

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 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

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

Коды		
0710001		
31	12	2020
04640080		
6168000805		
23.61		
12200	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

344016, 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 Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"

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

ИНН _____
ОГРН/ _____
ОГРНИП _____

7708096662
1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.3	Основные средства	1150	1 729 847	1 833 151	1 990 871
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 720 214	1 822 921	1 981 247
	Оборудование к установке	11502	279	130	799
	Строительство объектов основных средств	11503	9 354	10 100	8 825
	Приобретение объектов основных средств	11504	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Прочие доходные вложения	11601	-	-	-
п.4	Финансовые вложения	1170	-	-	11 300
п.17	Отложенные налоговые активы	1180	95 667	57 389	28 664
п.9	Прочие внеоборотные активы	1190	486 101	585 441	5 800
	в т.ч. выданные беспроцентные займы	11901	486 101	585 441	5 800
	Итого по разделу I	1100	2 311 615	2 475 981	2 036 635
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5	Запасы	1210	353 328	349 336	258 265
	в том числе:				
	Материалы	12101	177 869	156 725	129 559
	Товары	12102	140	-	-
	Готовая продукция	12103	136 153	154 717	115 189
	Основное производство	12104	1 902	7 455	2 064
	Полуфабрикаты собственного производства	12105	37 264	30 439	11 453
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 353	1 220
п.6	Дебиторская задолженность	1230	868 249	960 373	1 203 515
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	119 658	89 563	45 580
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	527 287	366 518	361 827
	Расчеты по налогам и сборам	12303	3 180	3 141	619
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	69 290	170 685	634 606
п.7	Выполненные этапы по незавершенным работам	12305	148 834	330 466	160 883
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	166	817	761
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	166	817	761
	Депозитные счета	12402	-	-	-
п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 898	11 358	5 434
	в том числе:				
	Касса организации	12501	50	19	179
	Расчетные счета	12502	30 848	11 339	5 255
	Прочие специальные счета	12503	-	-	89
п.9	Прочие оборотные активы	1260	16 356	17 310	12 264
	в том числе:				
	НДС, начисленный на предоплату	12601	-	-	-
	Расходы будущих периодов		16 356	16 316	12 264
	Прочие		-	994	-
	Итого по разделу II	1200	1 268 997	1 340 547	1 481 459
	БАЛАНС	1600	3 580 612	3 816 528	3 518 094

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.10	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	673 626	668 239	661 807
	в том числе:				
п.3	Переоценка основных средств	13401	673 626	668 239	661 807
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.10	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	(1 129 611)	(923 782)	(752 887)
	Итого по разделу III	1300	(415 697)	(215 255)	(50 792)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	Заемные средства	1410	2 172 982	2 023 171	2 023 137
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	2 169 327	2 019 842	2 019 842
	Проценты по долгосрочным займам		3 655	3 329	3 295
п.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	98 855	102 884	109 708
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 271 837	2 126 055	2 132 845
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	Заемные средства	1510	-	153 140	156 057
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	153 000	153 000
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	140	3 057
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15103	-	-	-
п.12	Кредиторская задолженность	1520	1 653 216	1 693 133	1 227 391
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	488 381	467 027	403 787
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	960 426	1 041 305	611 696
	Расчеты по налогам и сборам	15203	36 152	62 356	59 468
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	14 590	13 744	13 862
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	30 799	27 317	27 014
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	2 613	66 393	66 280
	Задолженность перед заказчиками по предъявленной к оплате выручке	15207	120 255	14 991	45 284
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.13	Оценочные обязательства	1540	71 256	59 455	52 593
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 724 472	1 905 728	1 436 041
	БАЛАНС	1700	3 580 612	3 816 528	3 518 094

Генеральный директор

(подпись)

Яценко Дмитрий Геннадьевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2020 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	2020
04640080		
6168000805		
23.61		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
п.14	Выручка	2110	2 618 031	2 719 942
п.15	Себестоимость продаж	2120	(2 713 631)	(2 801 591)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(95 600)	(81 649)
	Коммерческие расходы	2210	(294)	(3 128)
п.15	Управленческие расходы	2220	(103 634)	(95 154)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(199 528)	(179 931)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.14	Проценты к получению	2320	323	950
п.15	Проценты к уплате	2330	(263)	(187)
п.14	Прочие доходы	2340	6 064	18 469
п.15	Прочие расходы	2350	(49 345)	(32 666)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(242 749)	(193 365)
п.17	Налог на прибыль	2410	36 910	27 056
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	36 910	27 056
	Прочее	2460	-	(6 647)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(205 839)	(172 956)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	5 396	8 493
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(200 443)	(164 463)
	СПРАВОЧНО		-	-
п.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(15,56)	(13,07)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____

(подпись)

Яценко Дмитрий Геннадьевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

Акционерное общество "Комбинат крупнопанельного домостроения"		Коды	
Организация	Форма по ОКУД	0710004	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12 2020
Вид экономической деятельности	ИНН	04640080	
Производство изделий из бетона для использования в строительстве	по ОКПО	6168000805	
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД 2	23.61	
частная/акционерное общество	по ОКФС/ОКФС	12200	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ¹	3100	38 370	-	661 807	1 918	(752 887)	(50 792)
За 20 19 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
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	-	-	6 432	-	(170 895)	(164 463)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(170 895)	(170 895)
переоценка имущества	3222	x	x	6 432	x	-	6 432
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 19 г. ²	3200	38 370	-	668 239	1 918	(923 782)	(215 255)
За 20 20 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	-	-	5 387	-	(205 829)	(200 442)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(205 829)	(205 829)
переоценка имущества	3322	x	x	5 387	-	-	5 387
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 20 г. ³	3300	38 370	-	673 626	1918	(1 129 611)	(415 697)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. 1	Изменения капитала за 20 19 г. 2		На 31 декабря 20 19 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 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ¹
Чистые активы	3600	(415 697)	(215 255)	(50 792)

Генеральный директор Яценко Дмитрий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 21 г.

Примечания

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

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

Организация Актонерное общество "Комбинат крупнопанельного домостроения" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности Производство изделий из бетона для использования в строительстве по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности частная/акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

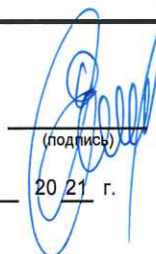
Коды		
0710005		
31	12	2020
04640080		
6168000805		
23.61		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 20 г. ¹	За Январь-Декабрь 20 19 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 733 954	2 911 804
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 719 014	2 899 837
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 384	7 383
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 556	4 584
Платежи - всего	4120	(2 827 281)	(2 790 612)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 860 572)	(1 972 677)
в связи с оплатой труда работников	4122	(584 382)	(568 540)
процентов по долговым обязательствам	4123	(71)	(610)
налога на прибыль организаций	4124	-	(12 274)
налог на добавленную стоимость	4125	(71 912)	(9 140)
страховые взносы	4126	(179 323)	(175 113)
аренда земли	4127	(5 817)	(7 533)
налог на имущество	4128	(23 678)	(27 525)
прочие платежи	4129	(101 526)	(17 200)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(93 327)	121 192

Наименование показателя	Код	За <u>Январь-Декабрь</u> 20 <u>20</u> г. ¹	За <u>Январь-Декабрь</u> 20 <u>19</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	121 450	298 404
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	121 440	297 616
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10	788
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 036)	(413 671)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 036)	(13 110)
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	116 413	(115 267)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	115 927	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	115 927	-
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 <u>Январь-Декабрь</u> 20 <u>20</u> г. ¹	За <u>Январь-Декабрь</u> 20 <u>19</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(119 442)	-
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	(119 442)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 515)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 572	5 925
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 358	5 434
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30 898	11 358
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(32)	(1)

Генеральный директор



Яценко Дмитрий Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 21 г.

Примечания

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

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		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в том числе: транспортные средства	5200	за 2020 г.	5 315 325	(3 492 404)	5 329	(4 006)	3 972	(108 003)	-	-	5 316 648	(3 596 435)
	5210	за 2019 г.	5 351 324	(3 370 077)	4 880	(40 879)	40 763	(163 090)	-	-	5 315 325	(3 492 404)
	5201	за 2020 г.	24 559	(24 159)	151	(3 463)	3 463	(417)	-	-	21 247	(21 113)
	5211	за 2019 г.	24 559	(23 364)	-	-	-	(795)	-	-	24 559	(24 159)
	5202	за 2020 г.	3 003 679	(2 402 323)	3 940	(543)	509	(73 541)	-	-	3 007 076	(2 475 355)
	5212	за 2019 г.	3 039 714	(2 314 677)	4 133	(40 168)	40 067	(127 713)	-	-	3 003 679	(2 402 323)
	5203	за 2020 г.	2 036 318	(969 627)	1 238	-	-	(25 057)	-	-	2 037 556	(994 684)
	5213	за 2019 г.	2 036 267	(944 778)	526	(475)	475	(25 324)	-	-	2 036 318	(969 627)
	5204	за 2020 г.	7 785	(6 945)	-	-	-	(276)	-	-	7 785	(7 221)
	5214	за 2019 г.	7 777	(6 756)	178	(170)	155	(344)	-	-	7 785	(6 945)
производственный и хозяйственный инвентарь сооружения	5205	за 2020 г.	222 004	(89 350)	-	-	-	(8 712)	-	-	222 004	(98 062)
	5215	за 2019 г.	222 027	(80 502)	43	(66)	66	(8 914)	-	-	222 004	(89 350)
	5206	за 2020 г.	20 980	-	-	-	-	-	-	-	20 980	-
	5216	за 2019 г.	20 980	-	-	-	-	-	-	-	20 980	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	10 230	7 606	(2 874)	(5 329)	9 633
	5250	за 2019 г.	9 624	7 358	(1 872)	(4 880)	10 230
в том числе:							
здания и сооружения	5241	за 2020 г.	7 878	1 238	-	(1 238)	7 878
	5251	за 2019 г.	7 646	801		(569)	7 878
машины, оборудование, инвентарь	5242	за 2020 г.	2 352	6 368	(2 874)	(4 091)	1 755
	5252	за 2019 г.	1 978	6 557	(1 872)	(4 311)	2 352

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 170	66
в том числе:			
здания	5261	1 170	-
сооружения	5262		
машины и оборудование	5263	-	66
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	303 824	302 485	302 485
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	852 237	852 237	367 172
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	нет данных	нет данных	1 354 892
	5287	-	-	-

Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Генеральный
директор

(подпись)

10 марта 2021 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	11 300	-	-	(11 300)	-	-	-	-	-
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	11 300	-	-	(11 300)	-	-	-	-	-
	5305	за 2020 г.	817	-	3157	(3 808)	-	-	-	166	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2019 г.	761	-	4 557	(4 501)	-	-	-	817	-
	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2020 г.	817	-	3157	(3 808)	-	-	-	166	-
	5317	за 2019 г.	761	-	4 557	(4 501)	-	-	-	817	-
Финансовых вложений - итого	5308	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2020 г.	817	-	3157	(3 808)	-	-	-	166	-
	5310	за 2019 г.	12 061	-	4 557	(15 801)	-	-	-	817	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Генеральный
директор

Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
					поступления и затраты	себе-стоимость					резерв под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	349 336	-	2 849 225	(2 835 490)	(9 743)	-	X	363 071	(9 743)	-
	5420	за 2019 г.	258 265	-	3 012 507	(2 921 436)	-	-	X	349 336	-	-
в том числе:												
	5401	за 2020 г.	156 725	-	806 436	(7 426)	(5 698)	-	(772 168)	183 567	(5 698)	-
	5421	за 2019 г.	129 559	-	926 709	(6 752)	-	-	(892 791)	156 725	-	-
	5402	за 2020 г.	154 717	-	651	(58 244)	(4 045)	-	43 074	140 198	(4 045)	-
	5422	за 2019 г.	115 189	-	574	(86 078)	-	-	125 032	154 717	-	-
	5403	за 2020 г.	-	-	140	-	-	-	-	140	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2020 г.	37 894	-	2 041 998	(2 769 820)	-	-	729 094	39 166	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2019 г.	13 517	-	2 085 224	(2 828 606)	-	-	767 759	37 894	-	-
	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-
	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-

Генеральный директор

10 марта 2021 г.

Яценко Дмитрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

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 сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из краткосрочную задолжен-	перевод из дебиторской задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5501	за 2020 г.	585 441	-	-	-	(99 340)	-	-	-	-	486 101	-	
	5521	за 2019 г.	5 800	-	400 561	-	(2 460)	-	-	181 540	-	585 441	-	
в том числе:														
за 2020 г.	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
за 2019 г.	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
за 2019 г.	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая: займы выданные	5504	за 2020 г.	585 441	-	-	-	(99 340)	-	-	-	-	486 101	-	
за 2019 г.	5524	за 2019 г.	5 800	-	400 561	-	(2 460)	-	-	181 540	-	585 441	-	
за 2020 г.	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
за 2019 г.	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	967 862	(7 489)	4 256 335	2 100	(4 343 108)	0	(7 451)	-	-	881 089	(12 840)	
за 2019 г.	5530	за 2019 г.	1 217 399	(13 884)	4 140 617	9 952	(4 208 614)	0	(3 557)	-	-	967 862	(7 489)	
в том числе:														
за 2020 г.	5511	за 2020 г.	371 061	(4 543)	3 593 842	1 315	(3 432 883)	-	(1 505)	-	-	532 020	(4 733)	
за 2019 г.	5531	за 2019 г.	366 509	(4 682)	3 109 053	1 885	(3 104 501)	0	(1 746)	-	-	371 061	(4 543)	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	92 486	(2 923)	559 552	762	(526 241)	-	(3 978)	-	-	125 797	(6 139)	
за 2019 г.	5532	за 2019 г.	51 227	(5 647)	711 539	4 535	(670 280)	-	(1 811)	-	-	92 486	(2 923)	
Прочая	5513	за 2020 г.	170 634	(23)	45 055	23	(144 495)	-	(1 968)	-	-	71 194	(1 968)	
за 2019 г.	5533	за 2019 г.	637 967	(3 555)	29 136	3 532	(314 929)	-	0	(181 540)	-	170 634	(23)	
Налоги	5514	за 2020 г.	3141	-	57 493	-	(57 454)	-	-	X	X	3 180	-	
за 2019 г.	5534	за 2019 г.	619	-	82 511	-	(79 989)	-	-	X	X	3 141	-	
Подотчетные лица	5515	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
за 2019 г.	5535	за 2019 г.	11	-	2 567	-	(2 578)	-	-	X	X	-	-	
Проценты по займам предоставленным	5516	за 2020 г.	-	-	393	-	(393)	-	-	X	X	0	-	
Сотрудникам предприятия	5536	за 2019 г.	-	-	241	-	(241)	-	-	X	X	-	-	
Проценты по займам, предоставленным юридическим лицам	5517	за 2020 г.	74	-	-	-	(10)	-	-	X	X	64	-	
за 2019 г.	5537	за 2019 г.	183	-	3	-	(112)	-	-	X	X	74	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	5518	за 2020 г.	330 466	-	0	-	(181 632)	-	-	X	X	148 834	-	
за 2019 г.	5538	за 2019 г.	160 883	-	205 567	-	(35 984)	-	-	X	X	330 466	-	
Итого	5500	за 2020 г.	1 553 303	(7 489)	4 256 335	2 100	(4 442 448)	0	(7 451)	X	X	1 367 190	(12 840)	
за 2019 г.	5520	за 2019 г.	1 223 199	(13 884)	4 541 178	9 952	(4 211 074)	0	(3 557)	X	X	1 553 303	(7 489)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12 840	12 840	7 489	7 489	13 884	13 884
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 733	4 733	4 543	4 543	4 682	4 682
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	6 139	6 139	2 923	2 923	5 647	5 647
прочая	5543	1 968	1 968	23	23	3 555	3 555
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной задолженности	перевод из краткосрочной задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	2 023 171	-	-	106	(3 515)	-	153 220	-	2 172 982
в том числе:	5571	за 2019 г.	2 023 137	-	-	47	-	-	(13)	-	2 023 171
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2020 г.	2 023 171	-	-	106	(3 515)	-	153 220	-	2 172 982
	5573	за 2019 г.	2 023 137	-	-	47	-	-	(13)	-	2 023 171
	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	1 846 273	5 208 772	151	(5 247 479)	(1 281)	(153 220)	-	-	1 653 216
в том числе:	5580	за 2019 г.	1 383 448	5 317 852	140	(4 854 851)	(329)	-	13	-	1 846 273
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	467 027	2 340 694	-	(2 318 059)	(1 281)	-	-	-	488 381
авансы полученные	5581	за 2019 г.	403 787	2 477 820	-	(2 414 251)	(329)	-	-	-	467 027
	5562	за 2020 г.	1 041 305	1 007 825	-	(1 088 704)	-	-	-	-	960 426
	5582	за 2019 г.	611 696	1 218 442	-	(788 833)	-	-	-	-	1 041 305
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	82 356	889 464	-	(915 668)	-	-	-	-	36 152
	5583	за 2019 г.	59 468	852 673	-	(849 785)	-	-	-	-	62 356
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	153 140	75 927	151	(75 998)	-	(153 220)	-	-	-
	5585	за 2019 г.	156 057	-	140	(3 070)	-	-	13	-	153 140
прочая	5566	за 2020 г.	66 393	15 483	-	(79 263)	-	-	-	-	2 613
	5586	за 2019 г.	66 280	6 154	-	(6 041)	-	-	-	-	66 393
расчеты с внебюджетными фондами	5567	за 2020 г.	13 744	182 463	-	(181 617)	-	-	X	X	14 590
	5587	за 2019 г.	13 862	177 880	-	(177 998)	-	-	X	X	13 744
расчеты по оплате труда	5568	за 2020 г.	27 317	591 652	-	(588 170)	-	-	X	X	30 799
	5588	за 2019 г.	27 014	573 841	-	(573 538)	-	-	X	X	27 317
задолженность перед заказчиками по предоставляемой к оплате выручке	5569	за 2020 г.	105 264	-	-	-	-	-	-	-	120 255
	5589	за 2019 г.	45 284	11 042	-	(41 335)	-	-	-	-	14 991
Итого	5550	за 2020 г.	3 869 444	5 208 772	257	(5 250 994)	(1 281)	X	X	X	3 826 198
	5570	за 2019 г.	3 406 585	5 317 852	187	(4 854 851)	(329)	X	X	X	3 869 444

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Генеральный
директор

Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 884 625	2 011 935
Расходы на оплату труда	5620	602 728	581 624
Отчисления на социальные нужды	5630	165 049	159 769
Амортизация	5640	107 913	162 960
Прочие затраты	5650	42 004	43 572
Итого по элементам	5660	2 802 319	2 959 860
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(59 987)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15239	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 817 558	2 899 873

Генеральный директор

Яценко Дмитрий Геннадьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

10 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	59 455	68 375	(56 574)	71 256
в том числе:					
резерв отпусков	5701	59 455	66 649	(56 574)	69 530
резерв по судебным разбирательствам	5702	-	1 726	-	1 726

Генеральный директор

Яценко Дмитрий Геннадьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

10 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	2 566 031	2 652 276	71 937
в том числе:				
гарантийное удержание по договору	5801	51 031	55 276	51 752
аккредитивы	5802	2 515 000	2 597 000	-
гарантии	5803	-	-	20 185
Выданные - всего	5810	9 279 090	5 474 021	3 446 408
в том числе:				
гарантийное удержание по договору	5811	47 356	40 764	96 408
поручительства	5812	9 231 734	5 433 257	3 350 000
заполн	5814	-	-	1 967 735

Генеральный
директор

Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

(подпись)

**Пояснения к
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«КОМБИНАТ КРУПНОПАНЕЛЬНОГО ДОМОСТРОЕНИЯ»
за 2020 год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «КОМБИНАТ КРУПНОПАНЕЛЬНОГО ДОМОСТРОЕНИЯ» (далее «Общество» или «ККПД») за 2020 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.

ОГРН: 1026104357014

ИНН: 6168000805

КПП: 616801001

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 2020 году составила 1 101 человек (в 2019 году – 1 104 человека).

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 2020 г. являются:

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

Основными акционерами Общества на 31 декабря 2019 г. являлись:

- 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
Патваканов Дмитрий Георгиевич	Председатель Совета Директоров
Яценко Дмитрий Геннадьевич	Член Совета Директоров
Очеретов Денис Викторович	Член Совета Директоров
Куранин Дмитрий Сергеевич	Член Совета Директоров
Кононов Игорь Викторович	Член Совета Директоров

Вознаграждение членам совета директоров в 2020 году и в 2019 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 2020 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.

Общество при составлении отчетности отражает активы и обязательства с учетом принципа допущения непрерывности деятельности.

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 2020 год.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2021 г. в связи со вступлением в силу с 1 января 2021 г. ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи со вступлением в силу указанного ФСБУ, 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 отнесены 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 рубли 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 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (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, переданных 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 оснастки и специальной одежды 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 оснастки и спецодежды 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 спецодежды, специального инвентаря производится- одновременно, в момент передачи в эксплуатацию.

Финансовые вложения

Общество принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве финансовых вложений при единовременном 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 неизрасходованные 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.

Единовременно 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 внеоборотных активов, которая проводится в связи с оформлением кредитного договора (договора займа);
- проценты, исчисляемые с невыбранной суммы транша, когда кредитование осуществляется траншами путем открытия кредитной линии и с невыбранной суммы транша 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 определена 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 предполагавшихся 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., 06 апреля 2015 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 депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных 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 приходятся 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. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. 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. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и вступившими в силу с 01.01.2020 г. изменениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» внесены изменения в связи начислением отложенного налогового обязательства на переоценку основных средств, произведенную Обществом за период 2012-2015 гг.

4. 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 2020 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 1 592 960 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. 1 458 627 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. 517 879 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 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Земельные участки	20 980	20 980	20 980
Итого	20 980	20 980	20 980

Приказом № 03-527/20-к от 30.12.2020 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 2020 г.

При проведении анализа изменения текущей (восстановительной) стоимости групп «Здания» и «Машины и оборудования» за период с 31 декабря 2019 г. по 31 декабря

2020 г. изменения текущей (восстановительной) стоимости в целом по АО «ККПД» не превысили порог существенности. Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2020 г. переоценка групп основных средств «Здания» и «Машины и оборудования» не проводилась (на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. переоценка не проводилась).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. добавочный капитал по переоценке составил 668 239 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. добавочный капитал по переоценке составил 673 626 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 4 единицы техники, на конец отчетного периода – 3 единицы.

Общество по договорам аренды, заключенными с Департаментом имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону арендует земельные участки:

- по договору аренды № 626и от 17.12.2003 земельный участок с кадастровым номером 61:44:07 01 01:0010.
- по договору аренды № 35843 от 22.04.2015 земельный участок с кадастровым номером 61:44:0070101:7.

Согласно данным Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии, кадастровая стоимость участков по состоянию на 31.12.2020 составляет 281 311 тыс. руб. и 18 733 тыс. руб. соответственно.

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

5. 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 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. финансовые вложения в залог не передавались.

Резервы под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. не создавались.

6. 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 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. не передавало материально-производственные запасы в залог.

В 2020 г. создан резерв под снижение стоимости материальных запасов в сумме 9 743 тыс. руб. В 2019 году данный резерв не создавался.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Показатель	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Долгосрочная дебиторская задолженность всего:	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	881 088	967 862	1 217 399
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	532 020	371 061	366 509
авансы выданные	125 796	92 486	51 227
выполненные этапы по незавершенным работам	148 834	330 466	160 883
расчеты по налогам и сборам	3 180	3 141	619
прочая дебиторская задолженность	71 258	170 708	638 161
Резерв по сомнительным долгам	-12 839	- 7 489	-13 884
Итого дебиторская задолженность:	868 249	960 373	1 203 515

8. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТАХ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

Выручка по договорам строительного подряда в течение 2020 г. и 2019 г. признавалась способом «по мере готовности».

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества не закрыты следующие договоры:

№ договора	Понесенные расходы за период действия договора	Степень готовности (от затрат) %	Признанная выручка за период действия договора без НДС	в т.ч. по актам выполненных работ	Не заактивированная выручка без НДС	Полученный аванс
ООО "ККПД-ИНВЕСТ"						
№ 1 от 01.01.2016 (6 мкр)	927 065	91,11	914 508	838 342	76 166	268 881
№ 8 от 01.01.2016 (5 мкр)	310 852	81,46	314 687	282 313	32 374	177 242
№ 5-1.1 от 31.08.2016 (5-1.1)	509 833	100	486 428	486 251	177	124 088
№ 5-13 от 10.02.2020 (5-13)	376 737	66,33	377 099	379 538	-2 439	204 083
№ 5-14 от 10.02.2020 (5-14)	200 876	63,23	201 066	199 934	1 132	114 130
№ 5-15 от 10.08.2020 (5-15)	184 388	33,46	184 558	219 122	-34 564	198 594

№ договора	Понесенные расходы за период действия договора	Степень готовности (от затрат) %	Признанная выручка за период действия договора без НДС	в т.ч. по актам выполненных работ	Не заактивированная выручка без НДС	Полученный аванс
№ 5-16 от 10.08.2020 (5-16)	61 629	12,57	61 689	51 719	9 970	176 639
№ 5-18.1 от 18.12.2019 (5-18.1)	33 940	17,41	33 973	29 872	4 101	69 829
№ 5-18.2 от 18.12.2019 (5-18.2)	35 081	17,9	35 115	29 745	5 370	70 171
№ 5-2.1 от 11.10.2018 (5-2.1)	408 358	100	375 516	374 510	1 006	218 349
№ 5-2.2 от 11.10.2018 (5-2.2)	161 093	100	157 043	153 791	3 252	86 520
№ 5-3 от 18.02.2019 (5-3)	323 430	66,57	323 743	338 539	-14 796	180 174
№ 5-4 от 18.02.2019 (5-4)	318 948	57,36	319 257	348 752	-29 495	199 953
№ 5-6.1 от 10.08.2020 (5-6.1)	21 843	11,01	21 864	23 669	-1 805	71 510
№ 5-6.2 от 10.08.2020 (5-6.2)	2 971	1,29	2 974	14 172	-11 198	82 985
№ 5-7 от 20.09.2019 (5-7)	115 277	22,51	115 388	116 061	-673	183 439
№ 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
№ 6-19 от 26.04.2018 (6-19)	12 030	100	11 353	11 061	292	162 544
ООО "ПД-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)	131 484	87,52	134 481	131 536	2 945	57 567
№ 8-2 от 23.05.2019 (8-2)	428 198	96,26	473 696	490 542	-16 846	190 338
№ 8-4 от 07.03.2019 (8-4)	356 831	100	345 869	344 450	1 419	120 622
№ 8-5 от 07.03.2019 (8-5)	459 193	99,38	459 635	461 034	-1 399	164 285
№ 8-7 от 07.03.2019 (8-7)	319 880	95,65	320 187	323 337	-3 150	139 933
ИТОГО	7 020 175		6 904 389	6 875 811	28 578	3 505 314

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

№ договора	Понесенные расходы за период действия договора	Степень готовности (от затрат) %	Признанная выручка за период действия договора без НДС	в т.ч. по актам выполненных работ	Не заактивированная выручка без НДС	Полученный аванс
ООО "ККПД-ИНВЕСТ"						
№ 1 от 01.01.2016 (6)	920 349	91,78	907 957	823 789	84 168	268 881

№ договора	Понесенные расходы за период действия договора	Степень готовности (от затрат) %	Признанная выручка за период действия договора без НДС	в т.ч. по актам выполненных работ	Не заактированная выручка без НДС	Полученный аванс
мкр)						
№ 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 (5-18.2)	462	0,25	463	-	463	-
№ 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 "ПД-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

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)	91,11	6 551
№ 8 от 01.01.2016 (5 мкр)	81,46	88 336
№ 5-13 от 10.02.2020 (5-13)	66,33	377 099
№ 5-14 от 10.02.2020 (5-14)	66,23	201 067
№ 5-15 от 10.08.2020 (5-15)	33,46	184 558
№ 5-16 от 10.08.2020 (5-16)	12,57	61 689
№ 5-18.1 от 18.12.2019 (5-18.1)	17,41	33 421
№ 5-18.2 от 18.12.2019 (5-18.2)	17,9	34 652
№ 5-2.1 от 11.10.2018 (5-2.1)	100	104 468
№ 5-2.2 от 11.10.2018 (5-2.2)	100	62 342
№ 5-3 от 18.02.2019 (5-3)	66,57	241 528
№ 5-4 от 18.02.2019 (5-4)	57,36	259 112
№ 5-6.1 от 10.08.2020 (5-6.1)	11,01	21 864
№ 5-6.2 от 10.08.2020 (5-6.2)	1,29	2 974
№ 5-7 от 20.09.2019 (5-7)	22,51	75 227
№ 6-17 от 26.06.2018 (6-17)	100	2 459
№ 6-19 от 26.04.2018 (6-19)	100	11 353
ООО "СЗ Левенцовка Парк"		
№ 1 от 03.06.2019 (8 мкр)	87,52	92 461
№ 8-2 от 23.05.2019 (8-2)	96,26	165 917
№ 8-4 от 07.03.2019 (8-4)	100	115 551
№ 8-5 от 07.03.2019 (8-5)	99,38	156 353
№ 8-7 от 07.03.2019 (8-7)	95,65	229 960
ИТОГО		2 528 942

В 2019 году 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

№ договора	Степень готовности (от затрат) %	Признанная выручка без НДС (тыс. руб.)
№ 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

9. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ

Денежные средства включают:

Показатель	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	30 898	11 358	5 434
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	30 898	11 358	5 434
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	30 898	11 358	5 434

Расшифровка прочих поступлений и платежей отчета о движении денежных средств:

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

- прочие поступления в размере 6 556 тыс. руб. за 2020г. (за 2019г. – 4 584 тыс. руб.),

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

- прочие платежи в размере 101 526 тыс. руб. в 2020г., в т.ч. возврат неиспользованного аванса в размере 85 647 тыс. руб. (за 2019г. – 17 200 тыс. руб.)

10. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧИХ ВНЕОБОРОТНЫХ И ОБОРОТНЫХ АКТИВАХ

Прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.		на 31.12.2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Выданные беспроцентные займы	486 101	-	585 441	-	5 800	-
Расходы будущих периодов	-	16 356	-	16 316	-	12 264
Прочие	-	-	-	994	-	-
Итого	-	16 356	-	17 310	-	12 264

11. 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 2018 г.	нет	13 231	38 370
На 31 декабря 2019 г.	нет	13 231	38 370
На 31 декабря 2020 г.	нет	13 231	38 370

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., составило: 13 231 шт. Номинальная стоимость одной акции составила 2,9 тыс. руб.

В 2020г. и в 2019г. прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. резервный капитал составляет 1 918 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 1 918 тыс. руб., на 31 декабря 2018 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 2020 г. величина резервного фонда сформирована полностью.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВАХ

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

Показатель	На начало периода	Поступило	Погашено, в т.ч. задолженность по процентам	Переклассифицировано	Начислено процентов за пользование заемными средствами	Списание на финансовый результат	На конец периода
Долгосрочные заемные средства							

Показатель	На начало периода	Поступило	Погашено, в т.ч. задолженность по процентам	Переклассифицировано	Начислено процентов за пользование заемными средствами	Списано на финансовый результат	На конец периода
за 2020г.	2 023 171	-	(3 515)	153 000	326	-	2 172 982
за 2019г.	2 023 137	-	-	(13)	47	-	2 023 171
Краткосрочные заемные средства							
за 2020г.	153 140	115 927	(115 927)	(153 140)	-	-	-
за 2019г.	156 057		(3 070)	13	140	-	153 140

Обязательств, погашенных неденежными средствами в 2020г. не было (в 2019г. – 2 460 тыс. руб.)

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

Показатель	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные			
Проценты за пользование заемными средствами	3 655	3 329	3 295
Краткосрочные			
Проценты за пользование заемными средствами	-	140	3 057

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам на 31 декабря 2020 г. (без учета задолженности по процентам за пользование заёмными средствами):

Период	Сумма
2023 год	2 139 086
2024 год	30 241

Расходы по займам и кредитам, включенные в прочие расходы, составили в 2020 году 263 тыс. руб., в 2019 году 187 тыс. руб.

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

13. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице:

Показатель	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018г.
Долгосрочная кредиторская задолженность всего:	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	1 653 216	1 693 133	1 227 391
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	488 381	467 027	403 787
Авансы, полученные от покупателей	960 426	1 041 305	611 696
расчеты по налогам и взносам	36 152	62 356	59 468
расчеты с внебюджетными фондами	14 590	13 744	13862
расчеты по оплате труда	30 799	27 317	27 014
прочая кредиторская задолженность всего	2 613	66 393	66 280

Задолженность перед заказчиками по предъявленной к оплате выручке	120 255	14 991	45 284
Итого кредиторская задолженность:	1 653 216	1 693 133	1 227 391

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 2020 г., будет погашена в течение 2021 года.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами имела следующую структуру:

	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Страховые взносы			
в том числе:			
-Фонд социального страхования	1 241	1 215	1 235
- Пенсионный фонд	10 502	9 881	9 971
-Фонд обязательного медицинского страхования	2 439	2 270	2 274
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	408	378	382
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	14 590	13 744	13 862

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию включает:

	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Налог на добавленную стоимость	20 207	51 394	47 939
Налог на имущество	13 159	8 614	6 962
НДФЛ	2 786	2 348	2 385
Налог на прибыль	-	-	2 182
Итого задолженность по налогам и сборам	36 152	62 356	59 468

АО "ККПД» просроченную задолженность по налогам в 2020 году не имело.

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

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства имели следующую структуру:

Показатель	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	71 256	59 455	52 593
в том числе:	69 530	59 455	52 593
резерв отпусков			
резерв по судебным делам	1 726	-	-
Итого	71 256	59 455	52 593

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 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резерв ожидаемых убытков по строящимся объектам

Резерв в отношении ожидаемых убытков по строящимся объектам, не сданным заказчику, по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 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 2020 г. составляет 6 693 734 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 2 895 257 тыс. руб.)
2. ООО "СЗ Левенцовка Парк" и ПАО «СБЕРБАНК». Сумма поручительства на 31 декабря 2020 г. составляет 2 538 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 2 538 000 тыс. руб.)

В пользу АО «ККПД» на 31.12.2020 г. (исполняющий банк – ПАО «СБЕРБАНК») открыты аккредитивы на сумму 2 515 582 тыс. руб.

15. 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	2 558 531	(2 646 574)	(88 043)
Прочие виды деятельности	59 500	(67 057)	(7 599)
Итого за 2020 год	2 618 031	(2 713 631)	(95 600)

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)

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 2020 и 2019 годов были получены следующие прочие доходы:

Прочие доходы	за 2020 г.	за 2019 г.
Резерв по сомнительным долгам	2 100	9 952
Результат инвентаризации	1 294	3 086
Взаимозачет по договору денежного займа	-	2 460
Оприходование металлолома	501	1 049
Проценты по займам	323	950
Оприходование ТМЦ	426	753
Списанная кредиторская задолженность	826	650
Курсовая разница	10	-
Прочие доходы	907	519
Итого прочие доходы	6 387	19 419

16. 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 2020 г.	За 2019 г.
Затраты на оплату труда	(62 107)	(53 764)
Налог на имущество	(28 121)	(29 181)
Транспортные расходы - наем служебного транспорта (услуги структурных подразделений)	(2 952)	(2 986)
Информационно-консультационные и аудиторские услуги	(3 556)	(2 320)
Эксплуатация, тех. обслуживание, уборка офисов услуги структурных подразделений	(3 691)	(1 616)
Ремонт и содержание а/т, строительных машин и механизмов	(129)	(1 233)
Амортизационные отчисления	(756)	(765)
Прочие затраты	(2 322)	(3 289)
Итого управленческие расходы	(103 634)	(95 154)

Прочие расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Гарантийный ремонт	(2 963)	(8 608)
Списание материалов на непроизводственные нужды	(13 588)	(5 982)
Резерв сомнительных долгов	(7 450)	(3 557)
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	(4 045)	-
Резерв под снижение стоимости материалов	(5 698)	-
Оценочное обязательство по налоговым штрафным санкциям	(1 726)	-
Списанная дебиторская задолженность	(612)	(3 233)
Взаимозачет по договору денежного займа	-	(2 460)
Выплаты по коллективному договору	(1 932)	(1 731)
Услуги банка	(922)	(1 658)
Штрафы, пени	(1 345)	(1 402)
Непроизводственные фонды (медпункт, спортзал)	(1 320)	(1 102)
Оплата труда	(1 421)	(636)
Услуги оценщиков, регистраторов, депозитариев	(548)	(790)
Судебные расходы	(2 417)	(301)
Проценты по займам, кредитам	(263)	(187)
Курсовая разница	-	-
Отклонения курса ЦБ от курса банка	(42)	(1)
Прочие	(3 316)	(1 205)
Итого прочие расходы	(49 608)	(32 853)

17. 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 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. составило 13 231 шт. Все акции являются обыкновенными.

Чистый убыток 2020 года составляет – 205 839 тыс. руб. (чистый убыток 2019 года составлял – 172 956 тыс. руб.).

Убыток на акцию за 2020 год составляет – 15,56 тыс. руб. (за 2019 год убыток на акцию составлял – 13,07 тыс. руб.).

Дивиденды в 2020 и 2019 годы не распределялись и не выплачивались.

18. 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 2020г. и в 2019г. ставка на прибыль составляла 20%.

Информация о расчете налога на прибыль представлена в таблице:

Показатель	за 2020 г.	за 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(242 749)	(193 365)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(48 550)	(38 673)
Постоянный налоговый расход (доход) в т.ч.:	11 137	11 617
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	55 684	58 085
<i>расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете</i>	<i>55 684</i>	<i>58 085</i>
Отложенный налог на прибыль сформирован в результате изменения временных разниц за отчетный период в т.ч.:	36 910	27 056
Изменение отложенных налоговых активов	38 278	28 725
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	191 390	143 624
<i>Признанные и погашенные разницы по налоговому убытку</i>	<i>185 563</i>	<i>140 899</i>
<i>Признанные и погашенные разницы, связанные с разницей в суммах амортизации основных средств</i>	<i>6 648</i>	<i>5 268</i>
<i>Прочие</i>	<i>(821)</i>	<i>(2 543)</i>
Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 368)	(1 669)
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(6 830)	(8 346)
<i>Признанные и погашенные разницы, связанные с разницей в суммах расчетной выручки</i>	<i>(11 316)</i>	<i>(294)</i>
<i>Признанные и погашенные разницы, связанные с разницей в суммах амортизации основных средств</i>	<i>5 133</i>	<i>(7 387)</i>
<i>Прочие</i>	<i>(647)</i>	<i>(665)</i>
Текущий налог на прибыль	-	-
Прочее	-	(6 647)
Чистая прибыль (убыток)	(205 839)	(172 956)

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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	95 667	57 389	28 664	2025 г.
Сумма отложенного налогового обязательства	98 855	102 883	109 708	2025 г.

19. 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 77,1219% акций АО «ККПД».

100% акций ЗАО «Управляющая компания «ККПД» принадлежит АО «ПАТРИОТ».

NIVERSON HOLDINGS LIMITED владеет 100% акций АО «ПАТРИОТ».

По состоянию на 31 декабря 2020 Общество не имеет бенефициарных владельцев. Более 90% акций Общества косвенно (через третьих лиц) принадлежат Российской Федерации в лице Банка России.

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					
	ЗАО «УК ККПД»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д.28	Вхождение в одну группу лиц	77,12%	-
	АО «ПАТРИОТ»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д.28, комната 9, этаж 4, пом.XV	Вхождение в одну группу лиц		100%
	АО "ИНТЕКО"	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д.28	Вхождение в одну группу лиц		
Прочие связанные стороны					
	Прочие			22,87%	
Прочие связанные стороны					
1.	ООО «ПАТРИОТ-Девелопмент ЮГ»	г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, д.74	Вхождение в одну группу лиц		
2.	ООО «ККПД-ИНВЕСТ»	г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, д.74, офис 709	Вхождение в одну группу лиц		
3.	ООО «АКВАРЕЛЬ»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Вхождение в одну группу лиц		
4.	ООО «ПАТРИОТ Северо-Запад»	Г. Санкт-Петербург, ул. Автовская, д. 31	Вхождение в одну группу лиц		
6.	АО «Домостроительный	г. Москва, ул. Вагоноремонтная,	Вхождение в одну		

№	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, %
	комбинат № 7»	д. 10А	группу лиц		
7.	ООО «КОМПАНИЯ РОСТОВСКОЕ МОРЕ»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Вхождение в одну группу лиц		
8.	ООО «ПАТРИОТ – Девелопмент Северо-Запад»	Г. Санкт-Петербург, ул. Автовская, д. 31	Вхождение в одну группу лиц		
9.	ООО «МЕРИДИАН»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Вхождение в одну группу лиц		
10.	ООО «Красные ворота»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Вхождение в одну группу лиц		
11.	ООО «СК "Стратегия"»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д.28, комната 23, этаж 4, пом.ХVI	Вхождение в одну группу лиц		
12.	АО «ПАТРИОТ-Сервис»	Г.Ростов-на-Дону, ул. Еременко, д. 93	Вхождение в одну группу лиц		
13.	АО «Южный региональный НИИиПИ градостроительства»	Г. Ростов-на-Дону, ул. Седова, д.6, корп. 3	Вхождение в одну группу лиц		
	Основной управленческий персонал				
	Яценко Дмитрий Геннадьевич		Генеральный директор		

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

Показатель	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	587 183	457 819	997 418		
Прочие связанные стороны	587 183	457 819	997 418	Договоры строительного подряда, по окончании строительства, прочие услуги	Безналичная
Прочие внеоборотные активы	486 101	585 441	5 800		
Прочие связанные стороны	486 101	585 441	5 800	Договоры денежного займа	Безналичная
Финансовые	-	-	11 300		

Показатель	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
вложения					
Прочие связанные стороны	-	-	11 300	Договоры денежного займа	Безналичная
Кредиторская задолженность	316	65 243	66 055		
Основное хозяйственное Общество	58	14	66	Прочие услуги	Безналичная
Прочие связанные стороны	259	65 229	65 989	Прочие услуги	Безналичная
Авансы полученные	960 282	1 040 990	611 696		
Прочие связанные стороны	960 282	1 040 990	611 696	Договоры строительного подряда, по окончании строительства	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам	30 346	2 176 310	2 179 194		
Основное хозяйственное Общество	-	-	34 156	Договоры денежного займа	Безналичная
Прочие связанные стороны	30 346	2 176 310	2 145 038	Договоры денежного займа	Безналичная

Информация о выполненных этапах по незавершенным работам раскрыта в п. 7 настоящих пояснений.

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

	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
Прочие связанные стороны	2 822 569	2 244 486
Приобретение товаров, работ, услуг		
Основное хозяйственное Общество	48	48
Прочие связанные стороны	215	1 240
Аренда имущества у связанных сторон		
Прочие связанные стороны	411	896
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
Прочие связанные стороны	4 424	5 157
Финансовые операции, включая займы – полученные связанным сторонам		
Основное хозяйственное Общество	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая погашение заемных обязательств перед связанными сторонами		
Основное хозяйственное Общество	-	363

	2020 г.	2019 г.
Прочие связанные стороны	119 442	2 707
Инвестиционные операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
Прочие связанные стороны	-	400 561
Инвестиционные операции, включая погашение займов – выданные связанным сторонам		
Прочие связанные стороны	121 440	300 076
Другие операции		
Прочие связанные стороны	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
Основное хозяйственное Общество	-	-
Прочие связанные стороны	2 608 285	2 994 997
Направление денежных средств связанным сторонам:		
Основное хозяйственное Общество	-	92
Прочие связанные стороны	880	1 100

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 2020г. и в 2019г. 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 2020 г.	за 2019 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
а) краткосрочные вознаграждения;	7 843	6 548
б) долгосрочные вознаграждения.	-	-

20. 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 2020 год.

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.

21. 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 долевые 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 2020 г. были застройщики: ООО «СЗ ККПД-Инвест» и ООО «СЗ Левенцовка Парк», на долю которых приходилось 95 % всей дебиторской задолженности. На 31 декабря 2019 г. основными покупателями были : ООО «СЗ ККПД-Инвест» и ООО «СЗ Левенцовка Парк», на долю которых также приходилось 95% общей дебиторской задолженности.

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	11 300
Дебиторская задолженность	527 287	366 518	361 827
Краткосрочные финансовые вложения	166	817	761
Денежные средства	30 898	11 358	5 434
ИТОГО	558 351	378 693	379 322

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 2021 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.

3.4 Наличие существенной неопределенности в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты

Недостаточность чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составляет 454 067 тыс. руб., 253 625 тыс. руб. и 89 162 тыс. руб. соответственно. Данное событие указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «ККПД» продолжать свою деятельность непрерывно.

Вместе с тем, Общество рассчитывает финансировать дефицит оборотного капитала в 2021 году за счет потоков от операционной деятельности, а также, в случае необходимости, за счет дополнительных источников финансирования от материнской компании.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. общая сумма текущих обязательств Общества превысила общую сумму текущих активов на 455 475 тыс. руб. (в 2019 году на 565 181 тыс. руб.).

На 31 декабря 2020 г. чистые активы общества отрицательные и составляют 415 697 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. отрицательные чистые активы составили 215 255 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. отрицательные чистые активы составили 50 792 тыс. руб.)

На 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017г. 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 2020г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 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.

4. Другие виды рисков

О формировании в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Сложившаяся в 2020г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность и основные показатели бухгалтерской отчетности Общества. Отрасль экономики не относится к наиболее пострадавшей от распространения новой коронавирусной инфекции.

В качестве расходов по обычным видам деятельности на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции отражены расходы не-существенного характера.

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 проведением политики 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 2020 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 несущественные.

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 впоследствии 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;

- недостатками в управлении рисками, организации системы внутреннего контроля;
- несоблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре;
- информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков организации впоследствии 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»

10 марта 2021 г.



Д.Г. Яценко