



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

Акционерного общества «Ленгазспецстрой»

за 2019 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 2019 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 2019 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 Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и указанным Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: АО «ЛГСС»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027804200247.

Санкт-Петербург, Россия

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

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351.

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

15 мая 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

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

Коды		
0710001		
31	12	2019
01287334		
7806027191		
42.21		
12267	16	
384		

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

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

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7702019950
1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
T.1 Пр.	Нематериальные активы	1110	8	14	20
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
T.5 Пр.	Основные средства	1150	1 851 152	2 177 880	2 431 704
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
T.18	Отложенные налоговые активы	1180	3 508 223	2 029 971	1 713 341
	Прочие внеоборотные активы	1190	117 449	136 194	138 949
T.22 Пр.	незавершенные капитальные вложения	11901	83 109	96 316	97 344
	затраты следующих отчетных периодов	11902	2 739	4 798	6 477
T.12 Пр.	долгосрочная дебиторская задолженность	11903	31 601	35 080	35 128
	Итого по разделу I	1100	5 476 832	4 344 059	4 284 014
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
T.10 Пр.	Запасы, в т.ч.	1210	7 170 398	9 370 082	11 420 483
	сырье, материалы, другие аналогичные ценности	12101	7 169 369	9 368 882	11 419 188
	незавершенное производство	12102	-	-	-
	товары и готовая продукция	12103	1 029	1 200	1 295
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	62 576	1 869	502 886
T.12 Пр.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	7 019 904	2 013 487	3 701 929
T.9	задолженность покупателей и заказчиков	12301	6 148 269	792 631	2 869 933
T.10	задолженность поставщиков и подрядчиков	12302	835 549	1 168 061	793 999
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
T.20 Пр.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	178 319	571 052	15 330
T.11	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	9 212 124	8 448 525	6 501 242
T.12	не предъявленная к оплате начисленная выручка	12601	9 178 467	8 429 794	6 478 829
	затраты следующих отчетных периодов	12602	31 286	18 041	20 923
	иные прочие оборотные активы	12603	2 371	690	1 490
	Итого по разделу II	1200	23 643 321	20 405 015	22 141 870
	БАЛАНС	1600	29 120 153	24 749 074	26 425 884

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 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	128 807	1 114	1 114
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	8	8	8
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 440 192)	5 384 476	5 368 861
	Итого по разделу III	1300	(1 311 327)	5 385 648	5 370 033
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
Т.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 252 032	2 103 439	1 790 460
Т.17 Пр.	Оценочные обязательства	1430	5 152	9 254	41 697
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 257 184	2 112 693	1 832 157
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Т.14	Заемные средства	1510	-	1 211 187	961 054
Т.14 Пр.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	26 122 418	15 442 877	17 706 348
Т.13	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15201	19 363 158	12 481 512	16 798 870
Т.13	задолженность перед покупателями и заказчиками	15202	5 734 902	1 353 584	523 366
	задолженность перед персоналом организации	15203	207 324	360 391	207 367
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	100 258	170 668	94 984
	задолженность по налогам и сборам	15205	673 560	1 044 784	53 410
	задолженность перед учредителями по выплате доходов	15206	3 267	6 337	3 977
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Т.17 Пр.	Оценочные обязательства	1540	1 906 649	590 134	459 575
Т.14 Пр.	Прочие обязательства, в т.ч.	1550	145 229	6 535	96 717
Т.17	задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда	15501	145 216	6 535	96 717
	Итого по разделу V	1500	28 174 296	17 250 733	19 223 694
	БАЛАНС	1700	29 120 153	24 749 074	26 425 884

Руководитель

(подпись)

В.А. Беляков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.А. Голодина

(расшифровка подписи)

" 12 "

20 20 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь-декабрь 20 19 г.**

Организация **Акционерное общество "Ленгазспецстрой"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

**Строительство инженерных коммуникаций для
водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

по ОКПО

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
01287334		
7806027191		
42.21		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
T.20	Выручка	2110	35 632 749	53 152 477
	<i>в том числе: от строительно-монтажных работ</i>	21101	34 326 248	52 358 278
	<i>продажа материалов</i>	21102	1 084 713	656 092
	<i>прочие продажи</i>	21103	221 788	138 107
T.23	Себестоимость продаж	2120	(42 967 123)	(52 549 795)
	<i>в том числе: от строительно-монтажных работ</i>	21201	(41 802 975)	(51 885 725)
	<i>продажа материалов</i>	21202	(1 031 937)	(586 455)
	<i>прочие продажи</i>	21203	(132 211)	(77 615)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(7 334 374)	602 682
	<i>в том числе: от строительно-монтажных работ</i>	21001	(7 476 727)	472 553
	<i>продажа материалов</i>	21002	52 776	69 637
	<i>прочие продажи</i>	21003	89 577	60 492
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(420 905)	(459 383)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 755 279)	143 299
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12 574	13 972
п.5.10.3	Проценты к уплате	2330	(43 752)	(107 399)
T.22	Прочие доходы	2340	342 639	306 520
T.26	Прочие расходы	2350	(695 815)	(303 412)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 139 633)	52 980
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 022)	(23 996)
T.18	<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2421	301 290	9 749
T.18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(148 593)	(312 979)
T.18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 478 252	316 630
	Прочее	2460	(11 962)	(18)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 824 958)	32 617
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	127 693	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(6 697 265)	32 617
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(133)	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-



Руководитель

В.А. Беляков

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 20 г.

Главный
бухгалтер

О.А. Голодина

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.**

Организация Акционерное общество "Ленгазспецстрой"		Форма по ОКУД	
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
Вид экономической деятельности		31	12
Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения		01287334	
ИНН		7806027191	
Организационно-правовая форма/форма собственности		42.21	
Акционерное общество / частная собственность		12267	16
Единица измерения: тыс. руб.		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3100	50	(-)	1 114	8	5 368 861	5 370 033
За 20 18 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	32 969	32 969
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	32 617	32 617
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	352	352
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	(-)	-	(-)	(-)	(17 354)	(17 354)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(17 354)	(17 354)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	50	(-)	1 114	8	5 384 476	5 385 648
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	127 707	-	276	127 983
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	127 707	x	-	127 707
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	276	276
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(6 824 958)	(6 824 958)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(6 824 958)	(6 824 958)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(14)	-	14	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	50	(-)	128 807	8	(1 440 192)	(1 311 327)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	Изменения капитала за 20 18 г.		На 31 декабря 20 18 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 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	(1 311 327)	5 385 648	5 370 033

Руководитель
" 12 / 2019 г. (подпись)

В.А. Беляков
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.А. Голодина
(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 19 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 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
01287334		
7806027191		
42.21		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>19</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>18</u> г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	30 727 937	35 300 160
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30 290 385	34 042 640
<i>в т.ч. от основного общества</i>	41111	30 186 497	33 899 533
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	50 718	60 209
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	386 834	1 197 311
<i>в т.ч. суммы косвенных налогов (НДС)</i>	41191	-	996 804
Платежи - всего	4120	(29 755 214)	(34 595 729)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 448 051)	(27 611 920)
<i>в т.ч. основному обществу</i>	41211	(4 186 434)	(8 531 896)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 031 794)	(5 279 309)
процентов по долговым обязательствам	4123	(43 809)	(107 382)
налога на прибыль организаций	4124	(39 177)	(16 965)
прочие платежи	4129	(2 192 383)	(1 580 153)
<i>в т.ч. иных налогов и сборов</i>	41291	(20 575)	(26 325)
<i>в т.ч. косвенных налогов (НДС)</i>	412911	(390 362)	(-)
<i>в т.ч. взносов в государственные внебюджетные фонды</i>	41292	(1 703 490)	(1 400 601)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	972 723	704 431

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 19 г.	За январь-декабрь 20 18 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	151 259	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	151 259	-
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	(302 792)	(384 239)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(302 792)	(384 239)
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	(151 533)	(384 239)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 19 г.	За январь-декабрь 20 18 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	250 116
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	250 116
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	(2 793)	(14 586)
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	(2 793)	(14 586)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 211 130)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 213 923)	235 530
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(392 733)	555 722
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	571 052	15 330
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	178 319	571 052
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



В.А. Беляков

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.А. Голодина

(расшифровка подписи)

" 20 г.



Ленгазспецстрой

Акционерное общество

Российская Федерация, 196158, город Санкт-Петербург,
Пулковское шоссе, дом 30, лит. А
тел. (812) 459-90-00, факс (812) 459-90-13,
e-mail: lgss@lgss-spb.ru, www.lgss-spb.ru
ИНН 7806027191/КПП 997450001, ОГРН 1027804200247,
ОКВЭД 42.21, 41.20, 42.22.1, 42.22.2, ОКПО 01287334

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2019 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	7
1.13. Заявления Общества по формированию отчетности	9
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ ..	9
2.1. Общие положения	9
2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	9
2.3. Нематериальные активы	10
2.4. Основные средства	10
2.5. Прочие внеоборотные активы	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	18
2.15. Расходы	19
2.16. Прочие учетные аспекты	20
2.17. Изменения Учетной политики в отчетном году	20
3. КОРРЕКТИРОВКА И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ ПРИ ИСПРАВЛЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК	20
4. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКЕ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОДЫ, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЕ ОТЧЕТНОМУ	20
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД	21
5.1. Нематериальные активы	21
5.2. Основные средства	21
5.3. Прочие внеоборотные активы	23
5.4. Запасы	24
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	30
5.13. Отложенные налоги	30
5.14. Оценочные обязательства	31

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 3 из 58
---------	--	-----------------

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	37
5.19. Прибыль на акцию	40
5.20. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	40
6. РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД.....	40
6.1. Совместная деятельность	40
6.2. Информация о связанных сторонах.....	40
6.3. Прекращаемая деятельность	43
6.4. Реорганизация.....	43
6.5. Доверительное управление	43
6.6. Договоры долевого строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости.....	43
6.7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности	43
6.8. События после отчетной даты	43
6.9. Условные обязательства, условные активы и обеспечения	43
6.10. Экологическая деятельность Общества.....	43
ПРИЛОЖЕНИЕ.....	45

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 4 из 58
---------	--	-----------------

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;
- Ленинградская обл., Бокситогорский район;
- Республика САХА (Якутия), Нерюнгринский район;
- Хабаровский край, Нанайский район;
- Хабаровский край, Комсомольский район;
- Хабаровский край, Хабаровский район;
- 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;

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 5 из 58
---------	--	-----------------

- Амурская область, Благовещенский р-н;
- Калининградская обл., Зеленоградский р-н;
- г. Владивосток;
- г. Хабаровск;
- г. Москва;
- г. Томск;
- г. Калининград.

1.7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

Среднегодовая численность работающих в АО «Ленгазспецстрой» за отчетный период составила 5 766 человек.

1.8. Сведения об исполнительных и контрольных органах

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Ленгазспецстрой» по состоянию на 31.12.2019 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; Министр имущества Челябинской области
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 31.12.2019 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

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 6 из 58
---------	--	-----------------

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является ревизионная комиссия, ее состав по состоянию на 31.12.2019 приведен в таблице 3.

Таблица 3 – Состав ревизионной комиссии

№п/п	ФИО	Должность, организация
1	Коган Александр Леонидович	Директор по контрольно-ревизионной деятельности, ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»
2	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 31.12.2019 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 31.12.2019: 1 Доллар – 61,9057 руб.

1 Евро – 69,3406 руб.

на 31.12.2018: 1 Доллар – 69,4706 руб.

1 Евро – 79,4605 руб.

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

Распределение чистой прибыли Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год (на основании Протокола № 36 годового общего собрания акционеров Общества от 11.06.2019) представлено в таблице 4.

Таблица 4– Распределение чистой прибыли Общества за 2018 год

Направления использования чистой прибыли Общества за 2018 год	Сумма, тыс. руб.
Чистая прибыль Общества	32 617
Направлена на выплату участникам Общества часть чистой прибыли (дивиденды и выплата членам совета директоров), в том числе:	
Начислено	-
Выплачено	-
Удержан налог НДФЛ	-
Задолженность по дивидендам на 31.12.2019	-
Оставлена в распоряжении Общества часть чистой прибыли	32 617

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 7 из 58
---------	--	-----------------

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 2019 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

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 8 из 58
---------	--	-----------------

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

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 9 из 58
---------	--	-----------------

(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 действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета. 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 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой АО «Ленгазспецстрой» для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика), утвержденной приказом по основной деятельности № ПЗ/ОД/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).

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 10 из 58
---------	--	------------------

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 (кроме земельных участков).

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 11 из 58
---------	--	------------------

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

Активы, соответствующие критериям ОС, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, классифицируются как материально-производственные запасы и отражаются в учете в соответствии с порядком, установленным для учета материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

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

2.4.2. Амортизация основных средств

Срок полезного использования по каждому объекту учета ОС определяется на дату ввода в эксплуатацию на основании рекомендаций технических служб с учетом ожидаемого срока 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.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 12 из 58
---------	--	------------------

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

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 13 из 58
---------	--	------------------

(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, либо стоимость продажи которых снизилась, показаны в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов под снижение стоимости материальных ценностей,

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 14 из 58
---------	--	------------------

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 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 экспертной оценки процента снижения их качества.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

2.7.1. Дебиторская задолженность

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

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

2.7.2. Резервы по сомнительным долгам

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

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

2.7.3. Кредиторская задолженность

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

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность за 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

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 15 из 58
---------	--	------------------

текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

2.8.1. Резервы под обесценение финансовых вложений

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

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

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

- как процент от 0 до 50 учетной (балансовой) стоимости прочих финансовых вложений в зависимости от платежеспособности эмитента, наличия просрочки платежей по финансовому вложению и т.п., аналогично резерву по сомнительным долгам.

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

2.8.2. Выбытие финансовых вложений

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

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.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 16 из 58
---------	--	------------------

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 ставкам 15,25 % или 16,6 %);
- 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 ставкам 15,25 % или 16,6 %);
- 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.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 17 из 58
---------	--	------------------

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.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 18 из 58
---------	--	------------------

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

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 19 из 58
---------	--	------------------

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 раздельного отражения затрат, выполненных собственными силами и силами субподрядных организаций.

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

2.15.2. Общепроизводственные расходы

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

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

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

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

2.15.3. Вспомогательное производство

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

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

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 20 из 58
---------	--	------------------

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 2019 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 и разработок» Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 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 31.12.2019 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 31.12.19	на 31.12.18
Земельный участок Пулковское ш., д.30 А	46 450	1 267
Земельный участок г.п.Тайцы Карьерная-1 (S 5756 м2)	4 364	143
Земельный участок г.п.Тайцы Карьерная-1 (S 108661 м2)	80 310	2 007
Итого	131 124	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 31.12.19,			39 179
1.1.	в том числе			
	здания (мобильные)	ООО «Перспектива»	Договор аренды № 01-06-18Ар-206 от 01.06.2018	5 179

№ п/п	Наименование сданных в аренду (арендованных) объектов (группы) ОС	Наименование арендодателя/арендополучателя	№ и дата договора	Балансовая стоимость/договорная стоимость ОС, (тыс. руб.)
	здания (мобильные)	ООО «Стройгазсервис»	Договор № 0110-2019/422-АР от 01.10.2019 г.	26 226
	машины и оборудование	ООО «Стройгазсервис»	Договор № 0110-2019/422-АР от 01.10.2019 г.	89
	машины и оборудование	ООО «Комбинат социального питания»	Договор № 1311/2019-233-Ар от 13.11.2019г.	47
	производственный и хоз. инвентарь	ООО «Комбинат социального питания»	Договор № 0112-2019/408-АР от 01.12.2019г.	489
	производственный и хоз. инвентарь	ООО «Комбинат социального питания»	Договор № 1311/2019-233-Ар от 13.11.2019г.	1993
	производственный и хоз. инвентарь	ООО «Перспектива»	Договор аренды № 01-06-18Ар-206 от 01.06.2018	1370
	производственный и хоз. инвентарь	ООО «Популярные проекты»	Договор № 2310-17-180-Ар от 23.10.2017 г.	101
	производственный и хоз. инвентарь	ООО «Стройгазсервис»	Договор № 0110-2019/422-АР от 01.10.2019 г.	3 574
	производственный и хоз. инвентарь	ООО «Стройгазсервис»	Договор № 1005-2019/420-АР от 10.05.2019 г.	111
2.	Итого арендованные ОС по состоянию на 31.12.19,			9
2.1.	в том числе			
	земельные участки	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 31.12.18,			8 850
3.1.	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
4.	Итого арендованные ОС по состоянию на 31.12.18,			48 535
4.1.	в том числе			
	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

№ 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	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	Министерство лесного хозяйства и пожарной безопасности Амурской области	Договор аренды лесного участка № 284 от 06.10.2017	9

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 31.12.2019 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 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Незавершенные капитальные вложения, в т.ч.:	83 109	96 316	97 344
- строительство, реконструкция объектов основных средств	83 109	67 746	96 702
- приобретение объектов основных средств	-	28 570	642

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Затраты следующих отчетных периодов	2 739	4 798	6 477
Долгосрочная дебиторская задолженность	31 601	35 080	35 128
Итого	117 449	136 194	138 949

Пояснения о долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2019, 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 31.12.2019, 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 31.12.2019, 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 243 542 тыс. руб.

5.4.2. Информация о запасах, переданных на ответственное хранение

По состоянию на 31.12.2019 Обществом переданы на ответственное хранение запасы на сумму 102 585 тыс. руб.

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2019 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 31.12.2019 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 31.12.2019, представлена в таблице 20 Приложения к Пояснениям.

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

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

Информация о движении денежных средств в виде авансов полученных и выданных представлена в отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета авансов и раскрывается в таблице 8.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 25 из 58
---------	--	------------------

Таблица 8 – Авансы полученные и выданные

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций	4100	972 723	704 431
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	30 290 385	34 042 640
в том числе авансы	х	22 456 808	17 041 194
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	4121	21 448 051	(27 611 920)
в том числе авансы	х	(7 863 009)	(9 401 299)
Денежные потоки от инвестиционных операций	4200	(151 533)	(384 239)
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	151 259	-
в том числе авансы	х	7	-
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(302 792)	(384 239)
в том числе авансы	х	(175 566)	(267 286)

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 31.12.2019 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 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва
ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	5 350 258	-	632 446	-	2 815 346	-
прочие	851 164	53 153	174 583	14 398	76 874	22 287
Итого	6 201 422	53 153	807 029	14 398	2 892 220	22 287

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 26 из 58
---------	--	------------------

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 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ООО «КУБАНЬГАЗЭНЕРГОСЕРВИС»	360 934	360 934	-
ООО «ОлмаСтрой»	80 452	159 317	80 000
ООО «ЗСЛЦ»	42 663	-	-
ООО «Феникс»	37 514	-	-
ООО «Альфа Строй»	35 157	15 203	-
ООО «СТРАТЕГИЯ»	-	88 120	39 130
ООО «СЕВЗАПЭЛЕКТРОСЕТЬСТРОЙ»	-	65 514	60 000
АО «Газстройпроект»	-	41 675	-
ООО Фирма «САВА СЕРВИС»	-	38 474	-
АО «АртаГрупп» (бывший АО «ВЕКТОР»)	21 000	36 078	-
АО «Газпром СтройТЭК Салават»	58	18 596	-
АО «Спецремэнерго»	-	3 656	25 000
ООО «Снабкомплектпоставка»	-	5	33 740
ООО «Проминком»	-	-	116 044
ООО «Модерн дрilling текнолоджис»	-	-	108 087
прочие	257 771	340 489	331 998
Итого	835 549	1 168 061	793 999

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 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику	9 178 467	8 429 794	6 478 829
Затраты следующего отчетного периода	31 286	18 041	20 923
Прочие оборотные активы	2 371	690	1 490
Итого	9 212 124	8 448 525	6 501 242

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 31.12.2019, в том числе		9 178 467
Договоры № СЕГ/3-0020/ЛГСС, № СЕГ/3-0014/ЛГСС, № СЕГ/3-0015/ЛГСС от 29.01.2018	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 726 018

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 27 из 58
---------	--	------------------

Договор № 99920180000000006719/1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 678 648
Договор № СГМ18-231 от 01.12.2018	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 629 563
Договор № НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 310 878
Договор № СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 051 509
Договор № 99920180000000000022/2-СМР-КА-2018-ЛГСС от 30.11.2018	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	961 487
Договор № СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	312 887
Договор № СГМ15-238 от 26.02.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	312 251
Договор № СГМ-ЛГСС-19-213/01 от 31.07.2019	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	145 906
Договор № СГК-17-251/03-С23 от 20.10.2019	ООО «ГСП-4»	49 320

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 31.12.2019 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 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе:	19 363 158	12 481 512	16 798 870
ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	14 636 723	9 515 562	12 400 937
ООО «ОлмаСтрой»	412 755	236 139	8 856
ООО «СК «Амур»	350 396	23 776	-
ООО «Нефтепром»	347 045	195 582	321 157
ООО «ГК «СПА»	237 913	79 978	-
ООО «ГСП-ГСМ»	219 598	-	-
ООО «ЗСЛЦ»	118 621	7 954	-
ООО «Модерн дрilling текнолоджис»	112 955	254 823	145 335
ООО «СЗТК ГРОСС»	99 906	119 098	20 538
АО «Газстройпроект»	36 717	21 289	1 488 234
ООО «СтройГазКапитал»	7 796	59 612	806 023
ООО «ГЕОИЗОЛ»	2 878	32 550	204 345
АО «Спецремэнерго»	-	176 175	82

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Авансы полученные, в том числе:	5 734 902	1 353 584	523 366
ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	5 734 779	1 352 266	523 298
Перед персоналом организации	207 324	360 391	207 367
Перед государственными и внебюджетными фондами	100 258	170 668	94 984
По налогам и сборам	673 560	1 044 784	53 410
Перед учредителями	3 267	6 337	3 977
Прочая кредиторская задолженность	39 949	25 601	24 374
Итого:	26 122 418	15 442 877	17 706 348

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 31.12.2019 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 31.12.19	на 31.12.18	
Всего обязательства по долгосрочным кредитам и займам, в том числе:				-	-	х
Всего обязательства по краткосрочным кредитам и займам, в том числе:				-	1 211 187	х
МОСОБЛБАНК ПАО (овердрафт)	7210 от 03.04.2017	03.04.2019	13	-	1 211 187	Поручительство ООО «СГМ»

5.10.3. Информация о процентах по кредитам и займам

В отчетном периоде начислены проценты по кредитам и займам – 43 752 тыс. руб. Все начисленные проценты включены в состав прочих расходов отчетного периода.

В предыдущем отчетном периоде начислены проценты по кредитам и займам – 107 399 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 31.12.2019 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.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 29 из 58
---------	--	------------------

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
-	-	-	-
Итого	-	-	-

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:		5 734 779
Договор №НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 850 017
Договор № 99920180000000006719/1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 836 896
Договор № 99920180000000000022/2-СМР-КА-2018-ЛГСС от 30.11.2018	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 226 639
Договор № СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	360 040
Договор № СГМ-ЛГСС-19-213/01 от 31.07.2019	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	300 948
Договор № СЕГ/3-0020/ЛГСС от 29.01.2018	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	104 172
Договор № СЕГ/3-0015/ЛГСС от 29.01.2018	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	56 067

5.11. Прочие обязательства

Информация о наличии и движении прочих обязательств к строкам 1450 «Прочие обязательства», 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 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 31.12.2019, в том числе:		145 216
Договор № СГМ16-161 от 15.08.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	112 931
Договор № СГМ16-305 от 28.11.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	25 750
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 2019 год	За 2018 год
1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 627 927)	10 596
2	Постоянное налоговое обязательство (ПНО), в т.ч.:	455 156	61 307
2.1	Амортизация	-	-
2.2	Выплаты социального характера, благотворительность, культурно-массовые мероприятия	7 208	8 290
2.3	Корректировка выручки по ген. подрядному вознаграждению. Корректировка реализации прошлых периодов	50 549	51 383
2.4	Незавершенное производство	304 650	(7 729)
2.5	Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию	36	69
2.6	Резерв сомнительных долгов. Доход от неиспользованного резерва сомнительных долгов.	30 781	(299)
2.7	Резерв под снижение стоимости МПЗ. Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ.	4 016	8 493
2.8	Прочие расходы	57 916	1 100
3	Постоянный налоговый актив (ПНА), в т. ч.:	(153 866)	(51 558)
3.1	Амортизация	-	-
3.2	Резерв под снижение стоимости МПЗ. Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	(15 114)	(9 829)
3.3	Корректировка выручки по ген. подрядному вознаграждению. Корректировка реализации прошлых периодов	729	9 977
3.4	Резерв сомнительных долгов. Доход от неиспользованного резерва по сомнительным долгам	(8 041)	2 002
3.5	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	-
3.6	Прочие доходы (расходы)	(469)	1 730
3.7	Выплаты социального характера, благотворительность, культурно-массовые мероприятия	3 742	7 749
3.8	Незавершенное производство	(134 403)	(58 436)
3.9	Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию	(310)	(4 751)
4	Отложенный налоговый актив (ОНА), в т. ч.:	1 478 252	316 630
4.1	Внеоборотные активы	137	(59)
4.2	Доходы будущих периодов	27 736	(18 036)
4.3	Материалы	6 708	(8 505)

№ п\п	Показатель	За 2019 год	За 2018 год
4.4	Незавершенное производство	1 411 876	305 947
4.5	Основные средства	(3 946)	10 918
4.6	Оценочные обязательства и резервы	(21 915)	35 549
4.7	Расходы будущих периодов	(3 025)	4 038
4.8	«Неотфактурованные» поставки	60 681	(13 222)
5	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в т. ч.:	(148 593)	(312 979)
5.1	Внеоборотные активы	65	(33)
5.2	Доходы будущих периодов	(149 734)	(390 193)
5.3	Материалы	170	(131)
5.4	Основные средства	425	5 625
5.6	Расходы будущих периодов	-	-
5.7	Незавершенное производство	481	71 753
6	Текущий налог на прибыль	3 022	23 996

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 – 301 290 тыс. руб.;

временные (налогооблагаемые) – 148 593 тыс. руб.;

временные (вычитаемые) – 1 478 252 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 31.12.2019 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 2019

(тыс. руб.)

Наименование оценочного обязательства	Величина оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период, в %	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Характер оценочного обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности в отношении срока исполнения и/или величины оценочного обязательства
Оценочное обязательство по ожидаемому убытку по договорам строительного подряда	1 208 982	-	-	По обычным видам деятельности	2020	да
Резервы	727 798	-	-	По обычным	2020	да

Наименование оценочного обязательства	Величина оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период, в %	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Характер оценочного обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности в отношении срока исполнения и/или величины оценочного обязательства
предстоящих расходов на оплату отпусков				видам деятельности		
Прочие резервы	301 785	-	-	По обычным видам деятельности	2020	да
Резерв на демонтаж и утилизацию основных средств	5 165	8,7	-	По обычным видам деятельности	2020-2021	да
Оценочное обязательство по гар-му ремонту и гарантийному обслуживанию	1 033	2,6	-	По обычным видам деятельности	2020-2022	да
Итого	2 244 763	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 2019 год		За 2018 год	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)
Выручка по строительно-монтажным работам	34 326 248	96,33	52 358 278	98,51
Выручка от реализации материалов	1 084 713	3,04	656 092	1,23
Прочие продажи	221 788	0,63	138 107	0,26
Итого:	35 632 749	100	53 152 477	100,00

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 33 из 58
---------	--	------------------

5.16.2. Информация о выручке, полученной неденежными средствами

В 2019 году был произведен зачет взаимных требований с заказчиками и субподрядчиками на сумму 6 104 015 тыс. руб., в том числе с ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ» на сумму 4 786 914 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			34 292 082
в том числе:			
1. Северо-Европейский газопровод. Участок км 788-км 859	№ СЕГ/3-0020/ЛГСС, № СЕГ/3-0014/ЛГСС, № СЕГ/3-0015/ЛГСС от 29.01.2018	по мере готовности	8 546 445
2. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 2.6	№ СГМ15-238 от 26.02.2016	по мере готовности	6 134 410
3. Нефтеконденсатопровод Уренгой-Пур-Пэ	№ НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015	по мере готовности	5 427 095
4. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 4.1	№ СГМ16-161 от 15.08.2016	по мере готовности	4 046 744
5. Компрессорная станция «Славянская»	№ СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016	по мере готовности	3 902 916
6. Магистральный газопровод «Сахалин – Хабаровск – Владивосток» Этап 1	№ СГМ18-231 от 01.12.2018	Доходы=Расходы	2 788 016
7. Музейный и театрально-образовательный комплексы в г. Владивосток, расположенные на о. Русский	№ 99920180000000006719/1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018	Доходы=Расходы	1 544 726
8. 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	957 016
9. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 4.3	№ СГМ16-305 от 28.11.2016	по мере готовности	261 597
10. Увеличение подачи газа в юго-западные районы Краснодарского края. II этап	№ СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015	по мере готовности	182 968
11. Магистральный газопровод «Сила Сибири». Этап 2.5	№ СГМ18-085 от 31.07.2018	по мере готовности	151 841
12. Расширение Калининградского ПХГ. 5 этап	№ СГМ-ЛГСС-19-213/01 от 31.07.2019	Доходы=Расходы	145 906
13. Музейный и театрально-образовательный комплексы в г. Владивосток, расположенные на ул. Аксаковская	№ 99920180000000006719/1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018	по мере готовности	101 494
14. Компрессорная станция «Пикалевская»	№ СГК-17-251/03-С23 от 20.10.2019	Доходы=Расходы	49 320
15. Увеличение подачи газа в юго-западные районы Краснодарского края. III этап	№ СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015	по мере готовности	48 474

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 34 из 58
---------	--	------------------

Объект строительства	Договор подряда	Способ признания выручки	Сумма выручки
16. Музейный и театрально-образовательный комплексы в г. Калининград», расположенные на Западной части объекта	№ 99920180000000000022/2-СМР-КА-2018-ЛГСС от 30.11.2018	Доходы=Расходы	3 114

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

(тыс. руб.)		
Виды прочих доходов	За 2019 год	За 2018 год
Восстановление резерва по снижению стоимости МПЗ	106 371	109 613
Доходы от неиспользованного резерва по сомнительным долгам	42 079	7 004
Доход от реализации основных средств	33 234	400
Доход от страховых компаний в качестве премий и прочих вознаграждений	32 186	48 768
Доход от ликвидации основных средств	18 769	43 897
Доход от реализации услуг, материальных ценностей и прочих активов	16 335	14 641
Доход от курсовых разниц	15 170	3 666
Доход от неиспользованного резерва на демонтаж и утилизация объектов ОС	13 704	3 289
Доход от неиспользованного оценочного обязательства по гарантийному ремонту и обслуживанию	1 548	23 756
Доход от списания кредиторской задолженности свыше 3-х лет	376	2 223
Прочие доходы	62 867	49 263
Итого:	342 639	306 520

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 2019 год		За 2018 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Себестоимость продаж	42 967 123	100,00	52 549 795	100,00
Расходы по строительно-монтажным работам в т. ч.:	41 802 975	97,29	51 885 725	98,74
Материальные затраты	22 392 740	52,12	36 658 137	69,76
Субподрядные работы	9 286 834	21,61	6 816 949	12,97

Вид расхода	За 2019 год		За 2018 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%%)
Расходы на оплату труда	5 528 253	12,87	5 366 897	10,21
Отчисления на социальные нужды	1 610 155	3,75	1 519 647	2,89
Амортизация	760 150	1,77	826 403	1,57
Прочие затраты	2 224 843	5,17	697 692	1,34
Расходы от реализации материалов (материальные затраты)	1 031 937	2,40	586 455	1,12
Прочие продажи	132 211	0,31	77 615	0,14

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 2019 год	За 2018 год
Резерв по сомнительным долгам	187 900	28 315
Резерв под снижение стоимости МПЗ	47 716	102 932
Итого	235 616	131 247

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		154 501 596	42 183 626	(8 073 478)	(7 891 544)
в том числе:					
1. № СГМ15-238 от 26.02.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	50 752 190	7 180 338	(990 572)	(1 045 928)
2. № СГМ16-161 от 15.08.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	35 884 727	4 741 482	(694 652)	(694 738)
3. № НКП-ЛГСС-12/15 от 15.12.2015	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	33 568 638	7 753 492	(2 325 449)	(2 326 397)
4. № СЕГ/3-0020/ЛГСС от 29.01.2018, № СЕГ/3-0015/ЛГСС от 29.01.2018, № СЕГ/3-0014/ЛГСС от 29.01.2018	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	16 646 912	9 870 692	(1 324 247)	(1 324 247)

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
5. № СГМ16-090/1-ЛГСС от 25.04.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	9 360 554	6 435 891	(2 532 975)	(2 532 975)
6. № СГМ18-231 от 01.12.2018	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	2 804 407	2 788 016	-	-
7. № 99920180000000006719 /1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018 (о. Русский)	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 575 837	1 544 726	-	-
8. № СГМ16-305 от 28.11.2016	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	1 084 298	294 095	8 766	(32 498)
9. № 99920180000000000022 /2-СМР-КА-2018-ЛГСС от 30.11.2018 (восточная часть)	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	958 373	957 016	-	-
10. №СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015 (II этап)	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	668 339	82 732	(107 801)	100 236
11. №СГМ18-085 от 31.07.2018	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	662 627	146 696	5 320	5 145
12. № 99920180000000006719 /1-СМР-В-2018-ЛГСС от 24.09.2018 (ул. Аксаковская)	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	169 337	168 020	(66 526)	(66 526)
13. №СГМ15-547/1-ЛГСС от 14.07.2015 (III этап)	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	167 017	22 090	(45 342)	26 384
14. № СГМ-ЛГСС-19-213/01 от 31.07.2019	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	145 906	145 906	-	-
15. № СГК-17-251/03-С23 от 20.10.2019	ООО «ГСП-4»	49 320	49 320	-	-
16. № 99920180000000000022 /2-СМР-КА-2018-ЛГСС от 30.11.2018 (западная часть)	ООО «СТРОЙГАЗМОНТАЖ»	3 114	3 114	-	-

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 2019 год	За 2018 год
Резерв по сомнительным долгам	187 900	28 315
Расходы социального характера, на культурно-массовые мероприятия	59 475	85 495
Расходы под снижение стоимости МПЗ	47 716	102 932
Стоимость реализованных услуг, материальных ценностей	33 936	29 969

Виды прочих расходов	За 2019 год	За 2018 год
и прочих активов		
Расходы по курсовым разницам	8 966	7 095
Расходы по выбытию ОС и иных активов	8 992	641
Расходы по страховым случаям	7 654	4 022
Расчетно-кассовое обслуживание и прочие банковские расходы	1 464	1 233
Расходы на благотворительность	1 100	150
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию	180	346
Расходы по гарантийному обслуживанию объектов	-	627
Прочие расходы	338 432	42 587
Итого:	695 815	303 412

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 31.12.2019	на 31.12.2018
Расходы на страхование	12602	26 306	14 867
Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов	11902	4 980	4 798
Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов	12602	2 739	3 174
Итого		34 025	22 839

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 31.12.2019	на 31.12.2018
<i>Счета, не предъявленные заказчикам по договорам строительного подряда</i>		
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	5 291 597	7 119 153
Строительно-монтажные работы на объектах непроизводственного строительства	2 640 135	33 785
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	1 100 829	1 276 856
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	145 906	-
Итого	9 178 467	8 429 794

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 38 из 58
---------	--	------------------

Виды строительно-монтажных работ	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<i>Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда</i>		
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	138 681	-
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	6 535	6 535
Итого	145 216	6 535

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)
2019 год				
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	доходы=расходы	2 788 016	2 788 016	-
	по мере готовности	24 799 574	30 091 617	(5 292 043)
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	доходы=расходы	49 320	49 320	-
	по мере готовности	3 902 916	6 435 891	(2 532 975)
Строительно-монтажные работы на объектах непрямошленного строительства	доходы=расходы	2 504 856	2 504 856	-
	по мере готовности	101 494	168 020	(66 526)
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	доходы=расходы	145 906	145 906	-
	по мере готовности	-	-	-
Итого	доходы=расходы	5 488 098	5 488 098	-
	по мере готовности	28 803 984	36 695 528	(7 891 544)
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 непрямошленного 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)

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.

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 39 из 58
---------	--	------------------

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

(тыс. руб.)

Виды строительно-монтажных работ	Сумма признанной выручки		Понесенные расходы с начала действия договора	Признанная прибыль (убыток) с начала действия договора
	С начала действия договора	За отчетный период		
На 31.12.2019				
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	136 765 178	27 587 590	142 239 155	(5 473 977)
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	6 876 898	3 952 236	9 409 874	(2 532 976)
Строительно-монтажные работы на объектах непрямошленного строительства	2 640 135	2 606 350	2 706 661	(66 526)
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	222 069	145 906	222 069	-
Итого	146 504 280	34 292 082	154 577 759	(8 073 479)
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 непрямошленного строительства	33 785	33 785	33 785	-
Итого	112 212 199	52 352 917	112 394 133	(181 934)

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, задатка (с НДС))
На 31.12.2019		
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	5 106 496	2 412 307
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	243 762	432 048
Строительно-монтажные работы на прочих наземных сооружениях	-	361 138
Строительно-монтажные работы на объектах непрямошленного строительства	-	3 674 157
Итого	5 350 258	6 879 650

Виды строительно-монтажных работ	Дебиторская задолженность (с НДС)	Кредиторская задолженность (сумма полученного аванса, предоплаты, задатка (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 непроизводственного строительства	-	123 000
Итого	589 580	1 595 675

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 базового убытка составляет 133 тыс. руб. на одну акцию

5.20. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

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

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

- положительные курсовые разницы 15 170 тыс. руб.,
- отрицательные курсовые разницы 8 966 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 3 730 тыс. руб.,
- отрицательные курсовые разницы 7 095 тыс. руб.

6. РАСКРЫТИЕ ДРУГОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОДЛЕЖАЩЕЙ ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ РАСКРЫТИЮ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 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%.

Дочерние общества отсутствуют.

6.2.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

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

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 41 из 58
---------	--	------------------

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 2019	за 2018		за 2019	за 2018	
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	40 446 042	59 549 429	в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета	69 245	525	в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета
Приобретение товаров (работ, услуг)	14 927 089	29 765 934	в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета	313 835	250 428	в соответствии с договорами денежными средствами и путем проведения взаимозачета
Приобретение основных средств, других активов	-	-	в соответствии с договором путем проведения взаимозачета	-	-	-
Расходы на аренду имущества	4 908	4 827	в соответствии с договорами путем проведения взаимозачета	-	-	в соответствии с договорами денежными средствами
Проценты по депозитам к получению	-	-	-	4 759	5 514	в соответствии с условиями договоров
Займы полученные	-	-	-	6 351 404	250 116	в соответствии с условиями договоров
Проценты по займам к уплате	-	-	-	43 752	107 399	в соответствии с условиями договоров
Дивиденды уплаченные	-	10 875	в соответствии с решением годового общего собрания акционеров	-	-	-
Прочие операции, в том числе						
Давальческие материалы и оборудование полученные в монтаж	12 263 644	5 556 573	-	-	-	-
Банковские расходы	-	-	-	1 029	1 104	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 31.12.19		
Дебиторская задолженность	5 350 258	59 897
Кредиторская задолженность	21 516 373	21 889
Прочие операции, в том числе:	9 457 244	

Виды операций	ГРУППЫ СВЯЗАННЫХ СТОРОН	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
<i>Давальческие материалы и оборудование, полученные в монтаж</i>	9 457 244	
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
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	-

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 31.12.19	на 31.12.18
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	63 947	63 128
Оплата труда за отчетный период	49 420	48 819
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	10 386	10 034
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	4 141	4 275
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	43
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	43

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 31.12.19	
Займы выданные	6 708
На 31.12.18	
Займы выданные	300

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 43 из 58
---------	--	------------------

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 первые месяцы 2020 года на мировом рынке наблюдалась значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также курса российского рубля. Данные события еще больше повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде.

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 2018 и на 31 декабря 2019 и связанных с экологической деятельностью, раскрывается в таблице 36.

Таблица 36 – Основные средства, связанные с экологической деятельностью

(тыс. руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.19	По состоянию на 31.12.18
Жироотделители	135	201
Установки очистные БИОКСИ 25Р	2586	6 387

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 44 из 58
---------	--	------------------

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 2019 г.	За 2018 г.
Затраты связанные с экологической деятельностью всего, в том числе:	44 593	38 371
Расходы на экологию (взносы, госпошлины, исследования воды, грунта, плата за утилизацию строительных отходов и т.д.)	43 877	37 615
Расходы на обязательное страхование гражданской ответственности Общества, эксплуатирующей опасный производственный объект	236	289
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	480	467

Дата: 12 мая 2020 г.

Руководитель

/ В.А. Беляков /

Главный бухгалтер

/ О.А. Голодина /



АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 45 из 58
---------	--	------------------

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г.	52	(38)	-	()	-	(6)	-	-	-	52	(44)
	5110	за 20 18 г.	52	(32)	-	()	-	(6)	-	-	-	52	(38)
в том числе: товарный знак (знак обслуживания)	5101	за 20 19 г.	52	(38)	-	()	-	(6)	-	-	-	52	(44)
	5111	за 20 18 г.	52	(32)	-	()	-	(6)	-	-	-	52	(38)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица 2

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Всего	5120	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 46 из 58
---------	--	------------------

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 3

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Таблица 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 47 из 58
---------	--	------------------

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	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>19</u> г.	7 960 967	(5 783 087)	650 763	(651 258)	335 559	(789 499)	127 707	-	8 088 179	(6 237 027)
	5210	за 20 <u>18</u> г.	7 505 409	(5 073 705)	607 120	(151 562)	139 891	(849 273)	-	-	7 960 967	(5 783 087)
в том числе:	5201	за 20 <u>19</u> г.	1 339 957	(1 087 881)	259 557	(244 818)	29 893	(64 485)	-	-	1 354 696	(1 122 473)
Здания	5211	за 20 <u>18</u> г.	1 303 414	(1 037 613)	39 481	(2 938)	2 929	(53 197)	-	-	1 339 957	(1 087 881)
Машины и оборудования	5202	за 20 <u>19</u> г.	4 366 734	(3 261 455)	204 163	(220 819)	134 862	(386 490)	-	-	4 350 078	(3 513 083)
	5212	за 20 <u>18</u> г.	4 110 155	(2 885 563)	320 789	(64 210)	63 444	(439 336)	-	-	4 366 734	(3 261 455)
Транспортные средства	5203	за 20 <u>19</u> г.	1 660 054	(1 012 876)	58 795	(34 895)	34 895	(215 135)	-	-	1 683 954	(1 193 116)
	5213	за 20 <u>18</u> г.	1 577 224	(829 815)	114 667	(31 837)	25 253	(208 314)	-	-	1 660 054	(1 012 876)
Сооружения и передаточные устройства	5204	за 20 <u>19</u> г.	491 910	(343 836)	111 401	(138 846)	130 187	(114 396)	-	-	464 465	(328 045)
	5214	за 20 <u>18</u> г.	418 517	(253 051)	124 970	(51 577)	47 292	(138 077)	-	-	491 910	(343 836)
Производственный и хоз. инвентарь	5205	за 20 <u>19</u> г.	98 895	(77 039)	16 847	(11 880)	5 722	(8 993)	-	-	103 862	(80 310)
	5215	за 20 <u>18</u> г.	92 682	(67 663)	7 213	(1 000)	973	(10 349)	-	-	98 895	(77 039)
Земельные участки	5206	за 20 <u>19</u> г.	3 417	(-)	-	(-)	-	(-)	127 707	-	131 124	(-)
	5216	за 20 <u>18</u> г.	3 417	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	3 417	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 48 из 58
---------	--	------------------

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

Таблица 6

Наименование показателя	Код	За 20 <u>19</u> г.	За 20 <u>18</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 222	26 583
в том числе:			
Модернизация	5261	-	21 975
Реконструкция	5262	376	-
Переоборудование	5263	846	4 608
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.3. Иное использование основных средств

Таблица 7

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	39 179	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	9	48 535	178 391
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	66 778	34 078	102 463
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 49 из 58
---------	--	------------------

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 8

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5315	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5310	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица 9

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 50 из 58
---------	--	------------------

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>19</u> г.	9 672 279	(302 197)	40 941 011	(43 199 350)	106 371	(47 716)	х	7 413 940	(243 542)
	5420	за 20 <u>18</u> г.	11 729 361	(308 878)	50 745 191	(52 802 273)	109 613	(102 932)	х	9 672 279	(302 197)
в том числе: <i>Сырье, материалы и др. аналогичные</i>	5401	за 20 <u>19</u> г.	9 671 079	(302 197)	17 545 818	(171 090)	106 371	(47 716)	(19 632 896)	7 412 911	(243 542)
	5421	за 20 <u>18</u> г.	11 728 066	(308 878)	31 749 580	(244 227)	109 613	(102 932)	(33 562 340)	9 671 079	(302 197)
<i>Незавершенное производство</i>	5402	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	22 328 168	(41 961 064)	-	-	19 632 896	-	(-)
	5422	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	18 418 020	(51 980 360)	-	-	33 562 340	-	(-)
<i>Товары и готовая продукция</i>	5403	за 2019 г.	1 200	-	1 067 025	(1 067 196)	-	-	-	1 029	-
	5423	за 2018 г.	1 295	-	577 591	(577 686)	-	-	-	1 200	-

4.2. Запасы в залоге

Таблица 11

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 51 из 58
---------	--	------------------

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 12

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло					Создание/увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на финансовый результат	восстановление резерва	Списание за счет резерва					
											дебиторской задолженности	уменьшение резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>19</u> г.	35 080	(-)	8 050	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(11 529)	31 601	(-)
	5521	за 20 <u>18</u> г.	35 128	(-)	6 681	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(6 729)	35 080	(-)
в том числе: прочие дебиторы	5502	за 20 <u>19</u> г.	35 080	(-)	8 050	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(11 529)	31 601	(-)
	5522	за 20 <u>18</u> г.	35 128	(-)	6 681	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(6 729)	35 080	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 20 <u>19</u> г.	2 063 207	(49 720)	52 542 747	-	(47 402 038)	(-)	42 079	(5 313)	5 313	(187 900)	11 529	7 210 132	(190 228)
	5530	за 20 <u>18</u> г.	3 743 545	(41 616)	72 358 490	-	(74 032 350)	(-)	7 004	(13 207)	13 207	(28 315)	6 729	2 063 207	(49 720)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>19</u> г.	807 029	(14 398)	42 809 816	-	(37 413 191)	(-)	2 387	(2 232)	2 232	(43 374)	-	6 201 422	(53 153)
	5531	за 20 <u>18</u> г.	2 892 220	(22 287)	60 686 631	-	(62 760 091)	(-)	-	(11 731)	11 731	(3 842)	-	807 029	(14 398)
поставщики и подрядчики	5512	за 20 <u>19</u> г.	1 190 259	(22 198)	9 512 753	-	(9 781 069)	(-)	16 921	(2 887)	2 887	(81 117)	-	919 056	(83 507)
	5532	за 20 <u>18</u> г.	807 667	(13 668)	11 447 145	-	(11 063 129)	(-)	6 919	(1 424)	1 424	(16 873)	-	1 190 259	(22 198)
прочие дебиторы	5513	за 20 <u>19</u> г.	53 423	(13 124)	204 830	-	(187 174)	(-)	22 771	(194)	194	(63 409)	11 529	82 414	(53 568)
	5533	за 20 <u>18</u> г.	23 782	(5 661)	220 947	-	(197 983)	(-)	85	(52)	52	(7 600)	6 729	53 423	(13 124)
налоги и внебюджетные фонды	5514	за 20 <u>19</u> г.	12 496	(-)	15 348	-	(20 604)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	7 240	(-)
	5534	за 20 <u>18</u> г.	19 876	(-)	3 767	-	(11 147)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	12 496	(-)
Итого	5500	за 20 <u>19</u> г.	2 098 287	(49 720)	52 550 797	-	(47 402 038)	(-)	42 079	(5 313)	5 313	(187 900)	х	7 241 733	(190 228)
	5520	за 20 <u>18</u> г.	3 778 673	(41 616)	72 365 171	-	(74 032 350)	(-)	7 004	(13 207)	13 207	(28 315)	х	2 098 287	(49 720)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 13

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.		На 31 декабря 20 <u>18</u> г.		На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	200 232	10 003	49 725	5	49 949	8 333
в том числе: поставщики и подрядчики	5541	93 303	9 795	22 198	-	21 972	8 304
покупатели и заказчики	5542	53 360	208	14 398	-	22 317	29
прочие дебиторы	5543	53 569	-	13 129	5	5 660	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 52 из 58
---------	--	------------------

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

Таблица 14

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: <i>перед покупателями и заказчиками</i>	5552	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Долгосрочные заемные средства	5553	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Долгосрочные прочие обязательства	5554	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5574	за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 20 <u>19</u> г.	15 442 877	82 111 420	-	(71 431 113)	(766)	-	26 122 418
	5575	за 20 <u>18</u> г.	17 706 348	89 082 676	-	(91 343 639)	(2 508)	-	15 442 877
в том числе: <i>перед поставщиками и подрядчиками</i>	5556	за 20 <u>19</u> г.	12 481 512	38 909 962	-	(32 027 974)	(342)	-	19 363 158
	5576	за 20 <u>18</u> г.	16 798 870	51 499 353	-	(55 814 798)	(1 913)	-	12 481 512
<i>перед покупателями и заказчиками</i>	5557	за 20 <u>19</u> г.	1 353 584	22 464 925	-	(18 083 607)	(-)	-	5 734 902
	5577	за 20 <u>18</u> г.	523 366	16 963 525	-	(16 133 263)	(44)	-	1 353 584
<i>перед персоналом организации</i>	5558	за 20 <u>19</u> г.	360 391	6 005 873	-	(6 158 793)	(147)	-	207 324
	5578	за 20 <u>18</u> г.	207 367	5 614 529	-	(5 461 306)	(199)	-	360 391
<i>перед государственными и внебюджетными фондами</i>	5559	за 20 <u>19</u> г.	170 668	1 715 085	-	(1 785 495)	(-)	-	100 258
	5579	за 20 <u>18</u> г.	94 984	1 545 230	-	(1 469 546)	(-)	-	170 668
<i>по налогам и сборам</i>	5560	за 20 <u>19</u> г.	1 044 784	12 747 261	-	(13 118 485)	(-)	-	673 560
	5580	за 20 <u>18</u> г.	53 410	13 148 783	-	(12 157 409)	(-)	-	1 044 784
<i>перед учредителями</i>	5561	за 20 <u>19</u> г.	6 337	-	-	(2 793)	(277)	-	3 267
	5581	за 20 <u>18</u> г.	3 977	17 297	-	(14 585)	(352)	-	6 337
<i>прочая КЗ</i>	5562	за 20 <u>19</u> г.	25 601	268 314	-	(253 966)	(-)	-	39 949
	5582	за 20 <u>18</u> г.	24 374	293 959	-	(292 732)	(-)	-	25 601
Краткосрочные заемные средства - всего	5563	за 20 <u>19</u> г.	1 211 187	6 395 156	-	(7 606 343)	(-)	-	-
	5583	за 20 <u>18</u> г.	961 054	18 594 808	-	(18 344 675)	(-)	-	1 211 187
в том числе: <i>Овердрафт</i>	5564	за 20 <u>19</u> г.	1 211 187	6 395 156	-	(7 606 343)	(-)	-	-
	5584	за 20 <u>18</u> г.	961 054	18 594 808	-	(18 344 675)	(-)	-	1 211 187
Краткосрочные прочие обязательства - всего	5565	за 20 <u>19</u> г.	6 535	4 447 158	-	(4 308 464)	(-)	-	145 229
	5585	за 20 <u>18</u> г.	96 717	-	-	(90 182)	(-)	-	6 535
в том числе: <i>Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда</i>	5566	за 20 <u>19</u> г.	6 535	4 447 023	-	(4 308 342)	(-)	-	145 216
	5586	за 20 <u>18</u> г.	96 717	-	-	(90 182)	(-)	-	6 535
<i>прочие обязательства</i>	5567	за 20 <u>19</u> г.	-	135	-	(122)	(-)	-	13
	5587	за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	5550	за 20 <u>19</u> г.	16 660 599	92 953 734	-	(83 345 920)	(766)	x	26 267 647
	5570	за 20 <u>18</u> г.	18 764 119	107 677 484	-	(109 778 496)	(2 508)	x	16 660 599

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 53 из 58
---------	--	------------------

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 15

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Всего	5590	1 828 006	286 408	1 760 561
в том числе:				
<i>перед заказчиками, поставщиками и подрядчиками</i>	5591	1 827 941	286 405	1 760 558
<i>прочая КЗ</i>	5592	65	3	3

6. Затраты на производство

Таблица 16

Наименование показателя	Код	За 20 <u>19</u> г.	За 20 <u>18</u> г.
Материальные затраты	5610	32 737 633	44 102 661
Расходы на оплату труда	5620	5 759 964	5 614 496
Отчисления на социальные нужды	5630	1 670 292	1 581 610
Амортизация	5640	780 017	847 811
Прочие затраты	5650	2 440 122	862 600
Итого по элементам	5660	43 388 028	53 009 178
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	43 388 028	53 009 178

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 54 из 58
---------	--	------------------

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	599 388	2 244 763	(915 459)	(16 891)	1 911 801
в том числе: <i>Резерв на демонтаж и утилизацию объектов ОС</i>	5701	42 477	5 165	(13 200)	(13 704)	20 738
<i>Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков</i>	5702	481 916	727 799	(835 733)	(1 639)	372 343
<i>Оценочное обязательство по ожидаемому убытку</i>	5703	66 526	1 208 981	(66 526)	(-)	1 208 981
<i>Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию</i>	5704	8 469	1 033	(-)	(1 548)	7 954
<i>Резерв предвиденных расходов</i>	5705	-	301 785	(-)	(-)	301 785

8. Обеспечения обязательств

Таблица 18

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Полученные - всего	5800	7 500	7 500	7 500
в том числе: <i>зalog права требования</i>	5801	7 500	7 500	7 500
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>поручительство</i>	5811	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 55 из 58
---------	--	------------------

9. Государственная помощь

Таблица 19

Наименование показателя	Код	За 20 <u>19</u> г.		За 20 <u>18</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 <u>18</u> г.	5910	-	-	(-)
	20 <u>17</u> г.	5920	-	-	(-)

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 56 из 58
---------	--	------------------

10. Денежные средства

Таблица 20

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Денежные средства - всего	178 319	571 052	15 330
в том числе:			
на расчетных счетах	32 196	470 685	10 974
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	145 961	100 189	4 192
в пути	-	-	-
в кассе организации	162	178	164
денежные эквиваленты	-	-	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 57 из 58
---------	--	------------------

11. Незаконченные операции по НИОКР, приобретению нематериальных активов, незавершенные капитальные вложения

11.1. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица 21

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>18</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>18</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

АО ЛГСС	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год	Лист 58 из 58
---------	--	------------------

11.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 22

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>19</u> г.	96 316	636 659	(-)	(649 866)	83 109
	5250	за 20 <u>18</u> г.	97 344	606 092	(-)	(607 120)	96 316
в том числе: <i>Здания</i>	5241	за 20 <u>19</u> г.	-	259 557	(-)	(259 557)	-
	5251	за 20 <u>18</u> г.	-	39 481	(-)	(39 481)	-
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5242	за 20 <u>19</u> г.	67 746	126 764	(-)	(111 401)	83 109
	5252	за 20 <u>18</u> г.	96 702	96 014	(-)	(124 970)	67 746
<i>Машины и оборудование</i>	5243	за 20 <u>19</u> г.	17 915	186 194	(-)	(204 109)	-
	5253	за 20 <u>18</u> г.	642	338 062	(-)	(320 789)	17 915
<i>Транспортные средства</i>	5244	за 20 <u>19</u> г.	10 655	48 140	(-)	(58 795)	-
	5254	за 20 <u>18</u> г.	-	125 322	(-)	(114 667)	10 655
<i>Производственный и хоз. инвентарь</i>	5245	за 20 <u>19</u> г.	-	16 004	(-)	(16 004)	-
	5255	за 20 <u>18</u> г.	-	7 213	(-)	(7 213)	-
<i>Земельные участки</i>	5246	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 <u>18</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

Дата: 12 мая 2020

Руководитель

/ В.А. Беляков /

Главный бухгалтер

/ О.А. Голодина /

