

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

Организация	Акционерное общество "Комбинат крупнопанельного домостроения"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Производство изделий из бетона для использования в строительстве	по ОКПО	04640080		
Организационно-правовая форма / форма собственности	частная / Акционерное общество	ИНН	616800805		
		по ОКВЭД	23.61		
		по ОКФС / ОКФС	12200	16	
		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	344018, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, 1-й Машиностроительный пер, дом № 5				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Эрст энд Янг"				

Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7709383532
аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 833 151	1 990 871	2 186 623
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 822 921	1 961 247	2 156 284
	Оборудование к установке	11502	130	799	2 051
	Строительство объектов основных средств	11503	10 100	8 825	8 278
	Приобретение объектов основных средств	11504	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Прочие доходные вложения	11601	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	11 300	11 300
	Отложенные налоговые активы	1180	57 389	28 864	43 361
	Прочие внеоборотные активы	1190	585 441	5 800	-
	Итого по разделу I	1100	2 475 961	2 036 635	2 221 284
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	340 336	258 265	265 283
	в том числе:				
	Материалы	12101	156 725	129 559	120 615
	Товары	12102	-	-	1 696
	Готовая продукция	12103	154 717	115 189	127 461
	Основное производство	12104	7 455	2 064	2 943
	Полуфабрикаты собственного производства	12105	30 439	11 453	12 568
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 353	1 220	1 220
	Дебиторская задолженность	1230	860 373	1 203 515	1 133 947
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	89 563	45 580	46 372
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	306 518	361 827	189 825
	Расчеты по налогам и сборам	12303	3 141	619	4 058
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	170 685	634 606	887 020
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12305	330 466	160 683	204 672
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	817	761	5 333
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	817	761	933
	Депозитные счета	12402	-	-	4 400
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 358	5 434	892
	в том числе:				
	Касса организации	12501	19	179	159
	Расчетные счета	12502	11 339	5 255	644
	Прочие специальные счета	12503	-	-	88
	Прочие оборотные активы	1260	17 310	12 264	1 184
	в том числе:				
	НДС, начисленный на предоплату	12601	-	-	-
	Расходы будущих периодов		18 316	12 264	1 184
	Прочие		994	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 340 547	1 481 459	1 407 859
	БАЛАНС	1600	3 816 528	3 518 094	3 629 143

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	38 370	38 370	38 370
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	726 681	728 742	728 742
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	726 681	728 742	728 742
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 918	1 918	1 918
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с	13601	1 918	1 918	1 918
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(923 782)	(752 887)	(753 285)
	Итого по разделу III	1300	(156 813)	16 143	15 745
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2 023 171	2 023 137	2 258 115
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	2 019 842	2 019 842	2 252 417
	Проценты по долгосрочным займам		3 329	3 295	5 698
	Отложенные налоговые обязательства	1420	44 442	42 773	43 903
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 067 613	2 065 910	2 302 018
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	153 140	156 057	3 866
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	153 000	153 000	3 514
	Проценты по краткосрочным займам	15102	140	3 057	352
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15103	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 693 133	1 227 391	1 261 238
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	487 027	403 787	356 780
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 041 305	611 696	722 147
	Расчеты по налогам и сборам	15203	62 358	59 468	59 454
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	13 744	13 862	11 340
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	27 317	27 014	24 977
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	66 393	66 280	77 242
	Задолженность перед заказчиками по предъявленной к оплате выручке	15207	14 991	45 284	9 298
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	59 455	52 593	46 276
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 905 728	1 436 041	1 311 380
	БАЛАНС	1700	3 818 528	3 518 094	3 629 143

Руководитель

Яценко Дмитрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

30 июня 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - декабрь 2019 г.

Организация Акционерное общество "Комбинат крупнопанельного домостроения"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство изделий из бетона для использования в строительстве

Организационно-правовая форма / форма собственности
частная / Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
04640080		
6168000805		
23.61		
12200	18	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - декабрь 2019 г.	За Январь - декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	2 719 942	3 112 945
	Себестоимость продаж	2120	(2 801 591)	(2 981 517)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(81 649)	151 428
	Коммерческие расходы	2210	(3 128)	(1 613)
	Управленческие расходы	2220	(95 154)	(95 893)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(179 931)	53 922
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	950	1 054
	Проценты к уплате	2330	(187)	(693)
	Прочие доходы	2340	18 469	11 523
	Прочие расходы	2350	(32 666)	(34 056)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(193 365)	31 750
	Текущий налог на прибыль	2410	0	(17 786)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11 617	25 002
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 669)	1 131
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	28 725	(14 697)
	Прочее	2460	(6 647)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(172 956)	398
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(172 956)	398
	СПРАВОЧНО		-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

30 июня 2020 г.

Отчет об изменениях капитала за 20 19 г.

Акционерное общество "Комбинат крупнопанельного домостроения"		Форма по ОКУД
Организация	Дата (число, месяц, год)	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	04640080
Вид экономической деятельности	ИНН	6168000805
Производство изделий из бетона для использования в строительстве	по ОКВЭД 2	23.61
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКПО/ОКФС	12200 16
частная/акционерное общество	по ОКЕИ	384
Единица измерения: тыс. руб.		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ¹	3100	38 370	-	728 742	1 918	(753 285)	15 745
За 20 18 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	398	398
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	398	398
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	0	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3200	38 370	-	728 742	1 918	(752 887)	16 143
За 20 19 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(2 061)	-	(170 895)	(172 956)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(170 895)	(170 895)
переоценка имущества	3322	x	x	(2 061)	-	-	(2 061)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	38 370	-	726 681	1918	(923 782)	(156 813)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. 1	Изменения капитала за 20 18 г. 2		На 31 декабря 20 18 г. 2
			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. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	(156 813)	16 143	15 745

Руководитель Яценко Дмитрий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " июня 20 20 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 19 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Актционерное общество "Комбинат крупнопанельного
домостроения"

по ОКПО
ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство изделий из бетона для
использования в строительстве

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности частная/акционерное общество

по ОКФС/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
04840060		
6168000805		
23.61		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 19 г. ¹	За Январь-Декабрь 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 911 804	2 938 449
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 899 837	2 859 277
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 383	2 116
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	4 584	77 056
Платежи - всего	4120	(2 790 612)	(2 815 358)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 972 677)	(2 003 381)
в связи с оплатой труда работников	4122	(568 540)	(521 884)
процентов по долговым обязательствам	4123	(610)	(392)
налога на прибыль организаций	4124	(12 274)	(12 584)
налог на добавленную стоимость	4125	(9 140)	(50 592)
страховые взносы	4126	(175 113)	(188 945)
аренда земли	4127	(7 533)	(7 212)
налог на имущество	4128	(27 525)	(34 575)
прочие платежи	4129	(17 200)	(15 793)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	121 192	123 091

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 19 г. ¹	За Январь-Декабрь 20 18 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	298 404	0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	297 616	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	768	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(413 671)	(35 469)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 110)	(35 469)
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	(400 561)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(115 267)	(35 469)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	7 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	7 500
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 19 г. ¹	За Январь-Декабрь 20 18 г. ²
Платежи - всего	4320	0	(90 589)
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		-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		(90 589)
прочие платежи	4329		-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		(83 089)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 925	4 533
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 434	892
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 358	5 434
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	9

Руководитель _____ Яценко Дмитрий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " июня 20 20 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Я

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "ККПД"
за 2019 год

Форма 0710005 с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в том числе:	5200	за 2019 г.	5 351 324	(3 370 077)	4 880	(40 879)	40 783	(163 090)	-	-	5 315 325	(3 482 404)
	5210	за 2018 г.	5 323 502	(3 167 208)	27 827	(5)	5	(202 874)	-	-	5 351 324	(3 370 077)
	5201	за 2019 г.	24 559	(23 364)	-	-	-	(795)	-	-	24 559	(24 159)
	5211	за 2018 г.	23 686	(22 531)	873	-	-	(833)	-	-	24 559	(23 364)
	5202	за 2019 г.	3 039 714	(2 314 677)	4 133	(40 168)	40 067	(127 713)	-	-	3 003 679	(2 402 323)
	5212	за 2018 г.	3 014 498	(2 147 609)	25 216	-	-	(167 068)	-	-	3 039 714	(2 314 677)
	5203	за 2019 г.	2 036 267	(944 778)	526	(475)	475	(25 324)	-	-	2 036 318	(969 627)
	5213	за 2018 г.	2 034 529	(919 220)	1 738	-	-	(25 558)	-	-	2 036 267	(944 778)
	5204	за 2019 г.	7 777	(6 756)	178	(170)	155	(344)	-	-	7 785	(6 945)
	5214	за 2018 г.	7 782	(6 359)	-	(5)	5	(402)	-	-	7 777	(6 756)
сооружения	5205	за 2019 г.	222 027	(80 502)	43	(66)	66	(8 914)	-	-	222 004	(89 350)
	5215	за 2018 г.	222 027	(71 489)	-	-	-	(9 013)	-	-	222 027	(80 502)
земельные участки	5206	за 2019 г.	20 980	-	-	-	-	-	-	-	20 980	-
	5216	за 2018 г.	20 980	-	-	-	-	-	-	-	20 980	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2019 г.	9 624	7 358	(1 872)	(4 880)	10 230
	5250	за 2018 г.	10 329	32 534	(5 412)	(27 827)	9 624
	5241	за 2019 г.	7 646	801	-	(569)	7 878
	5251	за 2018 г.	5 752	3 632	-	(1 738)	7 646
здания и сооружения	5242	за 2019 г.	1 978	6 557	(1 872)	(4 311)	2 352
	5252	за 2018 г.	4 577	28 902	(5 412)	(26 089)	1 978
машины, оборудование, инвентарь							

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	66	1 347
в том числе:			
здания	5261	-	995
сооружения	5262	-	-
машины и оборудование	5263	66	352
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 441	2 441	841
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	852 237	367 172	240 173
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	1 354 892	1 509 200
	5287	-	-	-

Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 июня 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
											тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	11 300	-	-	(11 300)	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	11 300	-	-	-	-	-	-	11 300	-
в том числе:											
предоставленные процентные займы юр.лицам	5302	за 2019 г.	11 300	-	-	(11 300)	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 г.	11 300	-	-	-	-	-	-	11 300	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	761	-	4 557	(4 501)	-	-	-	817	-
	5315	за 2018 г.	5 333	-	677 089	(681 661)	-	-	-	761	-
в том числе:											
предоставленные процентные займы юр.лицам	5306	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные процентные займы сотрудникам	5307	за 2019 г.	761	-	4 557	(4 501)	-	-	-	817	-
	5317	за 2018 г.	933	-	4 096	(4 268)	-	-	-	761	-
депозитный счет	5308	за 2019 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2018 г.	4 400	-	672 993	(677 393)	-	-	-	-	-
финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	12 061	-	4 557	(15 801)	-	-	-	817	-
	5310	за 2018 г.	16 633	-	677 089	(681 661)	-	-	-	12 061	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-


 Руководитель _____
 Яценко Дмитрий
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)
 30 июня 2020 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (вылаки)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	258 265	-	3 012 507	(2 921 436)	-	-	X	349 336	-
	5420	за 2018 г.	265 283	-	3 068 420	(3 075 438)	-	-	X	258 265	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	129 559	-	926 709	(6 752)	-	-	(892 791)	156 725	-
	5421	за 2018 г.	120 615	-	797 323	(7 842)	-	-	(780 537)	129 559	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	115 189	-	574	(88 078)	-	-	125 032	154 717	-
	5422	за 2018 г.	127 461	-	747	(49 369)	-	-	36 350	115 189	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	1 696	-	(1 696)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	13 517	-	2 085 224	(2 828 606)	-	-	767 759	37 894	-
	5425	за 2018 г.	15 511	-	2 272 046	(3 018 227)	-	-	744 187	13 517	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(василифрова подпись)

Руководитель

(подпись)

30 июня 2020 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долге по сделке, операций)	поступления		выбыло			перевод из кратко- в долгосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	воссте- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	5 800	-	400 561	-	(2 460)	-	-	181 540	-	-	585 441	-	-
	5521	за 2018 г.	-	-	34 800	-	(29 000)	-	-	-	-	-	5 800	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая: займы выданные	5504	за 2019 г.	5 800	-	400 561	-	(2 460)	-	-	181 540	-	-	585 441	-	-
	5524	за 2018 г.	-	-	34 800	-	(29 000)	-	-	-	-	-	5 800	-	-
5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	1 217 399	(13 884)	4 140 617	9 952	(4 208 614)	0	(3 557)	(181 540)	-	-	967 862	(7 489)	-
	5530	за 2018 г.	1 144 533	(10 586)	5 008 073	4 901	(4 933 177)	(30)	(8 199)	-	-	-	1 217 399	(13 884)	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	366 509	(4 682)	3 108 053	1 885	(3 104 501)	-	(1 746)	-	-	-	371 061	(4 543)	-
5531	за 2018 г.	194 918	(5 093)	3 773 170	3 398	(3 601 548)	(30)	(2 987)	-	-	-	-	366 509	(4 682)	-
5512	за 2019 г.	51 227	(5 647)	711 539	4 535	(670 280)	-	(1 811)	-	-	-	-	92 486	(2 923)	-
5532	за 2018 г.	52 417	(4 045)	999 282	1 503	(1 000 472)	-	(3 105)	-	-	-	-	51 227	(5 647)	-
5513	за 2019 г.	637 967	(3 555)	29 136	3 532	(314 929)	-	(181 540)	-	-	-	-	170 634	(23)	-
5533	за 2018 г.	688 296	(1 448)	128 634	-	(178 963)	-	(2 107)	-	-	-	-	637 967	(3 555)	-
5514	за 2019 г.	618	-	82 511	-	(79 989)	-	-	-	-	X	X	3 141	-	-
5534	за 2018 г.	4 058	-	505	-	(3 944)	-	-	-	-	X	X	619	-	-
5515	за 2019 г.	11	-	2 587	-	(2 578)	-	-	-	-	X	X	-	-	-
5535	за 2018 г.	-	-	1 487	-	(1 476)	-	-	-	-	X	X	11	-	-
Проценты по займам предоставленным сотрудникам предприятия	5516	за 2019 г.	-	-	241	-	(241)	-	-	-	-	X	-	-	-
	5536	за 2018 г.	-	-	240	-	(240)	-	-	-	-	X	-	-	-
5517	за 2019 г.	183	-	3	-	(112)	-	-	-	-	-	X	74	-	-
5537	за 2018 г.	172	-	118	-	(107)	-	-	-	-	-	X	183	-	-
5518	за 2019 г.	160 883	-	205 587	-	(35 884)	-	-	-	-	-	X	330 466	-	-
5538	за 2018 г.	204 672	-	102 637	-	(148 426)	-	-	-	-	-	X	160 883	-	-
5500	за 2019 г.	1 223 199	(13 884)	4 541 178	9 952	(4 211 074)	0	(3 557)	-	X	X	X	1 553 303	(7 489)	-
5520	за 2018 г.	1 144 533	(10 586)	5 040 873	4 901	(4 962 177)	(30)	(8 199)	-	X	X	X	1 223 199	(13 884)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

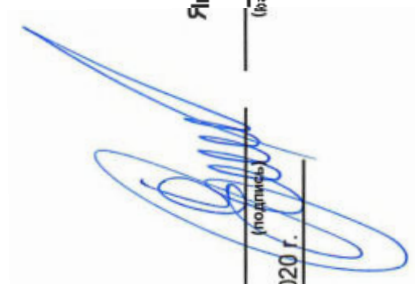
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	стискивание финансового результата	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	2 023 137	-	47	-	-	(13)	-	-	2 023 171
в том числе:											
кредиты	5571	за 2018 г.	2 258 115	7 500	693	(37 114)	-	(156 057)	-	-	2 023 137
займы	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2019 г.	2 023 137	-	47	-	-	(13)	-	-	2 023 171
	5573	за 2018 г.	2 258 115	7 500	693	(37 114)	-	(156 057)	-	-	2 023 137
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	1 383 448	5 317 852	140	(4 854 851)	(329)	13	-	-	1 846 273
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2018 г.	1 285 104	4 489 721	-	(4 535 521)	(1 913)	156 057	-	-	1 383 448
	5561	за 2019 г.	403 787	2 477 820	-	(2 414 251)	(329)	-	-	-	467 027
	5581	за 2018 г.	356 780	2 584 197	-	(2 535 247)	(1 913)	-	-	-	403 787
авансы полученные	5562	за 2019 г.	611 686	1 218 442	-	(788 833)	-	-	-	-	1 041 305
	5582	за 2018 г.	722 147	856 131	-	(966 582)	-	-	-	-	611 686
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	58 488	852 673	-	(849 785)	-	-	-	-	62 356
	5583	за 2018 г.	59 454	311 837	-	(311 823)	-	-	-	-	59 468
кредиты	5564	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019 г.	156 057	-	140	(3 070)	-	13	-	-	153 140
	5585	за 2018 г.	3 886	0	-	(3 886)	-	156 057	-	-	156 057
прочая	5566	за 2019 г.	66 280	6 154	-	(6 041)	-	-	-	-	66 393
	5586	за 2018 г.	77 242	7 097	-	(18 029)	-	-	-	-	66 280
расчеты с внебюджетными фондами	5567	за 2019 г.	13 862	177 880	-	(177 988)	-	-	X	X	13 744
	5587	за 2018 г.	11 340	171 478	-	(168 956)	-	-	X	X	13 862
расчеты по оплате труда	5568	за 2019 г.	27 014	573 841	-	(573 538)	-	-	X	X	27 317
	5588	за 2018 г.	24 877	529 445	-	(527 408)	-	-	X	X	27 014
задолженность перед заказчиками по предьявленной к оплате выручке	5569	за 2019 г.	45 284	11 042	-	(41 335)	-	-	-	-	14 991
	5589	за 2018 г.	9 298	39 586	-	(3 810)	-	-	-	-	45 284
Итого	5550	за 2019 г.	3 406 585	5 317 852	187	(4 854 851)	(329)	X	X	X	3 869 444
	5570	за 2018 г.	3 523 219	4 507 221	693	(4 622 635)	(1 913)	X	X	X	3 406 585

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(исключительно подпись)

Руководитель

(подпись)

30 июня 2020 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	2 011 935	2 110 428
Расходы на оплату труда	5620	581 624	534 797
Отчисления на социальные нужды	5630	159 769	146 949
Амортизация	5640	162 960	202 682
Прочие затраты	5650	43 572	50 105
Итого по элементам	5660	2 959 860	3 044 961
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(59 987)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		14 062
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 899 873	3 059 023

Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 июня 2020

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	52 593	66 562	(59 700)	59 455
в том числе:					
резерв отпусков	5701	52 593	66 562	(59 700)	59 455

Руководитель _____
 30 июня 2020 г.

Яценко Дмитрий
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	55 276	51 752	49 659
в том числе:				
гарантийное удержание по договору	5801	55 276	51 752	49 659
Выданные - всего	5810	40 764	2 064 143	2 034 506
в том числе:				
гарантийное удержание по договору	5811	40 764	96 408	66 771
запол	5812	-	1 967 735	1 967 735

Руководитель _____
 30 июня 2020 г. (подпись)

Яценко Дмитрий
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

**Пояснения к
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
Акционерного общества
«КОМБИНАТ
КРУПНОПАНЕЛЬНОГО
ДОМОСТРОЕНИЯ» за 2019 год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «КОМБИНАТА КРУПНОПАНЕЛЬНОГО ДОМОСТРОЕНИЯ» (далее «Общество» или «ККПД») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 344016 г. Ростов-на-Дону, переулок 1-ый Машиностроительный, 5.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- СТРОИТЕЛЬСТВО ЗДАНИЙ И СООРУЖЕНИЙ 1 И 2 УРОВНЕЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ В СООТВЕТСТВИИ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ СТАНДАРТОМ, в том числе:
 - Строительство зданий и сооружений 2 уровня ответственности:
 - Общестроительные работы
 - Геодезические работы, выполняемые на строительных площадках
 - Подготовительные работы
 - Земляные работы
 - Каменные работы
 - Устройство бетонных и железобетонных конструкций
 - Монтаж бетонных и железобетонных конструкций
 - Монтаж легких ограждающих конструкций
 - Изоляционные работы
 - Кровельные работы
 - Благоустройство территории
 - Осуществление функций генерального подрядчика
 - Отделочные работы
 - Устройство полов
 - Специальные работы:
 - Монтаж стальных конструкций
 - Выполнение функций заказчика-застройщика
- ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ, в том числе:
 - Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов 1-4 класса опасности
 - Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2019 году составила 1 104 человека (в 2018 году – 1 075 человек).

Высшим органом управления Общества, осуществляющим свою деятельность в соответствии с положениями Устава, внутренними документами требованиями законодательства Российской Федерации, является Общее собрание акционеров.

Основными акционерами Общества на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. являются:

- ЗАО «Управляющая компания «ККПД» (владеет 77,1219% акций);
- ООО «ПАРТНЕР» (владеет 13,0678% акций);
- прочие акционеры.

Коллегиальным органом управления Общества является Совет директоров.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Довженко Андрей Феликсович	Председатель Совета Директоров
Фролов Стапислав Александрович	Член Совета Директоров
Сиротин Никита Юрьевич	Член Совета Директоров
Захаров Сергей Владимирович	Член Совета Директоров
Ливенцев Роман Викторович	Член Совета Директоров
Долгов Андрей Вячеславович	Член Совета Директоров

Вознаграждение членам совета директоров в 2019 году и в 2018 году не выплачивалось.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор. Генеральным директором Общества с 13 января 2017 г. является Яценко Дмитрий Геннадьевич.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования основных средств;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- на покрытие ожидаемых убытков по договорам строительного подряда.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2019 год.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2020 г.

С 1 января 2020 г. вступают в силу новые редакции следующих ПБУ:

- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением перечисленных ПБУ окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных

авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубль производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (п.7 ПБУ 3/2006).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

Если в договоре, предусматривающем оплату в рублях по обязательствам, выраженным в иностранной валюте, четко не определена дата пересчета курса, то Общество руководствуется п. 2 ст. 317 ГК РФ.

В соответствии с положениями данной статьи по общему правилу сумма, подлежащая уплате в рублях, определяется по официальному курсу соответствующей валюты или условных денежных единиц на день платежа. Иной курс или иная дата его определения применяются, если они установлены законом или соглашением сторон.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, составившего:

	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Евро	69,3406	79,4605	68,8668

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, передаваемых или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Активы, удовлетворяющие условиям для принятия их в состав основных средств в соответствии с ПБУ 6/01, стоимость которых находится в пределах лимита не более 40 (сорок) тысяч рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных затрат (МПЗ). В целях обеспечения сохранности малоценных объектов основных средств, находящихся в эксплуатации или на складах хранения, организуется их учет за балансом.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, на основе применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным в период с 1 января 2002 года по 1 января 2017 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1);
- по основным средствам, приобретенным в период с 01.01.2017 года сроки полезного использования основных средств определяются из ожидаемого срока использования объектов.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2017г.	с 01.01.2017г.
Машины и оборудование, Компьютерная техника	2-10	2-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7	3-7
Здания, сооружения (неотделимые улучшения)	2-30	2-30

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Общество проводит переоценку по группе основных средств «Машины и оборудование (кроме офисного)», «Здания». Переоценка основных средств, отнесенных к данным группам, осуществляется один раз год с учетом того, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка объектов основных средств отражается в учете на основании сведений о текущей (восстановительной) стоимости объектов, предоставленных независимым оценщиком. Результат переоценки (дооценка, уценка) отражается в бухгалтерском учете при условии существенности. При оценке существенности результатов переоценки, существенной признается сумма, отношение которой к остаточной стоимости основных средств, подлежащих отражению в балансе на дату переоценки, составляет не менее 5 (пяти) процентов за соответствующий отчетный период.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, договору бессрочного пользования, учитываются в оценке, указанной в договоре. В случае отсутствия в документах стоимости объектов основных средств, полученных во временное владение и (или) пользование, они отражаются по текущей рыночной стоимости (в части земельных участков – по кадастровой стоимости).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости. Учет специальной одежды и специальной обуви осуществляется в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов (п.9 и п.11 Методических указаний №135н) на отдельном субсчете к счету «Материалы».

Критерии отнесения имущества в состав специальной одежды и спецобуви определяется в соответствии с п. п. 2-8 Методических указаний №135н.

Специальные инструменты, специальные приспособления, спецоборудование, применяемые в производственном процессе, имеющие срок полезного использования более 12 месяцев, учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств, в соответствии с ПБУ 6/01 (п. 24, п.26 Методических указаний). Списание стоимости спецобуви, специального инвентаря производится- одновременно, в момент передачи в эксплуатацию.

Финансовые вложения

Общество принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста стоимости.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), серия выпуска ценных бумаг и т.п.

Финансовые вложения отражены по их первоначальной стоимости, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежемесячно.

Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость рассчитывается исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность). При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неисрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее

контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет кредитов и займов ведется по видам заимствований (выданные в рублях, выданные в валюте, займы по облигациям и т.д.), срокам погашения, контрагентам и заключенным с ними договорам.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Единоновременно в момент возникновения включаются в состав прочих расходов следующие дополнительные расходы по обслуживанию кредитов и займов:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- различные комиссионные платежи банка - за открытие ссудного счета, ведение ссудного счета, за часть не использованных организацией-заемщиком по открытой ей кредитной линии денежных средств, комиссия банка за реструктуризацию задолженности и т.д. При этом комиссия может быть выражена в фиксированной сумме либо в процентах;
- оплата услуг независимого оценщика по оценке стоимости залогового имущества, в случае если исполнение заемного обязательства обеспечивается залогом;
- стоимость оценки инвестиционного проекта, в случае если такая оценка является одним из обязательных условий предоставления кредита;
- экспертная оценка объектов недвижимости и иных объектов в оборотных активах, которая проводится в связи с оформлением кредитного договора (договора займа);
- проценты, исчисляемые с невыбранной суммы трапша, когда кредитование осуществляется трапшами путем открытия кредитной линии и с невыбранной суммы трапша уплачиваются проценты;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов и займов.

В течение срока исполнения обязательств по договору кредита или займа в состав прочих расходов включаются следующие дополнительные расходы по обслуживанию:

- суммы вознаграждения за поручительство, если поручительство получено в целях привлечения заемных (кредитных) средств;

- вознаграждение за выдачу заимодавцу банковской гарантии;
- сумма страховой премии, уплаченная страховой компании при заключении договора страхования предмета залога от рисков утраты и повреждения на срок действия кредитного договора (договора займа).

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает:

- оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работников, с учетом страховых взносов;
- оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами. Данное оценочное обязательство признается в случаях, если отток экономических выгод вероятен. Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами относятся на прочие расходы;

Резерв на погашение ожидаемых убытков по договорам строительного подряда:

Если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления всех предполагаемых по договору отклонений, претензий, поощрительных платежей, то сумма, которая может быть не получена организацией (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору). При этом величина ожидаемого убытка признается независимо от того, на какой стадии исполнения договора возник ожидаемый убыток.

Доходы

В соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы признаются в бухгалтерском учете методом начисления, т.е. независимо от факта погашения дебиторской задолженности, образовавшейся в результате признания дохода.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления (выручка) от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Основным критерием для отнесения доходов к доходам по обычным видам является их получение от постоянно осуществляемых видов деятельности. Доходы, не отвечающие критериям отнесения к доходам от обычных видов деятельности относятся к прочим доходам.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по

бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 18 сентября 2006 г., 25 октября 2010 г., 27 апреля 2012 г.).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К прочим доходам, подлежащими зачислению на счета прибылей и убытков в порядке, установленном п.10 ПБУ 9/99, Общество относит:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, включая проценты и иные доходы по ценным бумагам (если они не являются одним из основных видов деятельности);
- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания испорченных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;
- прочими доходами признаются также поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- доходы по вступившим в законную силу и исполненным судебным актам;
- прочие доходы.

В отношении договоров с длительным периодом выполнения выручка признается способом «по мере готовности» (степень завершенности) с учетом положений ПБУ 2/2008.

Учет договоров строительного подряда (ПБУ 2/2008)

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы.

В ходе осуществления текущей деятельности Общество выступает исполнителем по договорам подряда выполнения работ и оказания услуг, по которым неразрывно связано со строительством.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется Обществом по доле понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Необходимыми и достаточными условиями для признания дохода по мере готовности являются:

- уверенность в том, что организация получит экономические выгоды, связанные с договором;
- возможность идентификации и достоверного определения понесенных расходов по договору.

Расходы, вероятность возмещения которых заказчиком отсутствует, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода. К числу таких расходов, в частности относятся:

- расходы по договорам, которые могут быть признаны недействительными сделками;
- расходы, по которым стороны не могут выполнить свои договорные обязательства

В случае если документально подтвержденные расходы по договору не возмещаются заказчиком, выявленная (ожидаемая) сумма превышения величины расходов по договору над величиной выручки по договору (ожидаемый убыток) безотложно признается в соответствующем отчетном периоде. При этом суммы ранее признанной выручки по договору не уменьшаются.

Разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о финансовых результатах за предыдущие и/или текущий отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам отражается развернуто в бухгалтерском балансе организации: в качестве актива — не предъявленная к оплате начисленная выручка (если разница положительная) по строке 1230 «Дебиторская задолженность»; в качестве обязательства — задолженность перед заказчиками (если разница отрицательная) по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- Сумма расхода может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода - денежной, натуральной, иной (п.17 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств или иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности (п. 18 ПБУ 10/99)).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с конкретным видом деятельности, учитываются в составе общехозяйственных расходов. В частности, к таким расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы;

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

Расходы, связанные с реализацией объектов недвижимости учитываются в составе коммерческих расходов. В частности, к таким расходам относятся:

- расходы на рекламу;
- представительские расходы;
- посреднические вознаграждения;
- регистрационные сборы;
- прочие аналогичные по назначению расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса) и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса) соответственно.

3. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, подписанную 29 марта 2020 г.

Общество исправило отчетность 2019 года в связи с исправлением существенных ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности и внесло следующие изменения:

- 1) Корректировка 1 – изменение классификации долгосрочных беспроцентных займов выданных в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».
- 2) Корректировка 2 – сворачивание НДС, относящегося к авансам полученным.
- 3) Корректировка 3 – сворачивание НДС, относящегося к непредъявленной выручке, в соответствии с отсутствием требования налогового законодательства о возникновении обязательств при формировании непредъявленной выручки по длительным строительным договорам.
- 4) Корректировка 4 – развернутое представление непредъявленной выручки в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».
- 5) Корректировка 5 – списание отложенных налоговых активов, относящихся к накопленным убыткам в связи с выявлением существенной ошибки в налоговом учете.
- 6) Корректировка 6 – сворачивание возврата денежных средств от поставщиков в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Соответствующие изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г. указаны в следующей таблице:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 г.								
Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Корректировка 2	Корректировка 3	Корректировка 4	Корректировка 5	Сумма после корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	197 067	-	-	-	-	(139 678)	57 389
Финансовые вложения	1170	585 441	(585 441)	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	1190	-	585 441	-	-	-	-	585 441
Итого по разделу I	1230	2 615 659	-	-	-	-	(139 678)	2 475 981
Дебиторская задолженность	1230	1 008 540	-	-	(66 159)	17 992	-	960 373
Выполненные этапы по незавершенным работам	12305	378 633	-	-	(66 159)	17 992	-	330 466
Прочие оборотные активы	1260	220 008	-	(202 698)	-	-	-	17 310
Итого по разделу II	1200	1 591 412	-	(202 698)	(66 159)	17 992	-	1 340 547
БАЛАНС	1600	4 207 071	-	(202 698)	(66 159)	17 992	(139 678)	3 816 528
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(784 104)	-	-	-	-	(139 678)	(923 782)
Итого по разделу III	1300	(17 135)	-	-	-	-	(139 678)	(156 813)
Кредиторская задолженность	1520	1 943 998	-	(202 698)	(66 159)	17 992	-	1 693 133
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 244 003	-	(202 698)	-	-	-	1 041 305
Задолженность перед заказчиками по предъявленной к оплате выручке	15207	-	-	-	-	14 991	-	14 991
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	129 551	-	-	(66 159)	3 001	-	66 393
Итого по разделу V	1500	2 156 593	-	(202 698)	(66 159)	17 992	-	1 905 728
БАЛАНС	1700	4 207 071	-	(202 698)	(66 159)	17 992	(139 678)	3 816 528

Соответствующие изменения показателей отчета о движении денежных средств за 2019 год указаны в следующей таблице:

Отчет о движении денежных средств за 2019 год				
Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка 6	Сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	2 915 358	(3 554)	2 911 804
прочие поступления	4119	8 138	(3 554)	4 584
Платежи - всего	4120	(2 794 166)	3 554	(2 790 612)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 976 231)	3 554	(1 972 677)

Внесенные исправления не оказали влияния на показатели Отчета о финансовых результатах.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена на утверждение акционерам Общества, срок утверждения еще не определен.

4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В связи с исправлением существенных ошибок, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующими обстоятельствами:

- 1) Корректировка 1 – изменение классификации долгосрочных беспроцентных займов выданных в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».
- 2) Корректировка 2 – сворачивание НДС, относящегося к авансам полученным.
- 3) Корректировка 3 – сворачивание НДС, относящегося к непредъявленной выручке, в соответствии с отсутствием требования налогового законодательства о возникновении обязательств при формировании непредъявленной выручки по длительным строительным договорам.
- 4) Корректировка 4 – развернутое представление непредъявленной выручки в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».
- 5) Корректировка 5 – списание отложенных налоговых активов, относящихся к накопленным убыткам в связи с выявлением существенной ошибки в налоговом учете.

Это оказало существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2018 и 2017 годы.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2018 г.								
Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Корректировка 2	Корректировка 3	Корректировка 4	Корректировка 5	Сумма после корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	168 342	-	-	-	-	(139 678)	28 664
Прочие внеоборотные активы	1190	-	5 800	-	-	-	-	5 800

Итого по разделу I	1100	2 170 513	5 800	-	-	-	(139 678)	2 036 635
Дебиторская задолженность	1230	1 184 831	(5 800)	-	(28 959)	53 443	-	1 203 515
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	640 406	(5 800)	-	-	-	-	634 606
Выполненные этапы по незавершенным работам	12305	136 399	-	-	(28 959)	53 443	-	160 883
Прочие оборотные активы	1260	122 369	-	(110 105)	-	-	-	12 264
Итого по разделу II	1200	1 572 880	(5 800)	(110 105)	(28 959)	53 443	-	1 481 459
БАЛАНС	1600	3 743 393	-	(110 105)	(28 959)	53 443	(139 678)	3 518 094
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(613 209)	-	-	-	-	(139 678)	(752 887)
Итого по разделу III	1300	155 821	-	-	-	-	(139 678)	16 143
Кредиторская задолженность	1520	1 313 012	-	(110 105)	(28 959)	53 443	-	1 227 391
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	721 801	-	(110 105)	-	-	-	611 696
Задолженность перед заказчиками по предъявленной к оплате выручке	15207	-	-	-	-	45 284	-	45 284
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	87 080	-	-	(28 959)	8 159	-	66 280
Итого по разделу V	1500	1 521 662	-	(110 105)	(28 959)	53 443	-	1 436 041
БАЛАНС	1700	3 743 393	-	(110 105)	(28 959)	53 443	(139 678)	3 518 094

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2017 г.								
Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Корректировка 2	Корректировка 3	Корректировка 4	Корректировка 5	Сумма после корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	183 039	-	-	-	-	(139 678)	43 361
Итого по разделу I	1230	2 360 962	-	-	-	-	(139 678)	2 221 284
Дебиторская задолженность	1230	1 159 808	-	-	(36 841)	10 980	-	1 133 947
Выполненные этапы по незавершенным работам	12305	230 533	-	-	(36 841)	10 980	-	204 672
Прочие оборотные активы	1260	131 171	-	(129 987)	-	-	-	1 184
Итого по разделу II	1200	1 563 707	-	(129 987)	(36 841)	10 980	-	1 407 859
БАЛАНС	1600	3 924 669	-	(129 987)	(36 841)	10 980	(139 678)	3 629 143

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(613 607)	-	-	-	-	(139 678)	(753 285)
Итого по разделу III	1300	155 423	-	-	-	-	(139 678)	15 745
Кредиторская задолженность	1520	1 417 086	-	(129 987)	(36 841)	10 980	-	1 261 238
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	852 134	-	(129 987)	-	-	-	722 147
Задолженность перед заказчиками по предъявленной к оплате выручке	15207	-	-	-	-	9 298	-	9 298
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	112 401	-	-	(36 841)	1 682	-	77 242
Итого по разделу V	1500	1 467 228	-	(129 987)	(36 841)	10 980	-	1 311 380
Пассивы БАЛАНС	1700	3 924 669	-	(129 987)	(36 841)	10 980	(139 678)	3 629 143

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией. Внесенные исправления не оказали влияния на показатели Отчета о финансовых результатах.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в таблице №2.1 «Наличие и движение основных средств» приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2019 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 1 458 627 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. 517 879 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. 482 879 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию представлена в таблице (таблица №2):

Объекты основных средств	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Земельные участки	20 980	20 980	20 980
Итого	20 980	20 980	20 980

Приказом № 03-084/19-к от 30.12.2019 г. руководство Общества приняло решение провести переоценку групп основных средств, отнесенных к группе «Машины и оборудование (кроме офисного)», «Здания» по текущей (восстановительной) стоимости по состоянию на 31 декабря 2019 г.

При проведении анализа изменения текущей (восстановительной) стоимости групп «Здания» и «Машины и оборудования» за период с 31 декабря 2018 г. по 31 декабря 2019 г. изменения текущей (восстановительной) стоимости в целом по АО «ККПД» не превысили порог существенности. Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2019 г. переоценка групп основных средств «Здания» и «Машины и оборудования» не проводилась (на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. переоценка не проводилась).

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., добавочный капитал по переоценке составил 728 742 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. добавочный капитал по переоценке составил 726 681 тыс. руб.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице № 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» и в таблице № 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация об ином использовании основных средств представлена в таблице № 2.4 «Иное использование основных средств» приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество согласно заключенных договоров аренды получило автомобили и спецтехнику. По состоянию на начало отчетного периода было получено 6 единиц техники, на конец отчетного периода – 6 единиц.

По договорам аренды Общество предоставляет в аренду отдельные кабинеты в административных корпусах. В связи с не существенностью данных операций, стоимость имущества, сдаваемого в аренду, на забалансовом счете не ведется.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ФИНАНСОВЫМ ВЛОЖЕНИЯМ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице 3.1 приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. финансовые вложения в залог не передавались.

Резервы под обесценения финансовых вложений на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. не создавались.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫМ ЗАПАСАМ

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в таблице №4.1 «Наличие и движение запасов» приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. не передавало

материально-производственные запасы в залог.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов в 2019 году и в 2018 году не создавался.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Показатель	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.
Долгосрочная дебиторская задолженность всего:	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	967 862	1 217 399	1 144 533
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	371 061	366 509	194 918
авансы выданные	92 486	51 227	52 417
выполненные этапы по незавершенным работам	330 466	160 883	204 672
расчеты по налогам и сборам	3 141	619	4 058
прочая дебиторская задолженность	170 708	638 161	688 468
Резерв по сомнительным долгам	-7 489	-13 884	-10 586
Итого дебиторская задолженность:	960 373	1 203 515	1 133 947

9. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТАХ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

Выручка по договорам строительного подряда в течение 2019 г. и 2018 г. признавалась способом «по мере готовности».

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества не закрыты следующие договоры:

№ договора	Получены с расходы за период действия договора	Степень готовности и (от затрат) %	Признана выручка за период действия договора по договорам	в т.ч. по актам выполненных работ	Не заактированная выручка	Полученный аванс
ООО "ККПД-ИНВЕСТ"						
№ 1 от 01.01.2016 (6 мкр)	920 349	91,78	907 957	823 789	84 168	268 881
№ 8 от 01.01.2016 (5 мкр)	212 556	53,82	226 351	184 613	41 738	119 108
№ 5-1.1 от 31.08.2016 (5-1.1)	509 833	100	486 428	486 251	177	124 088
№ 5-18.1 от 18.12.2019 (5-18.1)	552	0,29	552	-	552	-
№ 5-18.2 от 18.12.2019 (5-	462	0,25	463	-	463	-

18.2)						
№ 5-2.1 от 11.10.2018 (5-2.1)	261 929	75,41	271 047	225 505	45 542	173 349
№ 5-2.2 от 11.10.2018 (5-2.2)	94 232	63,45	94 701	88 748	5 953	69 275
№ 5-3 от 18.02.2019 (5-3)	82 133	18,37	82 215	60 627	21 588	161 159
№ 5-4 от 18.02.2019 (5-4)	60 084	11,77	60 144	41 800	18 344	183 981
№ 5-7 от 20.09.2019 (5-7)	40 121	8,09	40 161	33 528	6 633	178 643
№ 6-11 от 19.10.2017 (6-11)	594 121	100	670 472	670 359	113	196 465
№ 2 от 05.04.2016 (6-15)	442 852	100	364 224	364 179	45	46 973
№ 6-17 от 26.06.2018 (6-17)	481 139	100	514 735	464 507	50 228	196 192
№ 6-19 от 26.04.2018 (6-19)	368 531	100	372 774	372 774	-	162 544
ООО "ИД-ЮГ"						
№ 972 от 01.11.2014 (3 мкр)	31 357	87,66	31 357	35 567	(4 210)	-
МКУ "Управление капитального строительства г. Ростова-на-Дону"						
№ 108 от 26.12.2018 (5-19)	123 925	100	86 490	81 644	4 846	-
№ 109 от 26.12.2018 (5-20)	127 983	100	81 717	75 772	5 945	-
ООО "СЗ Левенцовка Парк"						
№ 1 от 03.06.2019 (8 мкр)	41 008	29,55	42 020	24 192	17 828	57 567
№ 8-2 от 23.05.2019 (8-2)	277 380	68,42	307 780	304 645	3 135	161 405
№ 8-4 от 07.03.2019 (8-4)	230 096	69,83	230 318	231 826	(1 508)	119 670
№ 8-5 от 07.03.2019 (8-5)	302 989	67,65	303 282	312 627	(9 345)	163 923
№ 8-7 от 07.03.2019 (8-7)	90 137	28,06	90 227	66 995	23 232	115 767
ИТОГО	5 293 769		5 265 415	4 949 948	315 467	2 498 990

По состоянию на 31.12.2018 г. у Общества не закрыты следующие договоры:

№ договора	Понесенные расходы за период действия договора	Степень готовности (от затрат) %	Признанная выручка за период действия договора по договорам	в т.ч. по актам выполненных работ	Не заактированная выручка	Полученный аванс
ООО "ККПД-ИНВЕСТ"						
№ 1 от 01.01.2016 (6 мкр)	832 615	100	817 112	750 911	66 201	268 881
№ 8 от 01.01.2016 (5 мкр)	143 950	42,51	155 011	122 557	32 454	119 108
№ 5-1.1 от 31.08.2016 (5-1.1)	494 174	100	471 469	471 273	196	124 088
№ 5-17.1 от 30.08.2016 (5-17.1)	168 050	100	177 542	177 173	369	31 884
№ 5-17.2 от 04.12.2017 (5-17.2)	147 069	81,38	163 137	178 923	(15 786)	66 555
№ 5-2.1 от 11.10.2018 (5-2.1)	39 578	11,46	40 963	21 460	19 503	126 590
№ 5-2.2 от 11.10.2018 (5-2.2)	7 365	4,99	7 401	5 255	2 146	52 526
№ 6-11 от 19.10.2017 (6-11)	588 071	100	670 472	665 392	5 080	196 000
№ 2 от 05.04.2016 (6-15)	442 852	100	364 224	364 179	45	46 973
№ 6-17 от 26.06.2018 (6-17)	138 301	33,04	165 811	159 385	6 426	188 470
№ 6-18 от 06.03.2018 (6-18)	206 998	68,47	229 671	235 984	(6 313)	126 055
№ 6-19 от 26.04.2018 (6-19)	142 678	42,49	158 295	177 276	(18 981)	139 896
№ 6-21 от 26.04.2018 (6-21)	155 577	80,82	172 605	149 665	22 940	80 207
№ 6-22 от 06.03.2018 (6-22)	234 422	100	255 006	249 484	5 522	80 147
ООО "ПД-ЮГ"						
№ 972 от 01.11.2014 (3 мкр)	31 357	87,66	31 357	35 567	(4 210)	
ИТОГО	3 773 057		3 880 076	3 764 484	115 592	1 647 380

Сумма не предъявленной к оплате начисленной выручки отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (12305 «Выполненные этапы по незавершенным работам») и по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса без НДС.

В отчетном периоде Обществом исполнялись следующие договоры строительного подряда

№ договора	Степень готовности (от затрат) %	Признанная выручка без НДС (тыс. руб.)
ООО "СЗ ККПД-ИНВЕСТ"		
№ 1 от 01.01.2016 (6 мкр)	91,78	90 845
№ 8 от 01.01.2016 (5 мкр)	53,82	71 340
№ 5-1.1 от 31.08.2016 (5-1.1)	100	14 959
№ 5-1.2 от 11.09.2017 (5-1.2)	100	7 125
№ 5-17.2 от 04.12.2017 (5-17.2)	97,12	40 899
№ 5-18.1 от 18.12.2019 (5-18.1)	0,29	552
№ 5-18.2 от 18.12.2019 (5-18.2)	0,25	463
№ 5-2.1 от 11.10.2018 (5-2.1)	75,41	230 084
№ 5-2.2 от 11.10.2018 (5-2.2)	63,45	87 299
№ 5-3 от 18.02.2019 (5-3)	18,37	82 216
№ 5-4 от 18.02.2019 (5-4)	11,77	60 144
№ 5-7 от 20.09.2019 (5-7)	8,09	40 161
№ 6-17 от 26.06.2018 (6-17)	100	348 924
№ 6-18 от 06.03.2018 (6-18)	100	115 973
№ 6-19 от 26.04.2018 (6-19)	100	214 479
№ 6-21 от 26.04.2018 (6-21)	100	50 255
№ 6-22 от 06.03.2018 (6-22)	100	1 081
МКУ "Управление капитального строительства г. Ростова-на-Дону"		
№ 108 от 26.12.2018 (5-19)	100	86 490
№ 109 от 26.12.2018 (5-20)	100	81 717
ООО "СЗ Левенцовка Парк"		
№ 1 от 03.06.2019 (8 мкр)	29,55	42 020
№ 8-2 от 23.05.2019 (8-2)	68,42	307 780
№ 8-4 от 07.03.2019 (8-4)	69,83	230 318
№ 8-5 от 07.03.2019 (8-5)	67,65	303 282
№ 8-7 от 07.03.2019 (8-7)	28,06	90 227
ИТОГО		2 598 633

В 2018 году Обществом исполнялись следующие договоры строительного подряда

№ договора	Степень готовности (от затрат) %	Признанная выручка за 2018 год без НДС (тыс. руб.)
ООО "ККПД-ИНВЕСТ"		
№ 1 от 01.01.2016 (6 мкр)	100	160 200
№ 8 от 01.01.2016 (5 мкр)	42,51	36 869
№ 5-1.1 от 31.08.2016 (5-1.1)	100	370 488
№ 5-1.2 от 11.09.2017 (5-1.2)	100	150 098

№ 5-17.1 от 30.08.2016 (5-17.1)	100	4 824
№ 5-17.2 от 04.12.2017 (5-17.2)	81,38	155 372
№ 5-2.1 от 11.10.2018 (5-2.1)	11,46	40 963
№ 5-2.2 от 11.10.2018 (5-2.2)	4,99	7 401
№ 6-10 от 23.05.2017 (6-10)	100	195 283
№ 6-11 от 19.10.2017 (6-11)	100	548 026
№ 4 от 19.05.2016 (6-14)	100	5 882
№ 5 от 29.07.2016 (6-16)	100	6 715
№ 6-17 от 26.06.2018 (6-17)	33,04	165 811
№ 6-18 от 06.03.2018 (6-18)	68,47	229 671
№ 6-19 от 26.04.2018 (6-19)	42,49	158 295
№ 6-20 от 27.07.2017 (6-20)	100	187 679
№ 6-21 от 26.04.2018 (6-21)	80,82	172 605
№ 6-22 от 06.03.2018 (6-22)	100	255 006
№ 6-23 от 21.06.2017 (6-23)	100	162 554
ООО "ИД-ЮГ"		
№ 972 от 01.11.2014 (3 мкр)	87,66	0
ИТОГО		3 013 742

10. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ

Денежные средства включают:

Показатель	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	11 358	5 434	892
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	11 358	5 434	892
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	11 358	5 434	892

Расшифровка прочих поступлений и платежей отчета о движении денежных средств:

По строке 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности» отражены:

- прочие платежи в размере 4 584 тыс. руб. за 2019г. (за 2018г. – 77 056 тыс. руб.)

По строке 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности» отражены:

- прочие платежи в размере 17 200 тыс. руб. в 2019г. (за 2018г. – 15 793 тыс. руб.)

11. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧИХ ВНЕОБОРОТНЫХ И ОБОРОТНЫХ АКТИВАХ

Прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	на 31.12.2019 г.		на 31.12.2018 г.		на 31.12.2017 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Выданные беспроцентные займы	585 441	-	5 800	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	16 316	-	12 264	-	1 184

Прочие	-	994	-	-	-	-
Итого	-	17 310	-	12 264	-	1 184

12. ИНФОРМАЦИЯ О КАПИТАЛЕ

Уставный капитал

В обращении находится следующее количество акций:

	Количество акций в обращении, шт.		Уставный капитал (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции	
На 31 декабря 2017 г.	нет	13 231	38 370
На 31 декабря 2018 г.	нет	13 231	38 370
На 31 декабря 2019 г.	нет	13 231	38 370

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., составило: 13 231 шт. Номинальная стоимость одной акции составила 2,9 тыс. руб.

В 2019г. и в 2018г. прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 г. резервный капитал составляет 1 918 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 1 918 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 1 918 тыс. руб.).

В соответствии с законодательством и Уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества по решению годового Общего собрания акционеров Общества. По состоянию на 31 декабря 2019 г. величина резервного фонда сформирована полностью.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВАХ

Информация о наличии и движении заемных средств (с учетом процентов за их использование) представлена в таблице:

Показатель	На начало периода	Поступило	Погашено, в т.ч. задолжен- ность по процентам	Переклас- си- фициро- вано	Начислено процентов за использование заемными средствами	Списан- о на финан- совый результ- ат	На конец периода
Долгосрочные заемные средства							
за 2019г.	2 023 137	-	-	(13)	47		2 023 171
за 2018г.	2 258 115	7 500	(87 114)	(156 057)	693		2 023 137
Краткосрочные заемные средства							
за 2019г.	156 057		(3 070)	13	140		153 140
за 2018г.	3 866		(3 866)	156 057			156 057

Обязательства, погашенные предсрочными средствами в 2019г. составили 2 460 тыс. руб., (в 2018г. – 0 тыс. руб.)

В обязательства по заемным средствам включена задолженность по процентам. Задолженность по процентам на 31 декабря составляла

Показатель	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные			

Проценты за пользование заемными средствами	3 329	3 295	5 698
Краткосрочные			
Проценты за пользование заемными средствами	140	3 057	353

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам на 31 декабря 2019г. (без учета задолженности по процентам за пользование заемными средствами):

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2020г.	153 000
2021 г.	-
2022 г.	2 019 842
Итого:	2 172 842

Расходы по займам и кредитам, включенные в прочие расходы, составили в 2019 году 187 тыс. руб., в 2018 году 693 тыс. руб.

В стоимость инвестиционных активов расходы по займам и кредитам не включались.

14. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице:

Показатель	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017г.
Долгосрочная кредиторская задолженность всего:	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	1 693 133	1 227 391	1 261 238
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	467 027	403 787	356 780
Авансы, полученные от покупателей	1 041 305	611 696	722 147
расчеты по налогам и взносам	62 356	59 468	59 454
расчеты с внебюджетными фондами	13 744	13 862	11 340
расчеты по оплате труда	27 317	27 014	24 977
прочая кредиторская задолженность всего	66 393	66 280	77 242
Задолженность перед заказчиками по предъявленной к оплате выручке	14 991	45 284	9 298
Итого кредиторская задолженность:	1 693 133	1 227 391	1 261 238

Основная часть задолженности по авансам полученным и прочей приходится на задолженность перед компаниями, являющихся по отношению к Обществу связанными.

Ожидается, что краткосрочная кредиторская задолженность, имеющаяся на 31 декабря 2019 г., будет погашена в течение 2020 года.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами имела следующую структуру:

	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Страховые взносы			
в том числе:			
- Фонд социального страхования	1 215	1 235	955
- Пенсионный фонд	9 881	9 971	8 178
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 270	2 274	1 891
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	378	382	316
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	13 744	13 862	11 340

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию включает:

	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Налог на добавленную стоимость	51 394	47 939	49 714
Налог на имущество	8 614	6 962	8 106
НДФЛ	2 348	2 385	1 634
Налог на прибыль	-	2 182	-
Итого задолженность по налогам и сборам	62 356	59 468	59 454

АО "ККПД" просроченную задолженность по налогам в 2019 году не имело.

15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства имели следующую структуру:

Показатель	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	59 455	52 593	46 276
в том числе:	59 455	52 593	46 276
резерв отпусков			
Итого	59 455	52 593	46 276

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице №7 приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в 2020 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Резерв ожидаемых убытков по строящимся объектам

Резерв в отношении ожидаемых убытков по строящимся объектам, не сданным заказчику, по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. не

формировался в связи с отсутствием ожидаемых убытков.

Условные активы и условные обязательства

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски по мнению руководства не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

АО "ККПД" является поручителем по кредитным договорам, заключенным между:

1. ООО "СЗ ККПД-ИНВЕСТ" и ПАО «СБЕРБАНК». Сумма поручительства на 31 декабря 2019г. составляет 2 895 257 тыс. руб.
2. ООО "СЗ Левенцовка Парк" и ПАО «СБЕРБАНК». Сумма поручительства на 31 декабря 2019 г. составляет 2 538 000 тыс. руб.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто)	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)
Строительно-монтажные работы	2 631 845	(2 702 409)	(70 564)
Прочие виды деятельности	88 097	(99 182)	(11 085)
Итого за 2019 год	2 719 942	(2 801 591)	(81 649)

Виды деятельности	Выручка (нетто)	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)
Строительно-монтажные работы	3 060 457	(2 901 553)	158 904
Прочие виды деятельности	52 488	(59 964)	(7 476)
Итого за 2018 год	3 112 945	(2 961 517)	151 428

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

В течение 2019 и 2018 годов были получены следующие прочие доходы:

Прочие доходы	за 2019 г.	за 2018 г.
Резерв по сомнительным долгам	9 952	4 902
Результат инвентаризации	3 086	2 682
Взаимозачет по договору денежного займа	2 460	-
Оприходование металлолома	1 049	-
Проценты по займам	950	1 054
Оприходование ТМЦ	753	-
Возврат членского взноса при смене СРО	-	2 000

Резерв отпусков	-	1 009
Списанная кредиторская задолженность	650	
Курсовая разница	-	24
Прочие доходы	519	906
Итого прочие доходы	19 419	12 577

17. ИНФОРМАЦИЯ О РАСХОДАХ

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 6 приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах) имеют следующую структуру:

Управленческие расходы	За 2019 г.	За 2018 г.
Затраты на оплату труда	(53 764)	(48 434)
Налог на имущество	(29 181)	(33 427)
Транспортные расходы - наем служебного транспорта (услуги структурных подразделений)	(2 986)	-
Информационно-консультационные и аудиторские услуги	(2 320)	(2 069)
Эксплуатация, тех. обслуживание, уборка офисов услуги структурных подразделений	(1 616)	-
Ремонт и содержание а/т, строительных машин и механизмов	(1 233)	-
Амортизационные отчисления	(765)	(839)
Прочие затраты	(3 289)	(11 124)
Итого управленческие расходы	(95 154)	(95 893)

Прочие расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2019 г.	Расходы за 2018 г.
Гарантийный ремонт	(8 608)	(8 097)
Списание материалов на производственные нужды	(5 982)	(5 699)
Резерв сомнительных долгов	(3 557)	(8 199)
Списанная дебиторская задолженность	(3 233)	-
Взаимозачет по договору денежного займа	(2 460)	-
Выплаты по коллективному договору	(1 731)	(4 354)
Услуги банка	(1 658)	(921)
Штрафы, пени	(1 402)	
Производственные фонды (медпункт, спортзал)	(1 102)	(1 072)
Оплата труда	(636)	
Услуги оценщиков, регистраторов, депозитариев	(790)	-
Судебные расходы	(301)	-
Проценты по займам, кредитам	(187)	(693)
Курсовая разница	-	(86)
Отклонения курса ЦБ от курса банка	(1)	(15)
Прочие	(1 205)	(5 613)
Итого прочие расходы	(32 853)	(34 749)

18. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена акционеру – владельцу обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к количеству обыкновенных акций.

Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. составило 13 231 шт. Все акции являются обыкновенными.

Чистый убыток 2019 года составляет – 172 956 тыс. руб. (чистая прибыль 2018 года – 398 тыс. руб.).

Убыток на акцию за 2019 год составляет – 13,07 тыс. руб. (за 2018 год прибыль на акцию составляет – 0,03 тыс. руб.).

Дивиденды в 2019 и 2018 годы не распределялись и не выплачивались.

19 ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЕТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете образовалась разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах. В 2019г. и в 2018г. ставка на прибыль составляла 20%.

Информация о расчете налога на прибыль представлена в таблице:

Показатель	за 2019 г.	за 2018 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(193 365)	31 750
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(38 673)	6 350
Постоянные налоговые обязательства (активы) в т.ч.:	11 617	25 002
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	58 085	125 010
<i>расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете</i>	<i>58 085</i>	<i>125 010</i>
Изменение отложенных налоговых активов	28 725	(14 697)
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	143 624	(73 485)
<i>налоговый убыток</i>	<i>140 899</i>	<i>(74 775)</i>
<i>связанные с разницей в суммах амортизации основных средств</i>	<i>5 268</i>	<i>6 250</i>
<i>Прочие</i>	<i>(2 543)</i>	<i>(4 960)</i>
Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 669)	1 131
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(8 346)	5 655
<i>связанное с разницей в суммах расчетной выручки</i>	<i>(294)</i>	<i>28 135</i>
<i>связанное с разницей в суммах амортизации основных средств</i>	<i>(7 387)</i>	<i>(22 095)</i>

Прочие	(665)	(385)
Налог на прибыль	-	(17 786)
Прочее	(6 647)	-
Чистая прибыль (убыток)	(172 956)	398

Общество планирует погашение сформированного отложенного актива до 2025 г. В случае, если в период, предусмотренный к погашению налогового актива до 2025 г. этого не произойдет, возникнет необходимость его списания, в размерах, не обеспеченных полученной прибылью.

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	57 389	28 664	43 361	2025 г.
Сумма отложенного налогового обязательства	44 442	42 773	43 903	2025 г.

20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В состав связанных сторон входят:

- ✓ Основное хозяйственное общество;
- ✓ Основной управленческий персонал (генеральный директор);
- ✓ Прочие связанные стороны.

ЗАО «Управляющая компания «ККПД» владеет 77,13% акций АО «ККПД».
100% акций ЗАО «Управляющая компания «ККПД» принадлежит АО «ПАТРИОТ».

АО «ИНТЕКО» имеет 99,998% общего количества голосов АО «ПАТРИОТ», исполняет функции единоличного исполнительного органа АО «ПАТРИОТ».

По состоянию на 31 декабря 2019 г., косвенным бенефициарным владельцем Общества является Центральный банк Российской Федерации, которому косвенно (через третьих лиц) принадлежит доля в размере более 90% уставного капитала АО «ИНТЕКО».

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ЗАО «УК ККПД»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д.28	Материнская компания	77,13%	-
2.	АО «ПАТРИОТ»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д.28, комната 9, этаж 4, пом.ХV	Материнская компания	-	100%
3.	АО «ИНТЕКО»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д.28	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	99,998%
Прочие связанные стороны					
1.	Прочие акционеры (физические лица)			22,87%	
1.	ООО «ПАТРИОТ-Девелопмент ЮГ»	г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, д.74	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
2.	ООО «СЗ ККП/ИНВЕСТ»	г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, д.74, офис 709	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	-
3.	ООО «АКВАРЕЛЬ»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	-
4.	ООО «ПАТРИОТ Северо-Запад»	Г. Санкт-Петербург, ул. Автозская, д. 31	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	-
5.	АО «Домостроительный комбинат № 7»	г. Москва, ул. Вагоноремонтная, д. 10А	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	-
6.	ООО «СЗ Ливентонка Парк»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	-
7.	ООО «ПАТРИОТ-Девелопмент Северо-Запад»	Г. Санкт-Петербург, ул. Автозская, д. 31	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	-
8.	ООО «МЕРИДИАН»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	-
9.	ООО «Красные ворота»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	-
10.	ООО «СК "Стратегия"»	г. Москва, ул. Саловая-Спаская, д.28, комната 23, этаж 4, пом.ХVI	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	-
11.	АО «ПАТРИОТ-Сервис»	Г.Ростов-на-Дону, ул. Еремешко, д. 93	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	-
12.	АО «Южный региональный НИИПИ градостроительства»	Г. Ростов-на-Дону, ул. Селовы, д.6, корп. 3	Группа компаний «ПАТРИОТ»	-	-
Основной управленческий персонал					
	Яценко Дмитрий Геннадьевич		Генеральный директор	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям:

Показатель	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	457 819	997 418	863 829		
Прочие связанные стороны	457 819	997 418	863 829	Договоры строительного подряда, по окончании строительства, прочие услуги	Безналичная
Прочие оборотные активы	585 441	5 800	-		
Прочие связанные стороны	585 441	5 800	-	Договоры денежного займа	Безналичная
Финансовые вложения	-	11 300	11 300		
Прочие связанные стороны	-	11 300	11 300	Договоры денежного займа	Безналичная

Показатель	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	65 243	66 055	74 539		
Основное хозяйственное общество	14	66	9	Прочие услуги	Безналичная
Прочие связанные стороны	65 229	65 989	74 530	Прочие услуги	Безналичная
Авансы полученные	1 040 990	611 696	722 147		
Прочие связанные стороны	1 040 990	611 696	722 147	Договоры строительного подряда, по окончании строительства	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам	2 176 310	2 179 194	2 261 981		
Основное хозяйственное общество	-	34 156	82 591	Договоры денежного займа	Безналичная
Прочие связанные стороны	2 176 310	2 145 038	2 179 390	Договоры денежного займа	Безналичная

Информация о выполненных этапах по незавершенным работам раскрыта в п. 9 настоящих пояснений.

Виды и объем операций (без НДС в тыс. руб.) со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2019 г.	2018 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
Прочие связанные стороны	2 244 486	3 097 610
Приобретение товаров, работ, услуг		
Основное хозяйственное общество	48	2 437
Прочие связанные стороны	1 240	-
Аренда имущества у связанных сторон		
Прочие связанные стороны	896	895
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
Прочие связанные стороны	5 157	336
Финансовые операции, включая займы – полученные связанным сторонам		
Основное хозяйственное общество	-	-
Прочие связанные стороны	-	7 500
Финансовые операции, включая погашение заемных обязательств перед связанными сторонами		
Основное хозяйственное общество	363	48 089
Прочие связанные стороны	2 707	42 500
Инвестиционные операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
Прочие связанные стороны	400 561	-
Инвестиционные операции, включая погашение займов – выданные связанным сторонам		
Прочие связанные стороны	300 076	-
Другие операции		

	2019 г.	2018 г.
Прочие связанные стороны	-	743
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
Основное хозяйствующее общество	-	40 000
Прочие связанные стороны	2 994 997	3 475 717
Направление денежных средств связанным сторонам:		
Основное хозяйствующее общество	92	43 211
Прочие связанные стороны	1 100	93 274

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, членов совета директоров.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров.

Вознаграждения членам Совета директоров Общества в 2019г. и в 2018г. не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - *оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.*

Показатель	за 2019 г.	за 2018 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
а) краткосрочные вознаграждения;	6 548	4 501
б) долгосрочные вознаграждения.	-	-

21. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2019 год.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (КОВИД-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Компания рассматривает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, совет директоров Общества, акционеры анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых

индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долговые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Основными покупателями на 31 декабря 2019 г. были застройщики: ООО «СЗ ККПД-Инвест» и ООО «СЗ Левенцовка Парк», на долю которых приходилось 95 % всей дебиторской задолженности. На 31 декабря 2018-2017 гг. основными покупателями были ООО «СЗ ККПД-Инвест» и ООО «Патриот-Девелопмент Юг», на долю которых также приходилось 95% общей дебиторской задолженности.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные финансовые вложения	-	11 300	11 300
Дебиторская задолженность	366 518	361 827	189 825
Краткосрочные финансовые вложения	817	761	933
Денежные средства	11 358	5 434	892
ИТОГО	378 693	379 322	202 950

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Ежемесячно, на регулярной основе в группе компаний «ПАТРИОТ», куда входит Общество подготавливаются финансовые планы БДДС (бюджет движения денежных средств), одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений внутри Группы. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Погашение кредиторской задолженности ожидается в течение 2020 г. Руководство Общества оценивает риск ликвидности как умеренный.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска. В некоторых случаях Общество использует хеджирование для управления концентрациями риска, как на уровне контрагента, так и на уровне отрасли.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. общая сумма текущих обязательств Общества превысила общую сумму текущих активов на 565 181 тыс. руб. Общество рассчитывает финансировать дефицит оборотного капитала в 2020 году за счет потоков от операционной деятельности, а также, в случае необходимости, за счет дополнительных источников финансирования от материнской компании.

На 31 декабря 2019 г. чистые активы общества отрицательные и составляют 156 813 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. положительные чистые активы составили: 16 143 тыс. руб. и 31 декабря 2017 г. положительные чистые активы составили 15 745 тыс. руб.). На 31 декабря 2019 г. стоимость чистых активов не превышает минимальный размер уставного капитала для акционерных обществ.

Согласно п. 11 ст. 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – «ФЗ «Об АО»)), если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов общества окажется меньше величины минимального уставного капитала, установленного законом (100 000 рублей), такое общество не позднее чем через 6 месяцев после окончания отчетного года обязано принять решение о своей ликвидации.

На 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. чистые активы превышают минимальный размер уставного капитала.

На 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. стоимость чистых активов не превышает Уставный капитал.

Согласно п. 6 ст. 35 ФЗ «Об АО», если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании отчетного года, следующего за вторым отчетным годом или каждым последующим отчетным годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, в том числе в случае, предусмотренном пунктом 7 настоящей статьи, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего отчетного года обязано принять одно из следующих решений: об уменьшении уставного капитала общества до величины, не превышающей стоимости его чистых активов; о ликвидации общества.

Общество рассчитывает увеличить чистые активы за счет потоков от операционной деятельности, а также, в случае необходимости, за счет дополнительных источников финансирования от материнской компании.

4. Другие виды рисков

и

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведенным политикой либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения

положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность,

Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

5. Репутационный риск

Для целей бухгалтерского учета деловая репутация определяется как устойчивое положение на рынке, качество управления и уровень квалификации персонала. Деловая репутация возникает, когда предприятие получает стабильные, высокие прибыли.

Чтобы управлять репутацией, Руководство Общества понимает возможные риски и не допускает, чтобы их реализация привела к кризису.

Репутационный риск можно определить как риск, возникший в результате негативного восприятия со стороны контрагентов, покупателей;

Репутационный риск может привести к повышению кредитных, рыночных и правовых рисков, а также рисков ликвидности каждый из которых в свою очередь, может негативно сказаться на прибыли организации.

Можно выделить несколько групп факторов репутационного риска:

- несоблюдение договорных обязательств перед контрагентами;
- недостатки в управлении рисками, организации системы внутреннего контроля;
- несоблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом споре;
- информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков организации в результате негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг.

Для управления репутацией Руководство Общества:

- формулирует цели и задачи управления репутационным риском;
- устанавливает порядок выявления, мониторинга, оценки данного риска;
- определяет меры по поддержанию приемлемого уровня риска и его минимизации;
- распределяет полномочия участников процесса управления репутационным риском.

Генеральный директор АО «ККПД»

Д.Г. Яценко

30 июня 2020 г.

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **29.03.2020** в **16.24.09** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_BUNOTCH_6194_6194_6168000805616801001_20200329_923d1733-eba7-4540-87f2-4213becadc19

NO_BUNHAZ_6194_6194_6168000805616801001_923d1733-eba7-4540-87f2-4213becadc19_20200329_1f06e399-ff43-4561-a4ba-33b41f3236a6

NO_BUNHPZ_6194_6194_6168000805616801001_923d1733-eba7-4540-87f2-4213becadc19_20200329_075bb803-5f8c-455a-a420-751422bcf66f

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОМБИНАТ КРУПНОПАНЕЛЬНОГО ДОМОСТРОЕНИЯ", 6168000805-616801001

Информация о документе:

Формы №1-6 Бухгалтерская отчетность; первичный; за 2019 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОМБИНАТ КРУПНОПАНЕЛЬНОГО ДОМОСТРОЕНИЯ", 6168000805/616801001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-6168000805-616801001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

6194, Межрайонная ИФНС России № 24 по Ростовской области

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

6194

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Извещение о получении электронного документа**9965**

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что **29.03.2020** в **16.24.46** был получен документ в файле (файлах)**NO_BUNOTCH_6194_6194_6168000805616801001_923d1733-eba7-4540-87f2-4213becadc19****NO_BUNHAZ_6194_6194_6168000805616801001_923d1733-eba7-4540-87f2-4213becadc19_20200329_1f06e399-ff43-4561-a4ba-33b41f3236a6****NO_BUNHPZ_6194_6194_6168000805616801001_923d1733-eba7-4540-87f2-4213becadc19_20200329_075bb803-5f8c-455a-a420-751422bcf66f**

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

АО "ККПД", 6168000805/616801001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BM-1BM-6168000805-616801001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

6194

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

6194

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))