Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год | Лист 48 из 57 |
|---------|--|------------------|

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 8

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | накопленная корректировка | поступило | Изменения за период | | | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | накопленная первоначальная стоимость | на конец периода |
|-----------------------------------|------|-------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|---|---|--------------------------------------|------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной) | | | |
| | | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 20 18 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 20 17 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20 18 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 20 17 г. | 20 000 | (20 000) | - | - | 20 000 | - | - | - | - | - |
| в том числе: предоставленный займ | 5306 | за 20 18 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 20 17 г. | 20 000 | (20 000) | - | - | 20 000 | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 20 18 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 20 17 г. | 20 000 | (20 000) | - | - | 20 000 | - | - | - | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица 9

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|--|------|---------------|----------|---------------|----------|
| | | 20 18 г. | 20 17 г. | 20 17 г. | 20 16 г. |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | - | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | - | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - | - |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 10

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------|------|-------------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | 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 18 г. | 11 729 361 | (308 878) | 50 745 191 | (52 802 273) | 109 613 | (102 932) | x | 9 672 279 | (302 197) |
| | 5420 | за 20 17 г. | 10 201 588 | (366 714) | 49 422 821 | (47 895 048) | 145 627 | (87 791) | x | 11 729 361 | (308 878) |
| в том числе: | 5401 | за 20 18 г. | 11 728 066 | (308 878) | 31 749 580 | (244 227) | 109 613 | (102 932) | (33 562 340) | 9 671 079 | (302 197) |
| Сырье, материалы и др. аналогичные | 5421 | за 20 17 г. | 10 195 069 | (366 714) | 34 172 580 | (168 974) | 145 627 | (87 791) | (32 470 609) | 11 728 066 | (308 878) |
| Незавершенное производство | 5402 | за 20 18 г. | - | (-) | 18 418 020 | (51 980 360) | - | - | 33 562 340 | - | (-) |
| | 5422 | за 20 17 г. | 3 687 | (-) | 15 196 108 | (47 670 404) | - | - | 32 470 609 | - | (-) |
| Товары и готовая продукция | 5403 | за 2018 г. | 1 295 | - | 577 591 | (577 686) | - | - | - | 1 200 | - |
| | 5423 | за 2017 г. | 2 832 | - | 54 133 | (55 670) | - | - | - | 1 295 | - |

4.2. Запасы в залоге

Таблица 11

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|---|------|---------------|----------|---------------|----------|
| | | 20 18 г. | 20 17 г. | 20 17 г. | 20 16 г. |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | - | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | - | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 12

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | |
|---|------|-------------|-------------------------------|---|--|--|----------------|----------------------------------|------------------------|--|--------------------|--|-------------------------------|---|--|-------------------------------|---|
| | | | На начало года | | выбыло | | | | поступление | | на конец года | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сальдо операций) | применование процентов, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | Списание за счет резерва дебиторской задолженности | уменьшение резерва | Создание/увеличение резерва по сомнительным долгам | | | перевод на долго-срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 18 г. | 35 128 | (-) | 6 681 | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (6 729) | 35 080 | (-) |
| в том числе: | | за 20 17 г. | 42 462 | (-) | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (7 334) | 35 128 | (-) |
| прочие дебиторы | 5502 | за 20 18 г. | 35 128 | (-) | 6 681 | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (6 729) | 35 080 | (-) |
| | 5522 | за 20 17 г. | 42 462 | (-) | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (7 334) | 35 128 | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 18 г. | 3 743 545 | (41 616) | 72 358 490 | - | (74 032 350) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (28 315) | 2 063 207 | (49 720) |
| в том числе: | 5530 | за 20 17 г. | 8 365 035 | (36 301) | 60 308 889 | - | (64 934 026) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (10 352) | 3 743 545 | (41 616) |
| покупатели и заказчики | 5511 | за 20 18 г. | 2 892 220 | (22 287) | 60 686 631 | - | (62 760 091) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (3 842) | 807 029 | (14 398) |
| исполнители и подрядчики | 5531 | за 20 17 г. | 5 927 221 | (21 837) | 53 118 480 | - | (56 152 674) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (1 259) | 2 892 220 | (22 287) |
| иные дебиторы | 5512 | за 20 18 г. | 807 667 | (13 668) | 11 447 145 | - | (11 063 129) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (16 873) | 1 190 259 | (22 198) |
| | 5532 | за 20 17 г. | 2 328 112 | (6 905) | 6 958 942 | - | (8 477 219) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (9 015) | 807 667 | (13 668) |
| прочие дебиторы | 5513 | за 20 18 г. | 23 782 | (5 661) | 220 947 | - | (197 983) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (7 600) | 53 423 | (13 124) |
| налоги и внебюджетные фонды | 5533 | за 20 17 г. | 19 433 | (7 559) | 105 000 | - | (107 273) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (78) | 23 782 | (5 661) |
| | 5514 | за 20 18 г. | 19 876 | (-) | 3 767 | - | (11 147) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 12 496 | (-) |
| | 5534 | за 20 17 г. | 90 269 | (-) | 126 467 | - | (196 860) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | 19 876 | (-) |
| Итого | 5500 | за 20 18 г. | 3 778 673 | (41 616) | 72 365 171 | - | (74 032 350) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (28 315) | 2 098 287 | (49 720) |
| | 5520 | за 20 17 г. | 8 407 497 | (36 301) | 60 308 889 | - | (64 934 026) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (10 352) | 3 778 673 | (41 616) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 13

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 18 г. | | На 31 декабря 20 17 г. | | На 31 декабря 20 16 г. | |
|-------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 49 725 | 5 | 49 949 | 8 333 | 36 314 | 22 |
| в том числе: | | | | | | | |
| поставщики и подрядчики | 5541 | 22 198 | - | 21 972 | 8 304 | 6 905 | - |
| покупатели и заказчики | 5542 | 14 398 | - | 22 317 | 29 | 21 850 | 22 |
| прочие дебиторы | 5543 | 13 129 | 5 | 5 660 | - | 7 559 | - |

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

Таблица 14

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод из долготрассовой в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-------------|------------------------|---|--|-----------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 18 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 5571 | за 20 17 г. | 465 875 | - | - | - | (465 875) | - | |
| в том числе: | 5552 | за 20 18 г. | - | - | - | - | - | - | |
| перед покупателями и заказчиками | 5572 | за 20 17 г. | 465 875 | - | - | - | (465 875) | - | |
| Долгосрочные заемные средства | 5553 | за 20 18 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 5573 | за 20 17 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Долгосрочные прочие обязательства | 5554 | за 20 18 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 5574 | за 20 17 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5555 | за 20 18 г. | 17 706 348 | 89 082 676 | - | (91 343 639) | (2 508) | 15 442 877 | |
| | 5575 | за 20 17 г. | 17 398 497 | 71 915 867 | - | (72 073 196) | (695) | 17 706 348 | |
| в том числе: | 5556 | за 20 18 г. | 16 798 870 | 51 499 353 | - | (55 814 798) | (1 913) | 12 481 512 | |
| перед поставщиками и подрядчиками | 5576 | за 20 17 г. | 13 069 734 | 51 859 852 | - | (48 130 559) | (157) | 16 798 870 | |
| перед покупателями и заказчиками | 5557 | за 20 18 г. | 523 366 | 16 963 525 | - | (16 133 263) | (44) | 1 353 584 | |
| | 5577 | за 20 17 г. | 3 969 619 | 4 337 096 | - | (8 249 220) | (4) | 523 366 | |
| перед персоналом организации | 5558 | за 20 18 г. | 207 367 | 5 614 529 | - | (5 461 306) | (199) | 360 391 | |
| | 5578 | за 20 17 г. | 192 587 | 4 272 545 | - | (4 257 432) | (333) | 207 367 | |
| перед государственными и муниципальными органами | 5559 | за 20 18 г. | 94 984 | 1 545 230 | - | (1 469 546) | - | 170 668 | |
| | 5579 | за 20 17 г. | 91 059 | 1 068 785 | - | (1 064 860) | - | 94 984 | |
| по налогам и сборам | 5560 | за 20 18 г. | 53 410 | 13 148 783 | - | (12 157 409) | - | 1 044 784 | |
| | 5580 | за 20 17 г. | 58 189 | 9 493 367 | - | (9 498 146) | - | 53 410 | |
| перед учредителями | 5561 | за 20 18 г. | 3 977 | 17 297 | - | (14 585) | (352) | 6 337 | |
| | 5581 | за 20 17 г. | 846 | 498 395 | - | (495 063) | (201) | 3 977 | |
| прочая КЗ | 5562 | за 20 18 г. | 24 374 | 293 959 | - | (292 732) | - | 25 601 | |
| | 5582 | за 20 17 г. | 16 463 | 385 827 | - | (377 916) | - | 24 374 | |
| Краткосрочные заемные средства - всего | 5563 | за 20 18 г. | 961 054 | 18 594 808 | - | (18 344 675) | - | 1 211 187 | |
| | 5583 | за 20 17 г. | - | 11 740 244 | - | (10 779 190) | - | 961 054 | |
| в том числе: | 5564 | за 20 18 г. | 961 054 | 18 594 808 | - | (18 344 675) | - | 1 211 187 | |
| Овердрафт | 5584 | за 20 17 г. | - | 11 740 244 | - | (10 779 190) | - | 961 054 | |
| Краткосрочные прочие обязательства - всего | 5565 | за 20 18 г. | 96 717 | - | - | (90 182) | - | 6 535 | |
| | 5585 | за 20 17 г. | 493 152 | 626 166 | - | (1 022 601) | - | 96 717 | |
| в том числе: | 5566 | за 20 18 г. | 96 717 | - | - | (90 182) | - | 6 535 | |
| Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда | 5586 | за 20 17 г. | 493 152 | 626 166 | - | (1 022 601) | - | 96 717 | |
| Итого | 5550 | за 20 18 г. | 18 764 119 | 107 677 484 | - | (109 778 496) | (2 508) | 16 660 599 | |
| | 5570 | за 20 17 г. | 18 357 524 | 84 282 277 | - | (83 874 987) | (695) | 18 764 119 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 15

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|--|------|---------------|---------------|---------------|
| | | 20 18 г. | 20 17 г. | 20 16 г. |
| Всего | 5590 | 286 408 | 1 760 561 | 118 739 |
| в том числе: | 5591 | 286 405 | 1 760 558 | 118 739 |
| <i>перед должниками, поставщиками и подрядчиками</i> | | | | |
| <i>прочие АЗ</i> | 5592 | 3 | 3 | - |

6. Затраты на производство

Таблица 16

| Наименование показателя | Код | За 20 18 г. | За 20 17 г. |
|---|------|-------------|-------------|
| | | г. | г. |
| Материальные затраты | 5610 | 44 102 661 | 41 284 721 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 5 614 496 | 4 167 253 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 581 610 | 1 156 951 |
| Амортизация | 5640 | 847 811 | 911 706 |
| Прочие затраты | 5650 | 862 600 | 642 392 |
| Итого по элементам | 5660 | 53 009 178 | 48 163 023 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | | 3 687 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 53 009 178 | 48 166 710 |

| | | |
|---------|--|------------------|
| АО ЛГСС | Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год | Лист 53 из 57 |
|---------|--|------------------|

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 | 501 272 | 777 326 | (651 175) | (28 035) | 599 388 |
| в том числе: <i>Резерв на демонтаж и утилизацию объектов ОС</i> | 5701 | 36 833 | 8 932 | (-) | (3 288) | 42 477 |
| <i>Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков</i> | 5702 | 304 170 | 756 060 | (577 323) | (991) | 481 916 |
| <i>Оценочное обязательство по ожидаемому убытку</i> | 5703 | 126 419 | 11 988 | (71 881) | (-) | 66 526 |
| <i>Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию</i> | 5704 | 33 850 | 346 | (1 971) | (23 756) | 8 469 |

8. Обеспечения обязательств

Таблица 18

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 18 г. | На 31 декабря 20 17 г. | На 31 декабря 20 16 г. |
|--|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 7 500 | 7 500 | - |
| в том числе: <i>залога права требования</i> | 5801 | 7 500 | 7 500 | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: <i>поручительства</i> | 5811 | - | - | - |

| | | |
|---------|--|------------------|
| АО ЛГСС | Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год | Лист 54 из 57 |
|---------|--|------------------|

9. Государственная помощь

Таблица 19

| Наименование показателя | Код | За 20 18 г. | За 20 17 г. |
|------------------------------------|------|-----------------|-------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - |
| в том числе: | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - |
| | | На начало года | На конец года |
| | | Получено за год | Возвращено за год |
| Бюджетные кредиты - всего | 5910 | - | (-) |
| | 5920 | - | (-) |
| 20 18 г. | | | |
| 20 17 г. | | | |

10. Денежные средства

Таблица 20

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 18 г. | На 31 декабря 20 17 г. | На 31 декабря 20 16 г. |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Денежные средства - всего | 571 052 | 15 330 | 138 329 |
| в том числе: | | | |
| на расчетных счетах | 470 685 | 10 974 | 136 809 |
| на валютных счетах | - | - | - |
| на специальных счетах | 100 189 | 4 192 | 1 426 |
| в пути | - | - | - |
| в кассе организации | 178 | 164 | 94 |
| денежные эквиваленты | - | - | - |

11. Незаконченные операции по НИОКР, приобретенно 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 18 г. | - | (-) | (-) | - | |
| | 5170 | за 20 17 г. | - | (-) | (-) | - | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 18 г. | - | (-) | (-) | - | |
| | 5190 | за 20 17 г. | - | (-) | (-) | - | |

| | | |
|---------|--|------------------|
| АО ЛГСС | Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год | Лист 57 из 57 |
|---------|--|------------------|

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 18 г. | 97 344 | 606 092 | (-) | (607 120) | 96 316 |
| в том числе: | 5250 | за 20 17 г. | 112 255 | 433 728 | (-) | (448 638) | 97 344 |
| Здания | 5241 | за 20 18 г. | - | 39 481 | (-) | (39 481) | - |
| | 5251 | за 20 17 г. | - | 17 627 | (-) | (17 627) | - |
| Современная и перестройка устройства | 5242 | за 20 18 г. | 96 702 | 96 014 | (-) | (124 970) | 67 746 |
| | 5252 | за 20 17 г. | 110 100 | 137 493 | (-) | (150 891) | 96 702 |
| Машины и оборудование | 5243 | за 20 18 г. | 642 | 338 062 | (-) | (320 789) | 17 915 |
| | 5253 | за 20 17 г. | 1 841 | 224 329 | (-) | (225 528) | 642 |
| Транспортные средства | 5244 | за 20 18 г. | - | 125 322 | (-) | (114 667) | 10 655 |
| | 5254 | за 20 17 г. | - | 49 429 | (-) | (49 429) | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5245 | за 20 18 г. | - | 7 213 | (-) | (7 213) | - |
| | 5255 | за 20 17 г. | 314 | 4 850 | (-) | (5 163) | - |
| Земельные участки | 5246 | за 20 18 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5256 | за 20 17 г. | - | - | (-) | (-) | - |

Дата: 29 марта 2019 года



Руководитель

/ В.А. Беляков /

Главный бухгалтер

/ О.А. Голодина /