



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## «Центр Финансовых Консультаций»

300012, г. Тула, ул. Первомайская, д.5/67, оф. 5

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Собственникам Публичного акционерного  
общества «Группа Компаний  
«ЭлитСтройТула», иным пользователям

#### *Мнение с оговоркой*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Группа Компаний «ЭлитСтройТула», (ОГРН 1147154036155), состоящей из

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года,
- отчета о финансовых результатах за 2019 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2019 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, описанных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Группа Компаний «ЭлитСтройТула» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения с оговоркой**

Общество допускает случаи не верного определения сумм авансов полученных.

Нарушена методология ведения бухгалтерского учета, искажена бухгалтерская отчетность строка 1230 «Дебиторская задолженность» и строка 1520 «Кредиторская задолженность» Формы №1 Бухгалтерской (финансовой) отчетности Бухгалтерский баланс в сумме 6 818 тыс. руб.

Обществом не разработаны методы ведения бухгалтерского учета по следующим вопросам:

- метод оценки наличия тенденций обесценения стоимости запасов
- порядок резервирования сомнительной задолженности

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

**Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

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



## ООО «Центр финансовых консультаций»

### *Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности*

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие

## ООО «Центр финансовых консультаций»

информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор  
ООО «Центр финансовых консультаций»  
А. В. Тельшев



### Сведения об аудируемом лице:

Публичное акционерное общество «Группа Компаний «ЭлитСтройТула»  
Место нахождение: 300024, г. Тула, ул. Рязанская, д.22, оф. 856  
Государственная регистрация: Свидетельство №71 №002328203 выдано МИФНС РФ №10 по Тульской области 15.10.2014 года  
ОГРН 1147154036150  
ИНН; КПП - 7107552222 \ 710701001

### Сведения об аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью  
«Центр финансовых консультаций»  
ОГРН 1027100970038  
300012, г. Тула, ул. Первомайская, д.5/67, оф. 5  
Член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)  
ОРНЗ 12006066431

«20» мая 2020 года



Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

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

Организация Публичное акционерное общество «Группа компаний ЭлитСтройТула»  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической  
деятельности Строительство жилых и нежилых зданий  
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные  
акционерные общества/Частная собственность

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

| Коды       |    |
|------------|----|
| 0710001    |    |
| 34423864   |    |
| 7107552222 |    |
| 41.20      |    |
| 12165      | 16 |
| 384        |    |

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 300026, Тульская обл, г.Тула, ул.Рязанская, д.22

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО "ЦФК" 300000, г. Тула, ул.Первомайская, д.5/67, офис

5., член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОГРН 12006066431

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

7107068830

1027100970038

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                       | Код  | На 31 декабря<br>20 19 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2018 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>2017 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                        | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                                        |                                       |                                       |
|                        | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                                        |                                       |                                       |
|                        | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                                      | -                                     | -                                     |
|                        | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                                      | -                                     | -                                     |
|                        | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                                      | -                                     | -                                     |
|                        | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                                      | -                                     | -                                     |
|                        | Основные средства                                          | 1150 | 56 278                                 | 54 693                                | 2 223                                 |
|                        | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                                      | -                                     | -                                     |
|                        | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                                      | -                                     | 12 238                                |
|                        | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 24 592                                 | 4 066                                 | 4 066                                 |
|                        | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                                      | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу I                                         | 1100 | 80 870                                 | 58 759                                | 18 527                                |
|                        | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                                        |                                       |                                       |
|                        | Запасы                                                     | 1210 | 599 589                                | 267 206                               | 48 881                                |
|                        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 892                                    | 565                                   | -                                     |
|                        | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 2 083 445                              | 832 261                               | 212 165                               |
|                        | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                                      | -                                     | -                                     |
|                        | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 250 054                                | 61 842                                | 8 212                                 |
|                        | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 4                                      | 49                                    | -                                     |
|                        | Итого по разделу II                                        | 1200 | 2 933 984                              | 1 161 923                             | 269 258                               |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 3 014 854                              | 1 220 682                             | 287 785                               |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                   | Код  | На 31 декабря<br>2019 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2018 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>2017 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                        | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>                             |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 100                                   | 100                                   | 100                                   |
|                        | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | ( - ) <sup>7</sup>                    | ( - )                                 | ( - )                                 |
|                        | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Резервный капитал                                                      | 1360 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 9 803                                 | 3 607                                 | 3 971                                 |
|                        | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 9 903                                 | 3 707                                 | 4 071                                 |
|                        | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Заемные средства                                                       | 1410 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 20 934                                | -                                     | -                                     |
|                        | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1450 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 20 934                                | -                                     | -                                     |
|                        | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Заемные средства                                                       | 1510 | -                                     | 100                                   | -                                     |
|                        | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 2 984 017                             | 1 216 875                             | 283 714                               |
|                        | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Оценочные обязательства                                                | 1540 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 2 984 017                             | 1 216 975                             | 283 714                               |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 3 014 854                             | 1 220 682                             | 287 785                               |



Руководитель

Сивущин А.И.

(расшифровка подписи)

" 30 марта 2020 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



Отчет о финансовых результатах  
за 2019 г.

|                                                                                   |                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|
| Организация <u>Публичное акционерное общество «Группа компаний ЭлитСтройТула»</u> | по ОКПО         | 34423864   |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                         | ИНН             | 7107552222 |
| Вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>        | по ОКВЭД 2      | 41.20      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Частная</u>                | по ОКОПФ / ОКФС | 12165 16   |
| Единица измерения: тыс. руб.                                                      | по ОКЕИ         | 384        |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>    | Код  | За 2019 г. <sup>3</sup> | За 2018 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|-----------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
|                        | Выручка <sup>5</sup>                    | 2110 | 2 438 833               | 902 036                 |
|                        | Себестоимость продаж                    | 2120 | ( 2 328 773 )           | ( 838 880 )             |
|                        | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 110 060                 | 63 156                  |
|                        | Коммерческие расходы                    | 2210 | ( 74 126 )              | ( - )                   |
|                        | Управленческие расходы                  | 2220 | ( - )                   | ( 47 175 )              |
|                        | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 35 934                  | 15 981                  |
|                        | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                       | -                       |
|                        | Проценты к получению                    | 2320 | 1 810                   | -                       |
|                        | Проценты к уплате                       | 2330 | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Прочие доходы                           | 2340 | 39 809                  | 12 267                  |
|                        | Прочие расходы                          | 2350 | ( 65 458 )              | ( 19 594 )              |
|                        | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 12 095                  | 8 654                   |
|                        | Налог на прибыль                        | 2410 | ( 4 799 )               | -                       |
|                        | в т.ч. текущий налог на прибыль         | 2411 | ( 4 256 )               | ( 2 565 )               |
|                        | отложенный налог на прибыль             | 2412 | ( 407 )                 | -                       |
|                        | Прочее                                  | 2460 | -                       | ( 287 )                 |
|                        | в том числе:                            |      |                         |                         |
|                        | ПРОЧИЕ НАЛОГИ                           |      | ( 136 )                 | -                       |
|                        | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 7 296                   | 8 367                   |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                                          | Код  | За 2019 г. <sup>3</sup> | За 2018 г. |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|------------|
|                        | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | -                       | -          |
|                        | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520 | -                       | -          |
|                        | Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>                                          | 2500 | 7 296                   | 8 367      |
|                        | Справочно                                                                                     |      |                         |            |
|                        | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                             | 2900 | -                       | -          |
|                        | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                        | 2910 | -                       | -          |

Руководитель  Сивущин А.И.  
 "30" марта 2020 г. (расшифровка подписи)

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 05.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет об изменениях капитала

за 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество «Группа компаний ЭлитСтройТул»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительное жилищное и нежилое строительство

Организационно-правовая форма / форма собственности Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД            | Коды       |
| Дата (число, месяц, год) | 0710004    |
| по ОКПО                  | 34423864   |
| ИНН                      | 7107552222 |
| по ОКВЭД 2               | 41.20      |
| по ОКОПФ / ОКФС          | 12165      |
| по ОКЕИ                  | 16         |
|                          | 384        |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя                                       | Код<br>НИ/<br>стат | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные<br>у акционеров | Добавочный<br>капитал | Резервный<br>капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый убыток) | Итого |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------------------------|-------|
| Величина капитала на 31 декабря 2017 г. <sup>1</sup>          | 3100               | 100              | ( - - )                                           | -                     | -                    | 3 971                                              | 4 071 |
| Увеличение капитала - всего:                                  | 3210               | -                | -                                                 | -                     | -                    | 5 802                                              | 5 802 |
| в том числе:                                                  |                    |                  |                                                   |                       |                      |                                                    |       |
| чистая прибыль                                                | 3211               | X                | X                                                 | X                     | X                    | 5 802                                              | 5 802 |
| переоценка имущества                                          | 3212               | X                | X                                                 | -                     | X                    | -                                                  | -     |
| доходы, относящиеся непосредственно на<br>увеличение капитала | 3213               | X                | X                                                 | -                     | X                    | -                                                  | -     |
| дополнительный выпуск акций                                   | 3214               | -                | -                                                 | -                     | X                    | X                                                  | -     |
| увеличение номинальной стоимости акций                        | 3215               | -                | -                                                 | -                     | X                    | -                                                  | X     |
| реорганизация юридического лица                               | 3216               | -                | -                                                 | -                     | -                    | -                                                  | -     |

| Наименование показателя                                        | Код<br>НИ/<br>стат | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные<br>у акционеров | Добавочный<br>капитал | Резервный<br>капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый убыток) | Итого     |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------------------------|-----------|
| Уменьшение капитала - всего:                                   | 3220               | ( - )            | -                                                 | ( - )                 | ( - )                | ( 6 166 )                                          | ( 6 166 ) |
| в том числе:                                                   |                    |                  |                                                   |                       |                      |                                                    |           |
| убыток                                                         | 3221               | x                | x                                                 | x                     | x                    | ( - )                                              | ( - )     |
| переоценка имущества                                           | 3222               | x                | x                                                 | ( - )                 | x                    | ( - )                                              | ( - )     |
| расходы, относящиеся непосредственно на<br>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                    | ( 6 166 )                                          | ( 6 166 ) |
| Изменение добавочного капитала                                 | 3230               | x                | x                                                 | -                     | -                    | -                                                  | x         |
| Изменение резервного капитала                                  | 3240               | x                | x                                                 | x                     | -                    | -                                                  | x         |
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. <sup>2</sup>           | 3200               | 100              | ( - )                                             | -                     | -                    | 3 607                                              | 3 707     |
| За 2019 г. <sup>3</sup>                                        |                    |                  |                                                   |                       |                      |                                                    |           |
| Увеличение капитала - всего:                                   | 3310               | -                | -                                                 | -                     | -                    | 7 296                                              | 7 296     |
| в том числе:                                                   |                    |                  |                                                   |                       |                      |                                                    |           |
| чистая прибыль                                                 | 3311               | x                | x                                                 | x                     | x                    | -                                                  | -         |
| переоценка имущества                                           | 3312               | x                | x                                                 | -                     | x                    | -                                                  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на<br>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               | ( - )            | -                                                 | ( - )                 | ( - )                | ( 1 100 )                                          | ( 1 100 ) |
| в том числе:                                                   |                    |                  |                                                   |                       |                      |                                                    |           |
| убыток                                                         | 3321               | x                | x                                                 | x                     | x                    | ( - )                                              | ( - )     |
| переоценка имущества                                           | 3322               | x                | x                                                 | ( - )                 | x                    | ( - )                                              | ( - )     |
| расходы, относящиеся непосредственно на<br>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                    | ( 1 100 )                                          | ( - )     |
| Изменение добавочного капитала                                 | 3330               | x                | x                                                 | -                     | -                    | -                                                  | x         |
| Изменение резервного капитала                                  | 3340               | x                | x                                                 | x                     | -                    | -                                                  | x         |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. <sup>3</sup>           | 3300               | 100              | ( - )                                             | -                     | -                    | 9 803                                              | 9 903     |



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

| Наименование показателя                                           | Код<br>НИ/<br>стат | На 31 декабря<br>2017 г. <sup>1</sup> | Изменения капитала за 2018 г. <sup>2</sup> |                       | На 31 декабря<br>2018 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|                                                                   |                    |                                       | за счет чистой прибыли<br>(убытка)         | за счет иных факторов |                                       |
| <b>Капитал - всего</b>                                            |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| до корректировок                                                  | 3400               | -                                     | -                                          | 3 707                 | 3 707                                 |
| корректировка в связи с:                                          |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| изменением учетной политики                                       | 3410               | -                                     | -                                          | -                     | -                                     |
| исправлением ошибок                                               | 3420               | -                                     | -                                          | -                     | -                                     |
| после корректировок                                               | 3500               | -                                     | -                                          | 3 707                 | 3 707                                 |
| в том числе:                                                      |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток):                  |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| до корректировок                                                  | 3401               | -                                     | -                                          | 3 607                 | 3 607                                 |
| корректировка в связи с:                                          |                    |                                       |                                            |                       |                                       |
| изменением учетной политики                                       | 3411               | -                                     | -                                          | -                     | -                                     |
| исправлением ошибок                                               | 3421               | -                                     | -                                          | -                     | -                                     |
| после корректировок                                               | 3501               | -                                     | -                                          | 3 607                 | 3 607                                 |
| другие статьи капитала, по которым<br>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<br>НИ/<br>стат | На 31 декабря<br>2019 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2018 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>2017 г. <sup>1</sup> |
|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Чистые активы           | 3600               | 9 903                                 | 3 466                                 | 4 071                                 |

Руководитель  
" 30 " марта 2020 г.

Примечания  
1. Указывается год, предшествующий отчетному.  
2. Указывается предшествующий отчетный год.  
3. Указывается отчетный год.





Отчет о движении денежных средств  
за 2019 г.

|                                                     |                                                                |                 |            |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|------------|
| Организация                                         | Публичное акционерное общество «Группа компаний ЭлитСтройТула» | по ОКПО         | 34423864   |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                                                | ИНН             | 7107552222 |
| Вид экономической деятельности                      | Строительство жилых и нежилых зданий                           | по ОКВЭД 2      | 41.20      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Частная собственность                                          | по ОКОПФ / ОКФС | 12165 16   |
| Единица измерения: тыс. руб.                        |                                                                | по ОКЕИ         | 384        |
| Форма по ОКУД                                       |                                                                |                 | 0710005    |
| Дата (число, месяц, год)                            |                                                                |                 |            |

| Наименование показателя                                                                    | Код НИ/стат | За 2019 г. <sup>1</sup> | За 2018 г. <sup>2</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                 |             |                         |                         |
| Поступления - всего                                                                        | 4110        | 2 047 402               | 1 013 526               |
| в том числе:                                                                               |             |                         |                         |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                               | 4111        | 1 908 912               | 1 013 526               |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112        | -                       | -                       |
| от перепродажи финансовых вложений                                                         | 4113        | -                       | -                       |
| прочие поступления                                                                         | 4119        | 138 490                 | -                       |
| Платежи - всего                                                                            | 4120        | ( 1 859 438 )           | ( 953 730 )             |
| в том числе:                                                                               |             |                         |                         |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121        | ( 1 631 763 )           | ( 929 247 )             |
| в связи с оплатой труда работников                                                         | 4122        | ( 9 664 )               | ( 4 255 )               |
| процентов по долговым обязательствам                                                       | 4123        | ( - )                   | ( - )                   |
| налога на прибыль организаций                                                              | 4124        | ( 6 026 )               | ( 1 022 )               |
| налоги                                                                                     |             | ( - )                   | ( 12 216 )              |
| прочие платежи                                                                             | 4129        | ( 211 985 )             | ( 6 990 )               |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                | 4100        | 187 964                 | 59 796                  |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код НИ/<br>стат | За 2019 г. <sup>1</sup> | За 2018 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |                 |                         |                         |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210            | 27 093                  | -                       |
| 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            | 27 093                  | -                       |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214            | -                       | -                       |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219            | -                       | -                       |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220            | ( 22 140 )              | ( - )                   |
| в том числе:                                                                                                                        |                 |                         |                         |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221            | ( - )                   | ( - )                   |
| 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            | ( 22 140 )              | ( - )                   |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224            | ( - )                   | ( - )                   |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229            | ( - )                   | ( - )                   |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200            | 4 953                   | -                       |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |                 |                         |                         |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4310            | 400                     | -                       |
| в том числе:                                                                                                                        |                 |                         |                         |
| получение кредитов и займов                                                                                                         | 4311            | 400                     | -                       |
| 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 НИ/стат | За 2019 г. <sup>1</sup> | За 2018 г. <sup>2</sup> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320        | ( 5 105 )               | ( 6 166 )               |
| 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        | ( 957 )                 | ( 6 166 )               |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323        | ( 4 148 )               | ( - )                   |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329        | ( - )                   | ( - )                   |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300        | (4 705)                 | (6 166)                 |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400        | 188 212                 | 53 630                  |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450        | 61 842                  | 8 212                   |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500        | 250 054                 | 61 842                  |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490        | -                       | -                       |

Руководитель  Сивуцин А.И.  
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2020 г.

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

**Приложения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**ПАО «ГК ЭСТ»**

**За период с 01.01.2019 года по 31.12.2019 года**



## Оглавление

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| 1. Основные средства .....                            | 3  |
| 2. Запасы .....                                       | 5  |
| 3. Дебиторская и кредиторская задолженность .....     | 6  |
| 4. Затраты на производство (расходы на продажу) ..... | 8  |
| 5. ПОЯСНЕНИЯ К ПРИЛОЖЕНИЯМ .....                      | 15 |

# 1. Основные средства 1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                                                                 | Код  | Период    | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|----------|
|                                                                                                                         |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | Переоценка               |                         |                  |          |
|                                                                                                                         |      |           |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                  |          |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего<br>в том числе:<br>Офисное оборудование | 5200 | за 2019г. | 34 193                   | (2 662)                 | 41 711              | (20 852)                 | 6 417                   | -                     | (16 051)                 | -                       | 55 053           | (12 207) |
|                                                                                                                         | 5210 | за 2018г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | (2 662)                  | -                       | 34 193           | (2 662)  |
|                                                                                                                         | 5201 | за 2019г. | 102                      | -28252,8                | 130                 | -                        | -                       | -                     | -79500,54                | -                       | 232              | (108)    |
|                                                                                                                         | 5211 | за 2018г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -28252,8                 | -                       | 102              | -28252,8 |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего<br>в том числе:                                      | 5220 | за 2019г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                | -        |
|                                                                                                                         | 5230 | за 2018г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                | -        |
|                                                                                                                         | 5221 | за 2019г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                | -        |
|                                                                                                                         | 5231 | за 2018г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                | -        |

## 1.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец года |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | 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 2019г. | 23 162         | 32 071              | -       | (41 711)                                                            | -             |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2018г. | -              | 23 162              | -       | -                                                                   | -             |
| в том числе:<br>Строительство объектов в г.Геленджик                                                               | 5241 | за 2019г. | 12 992         | -                   | -       | -                                                                   | -             |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2018г. | -              | 12 992              | -       | -                                                                   | -             |



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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2019г. | за 2018г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5271 | -         | -         |

1.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на 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 | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |

## 2. Запасы

### 2.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                                                                                        | Код  | Период    | На начало года |                                         | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего                                                                                                 | 5400 | за 2019г. | 267 206        | -                                       | 3 580 684             | (3 248 301)    | -                             | -                             | X                                         | 599 589          | -                                       |
|                                                                                                                | 5420 | за 2018г. | -              | -                                       | 267 206               | -              | -                             | -                             | X                                         | 267 206          | -                                       |
| в том числе:                                                                                                   |      |           |                |                                         |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                                                 | 5401 | за 2019г. | 138 550        | -                                       | 212 489               | (317 933)      | -                             | -                             | -                                         | 33 106           | -                                       |
|                                                                                                                | 5421 | за 2018г. | -              | -                                       | 138 550               | -              | -                             | -                             | -                                         | 138 550          | -                                       |
| Готовая продукция                                                                                              | 5402 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5422 | за 2018г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Товары для перепродажи                                                                                         | 5403 | за 2019г. | 72 054         | -                                       | 1 695 820             | (1 201 391)    | -                             | -                             | -                                         | 566 483          | -                                       |
|                                                                                                                | 5423 | за 2018г. | -              | -                                       | 72 054                | -              | -                             | -                             | -                                         | 72 054           | -                                       |
| Товары и готовая продукция отгруженные                                                                         | 5404 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5424 | за 2018г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Затраты в незавершенном производстве                                                                           | 5405 | за 2019г. | 56 602         | -                                       | 1 672 375             | (1 728 977)    | -                             | -                             | -                                         | 56 602           | -                                       |
|                                                                                                                | 5425 | за 2018г. | -              | -                                       | 56 602                | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Прочие запасы и затраты                                                                                        | 5406 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5426 | за 2018г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5427 | за 2018г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5408 | за 2019г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5428 | за 2018г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |



### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| 3.1. 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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам |
|                                                   |      |           |                               |                                         | в результате хозяйствен- ных операций (сумма до от- сечения, операции) | Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | описание на финан- совый резул- тат | восста- новление резерва |                                                     |                                                           |                                                           |                               |                                           |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего    | 5501 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                      | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                   | 5521 | за 2018г. | -                             | -                                       | -                                                                      | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
| в том числе:                                      |      |           |                               |                                         |                                                                        |                                                    |             |                                     |                          |                                                     |                                                           |                                                           |                               |                                           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками              | 5502 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                      | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                   | 5522 | за 2018г. | -                             | -                                       | -                                                                      | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
| Авансы выданные                                   | 5503 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                      | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                   | 5523 | за 2018г. | -                             | -                                       | -                                                                      | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
| Прочая                                            | 5504 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                      | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                   | 5524 | за 2018г. | -                             | -                                       | -                                                                      | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                   | 5505 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                      | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                             | -                                         |
|                                                   | 5525 | за 2018г. | -                             | -                                       | -                                                                      | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                             | -                                         |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего   | 5510 | за 2019г. | 825 446                       | -                                       | 1 578 691                                                              | -                                                  | (350 850)   | -                                   | -                        | -                                                   | 10                                                        | 1 807                                                     | 2 055 104                     | -                                         |
|                                                   | 5530 | за 2018г. | -                             | -                                       | 831 493                                                                | -                                                  | 6046307,85  | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 825 446                       | -                                         |
| в том числе:                                      |      |           |                               |                                         |                                                                        |                                                    |             |                                     |                          |                                                     |                                                           |                                                           |                               |                                           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками              | 5511 | за 2019г. | 604 525                       | -                                       | 1 151 980                                                              | -                                                  | (250 804)   | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 1 505 701                     | -                                         |
|                                                   | 5531 | за 2018г. | -                             | -                                       | 604 525                                                                | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 604 525                       | -                                         |
| Авансы выданные                                   | 5512 | за 2019г. | 154 806                       | -                                       | 287 183                                                                | -                                                  | 58976860,6  | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 383 011                       | -                                         |
|                                                   | 5532 | за 2018г. | -                             | -                                       | 160 852                                                                | -                                                  | 6046307,85  | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 154 806                       | -                                         |
| Прочая                                            | 5513 | за 2019г. | 66 116                        | -                                       | 139 529                                                                | -                                                  | (41 069)    | -                                   | -                        | -                                                   | 10                                                        | 1 807                                                     | 166 391                       | -                                         |
|                                                   | 5533 | за 2018г. | -                             | -                                       | 66 116                                                                 | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 66 116                        | -                                         |
|                                                   | 5514 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                      | -                                                  | -           | -                                   | -                        | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                             | -                                         |







|                                       |               |                |                |
|---------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Транспортные услуги                   | 333 333,33    |                |                |
| Керченский мост                       | 5 326 716,01  | 601 108 135,11 | 606 434 851,12 |
| <..>                                  |               |                | 606 434 851,12 |
| Аренда помещений и земельных участков |               | 1 531 884,00   |                |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ               |               | 43 312,74      |                |
| Материальные расходы                  |               | 266 037 328,12 |                |
| Оплата труда                          |               | 4 812 529,26   |                |
| Прочие затраты                        |               | 20 517 320,84  |                |
| Страховые взносы                      |               | 1 443 758,78   |                |
| Транспортные услуги                   |               | 44 000,00      |                |
| Услуги сторонних организаций          |               | 306 678 001,37 |                |
| Клининговые услуги и Аутстаффинг      | 20 671 155,17 | 167 860 530,44 | 188 531 685,61 |
| <..>                                  |               |                | 188 531 685,61 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ               |               | 3 078,62       |                |
| Материальные расходы                  |               | 111 401 526,64 |                |
| Оплата труда                          |               | 342 065,48     |                |
| Прочие затраты                        |               | 8 849 070,00   |                |



|                                           |               |                |                |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Страховые взносы                          |               | 102 619,71     |                |
| Услуги сторонних организаций              |               | 47 162 169,99  |                |
| Прочие услуги                             |               | 141 943 360,26 | 141 943 360,26 |
| <..>                                      |               |                | 141 943 360,26 |
| Материальные расходы                      |               | 2 890 162,07   |                |
| Прочие затраты                            |               | 23 984 035,17  |                |
| Услуги сторонних организаций              |               | 115 069 163,02 |                |
| СМР                                       | 30 604 100,29 | 512 368 464,34 | 542 972 564,63 |
| <..>                                      |               |                | 542 972 564,63 |
| Аренда помещений и земельных участков     |               | 2 487 200,72   |                |
| Аренда транспортных средств и спецтехники |               | 957 333,33     |                |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ                   |               | 9 173,63       |                |
| Выполненные работы                        |               | 2 946 803,18   |                |
| Материальные расходы                      |               | 307 131 711,78 |                |
| Оплата труда                              |               | 1 019 293,39   |                |
| Прочие затраты                            |               | 42 649 490,29  |                |
| СРО                                       |               | 8 000,00       |                |

|                                           |                |                  |                  |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Страховые взносы                          | 305 788,04     |                  |                  |
| Транспортные услуги                       | 826 555,67     |                  |                  |
| Услуги сторонних организаций              | 154 027 114,31 |                  |                  |
| Торговля товарами                         | 13 088 731,25  |                  | 13 088 731,25    |
| <...>                                     |                |                  | 13 088 731,25    |
| Амортизация                               | 4 355 419,44   |                  |                  |
| Материальные расходы                      | 8 733 311,81   |                  |                  |
| Транспортные услуги                       | 11 414 451,35  |                  | 11 414 451,35    |
| <...>                                     |                |                  | 11 414 451,35    |
| Прочие затраты                            | 191 666,67     |                  |                  |
| Транспортные услуги                       | 11 222 784,68  |                  |                  |
| Тульский мост                             | 23 721 498,18  |                  | 23 721 498,18    |
| <...>                                     |                |                  | 23 721 498,18    |
| Аренда транспортных средств и спецтехники | 936 900,00     |                  |                  |
| Материальные расходы                      | 15 985 348,18  |                  |                  |
| Транспортные услуги                       | 10 000,00      |                  |                  |
| Услуги сторонних организаций              | 6 789 250,00   |                  |                  |
| Итого                                     | 56 601 971,47  | 1 471 877 704,26 | 1 528 479 675,73 |

|                                           |  |               |  |               |
|-------------------------------------------|--|---------------|--|---------------|
| Счет 23                                   |  |               |  |               |
| Выполненные работы                        |  | 30 289 339,51 |  | 30 289 339,51 |
| Материальные расходы                      |  | 280 598,15    |  |               |
| Выполненные работы                        |  | 170 741,36    |  |               |
| Прочие затраты                            |  | 29 838 000,00 |  |               |
| Итого                                     |  | 30 289 339,51 |  | 30 289 339,51 |
| 26                                        |  | 74 126 051,13 |  | 74 126 051,13 |
| Амортизация                               |  | 11 696 005,92 |  |               |
| Аренда помещений и земельных участков     |  | 5 409 383,54  |  |               |
| Аренда транспортных средств и спецтехники |  | 10 022 120,83 |  |               |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ                   |  | 43 492,62     |  |               |
| Выполненные работы                        |  | 96 958,21     |  |               |
| ТСМ                                       |  | 1 666 904,74  |  |               |
| Имущественные налоги                      |  | 283 266,00    |  |               |
| Интернет - услуги                         |  | 5 119,00      |  |               |
| Материальные расходы                      |  | 26 677 669,25 |  |               |



|                                                                     |               |  |               |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|--|---------------|
| Обслуживание и ремонт транспорта                                    | 85 212,74     |  |               |
| Общехозяйственные расходы в г.Геленджик                             | 76 403,13     |  |               |
| Оплата труда                                                        | 6 205 376,90  |  |               |
| Прочие затраты                                                      | 2 774 968,12  |  |               |
| Расходы на рекламу                                                  | 1 011 700,00  |  |               |
| Сервисное обслуживание и ремонт оргтехники                          | 87 850,00     |  |               |
| СРО                                                                 | 552 618,24    |  |               |
| Страхование (ОСАГО)                                                 | 124 849,61    |  |               |
| Страхование КАСКО                                                   | 387 801,78    |  |               |
| Страховые взносы                                                    | 1 449 753,95  |  |               |
| Транспортные услуги                                                 | 1 656 062,01  |  |               |
| Услуги информационного / консультационного / аудиторского характера | 53 049,32     |  |               |
| Услуги сторонних организаций                                        | 3 759 485,22  |  |               |
| Итого                                                               | 74 126 051,13 |  | 74 126 051,13 |
|                                                                     |               |  |               |

|                      |  |  |                |                |
|----------------------|--|--|----------------|----------------|
| 41                   |  |  | 768 503 572,26 | 768 503 572,26 |
| Материальные расходы |  |  | 768 503 572,26 | 768 503 572,26 |
| Итого                |  |  | 768 503 572,26 | 768 503 572,26 |
|                      |  |  |                |                |
| 10                   |  |  | 1 500 066,25   | 1 500 066,25   |
| Материальные расходы |  |  | 1 500 066,25   | 1 500 066,25   |
| Итого                |  |  | 1 500 066,25   | 1 500 066,25   |

## **5. ПОЯСНЕНИЯ К ПРИЛОЖЕНИЯМ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**ПАО «ГК ЭСТ»»**

**за 2019 год**

Тула



### 5.1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование юридического лица:

*Публичное акционерное общество «ГК ЭдитСтиройТула».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

*ПАО «ГК ЭСТ».*

Место нахождения: 300024, г. Тула, ул. Рязанская, д.22, оф. 856

Государственная регистрация: Свидетельство №71 №002328203 выдано МИФНС РФ №10 по Тульской области 15.10.2019 года

ОГРН 1147154036150

ИНН - 710755222

Правовое положение ПАО «ГК ЭСТ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ПАО «ГК ЭСТ» определены Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ПАО «ГК ЭСТ» сформирована исходя из правил установленных в законодательстве РФ и Учетной политике Общества.

#### **Акционерный капитал**

Уставный капитал ПАО «ГК ЭСТ» (далее – Общество) составляет 100 000,00 (Стр тысяч) рублей.

#### **Сведения о видах деятельности**

Основными видами деятельности, Общества являются:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 43.91 Производство кровельных работ
- 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов
- 46.15.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими бытовыми товарами, не включенными в другие группировки
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
- 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая
- 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений

ПАО «ГК ЭСТ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные структурные подразделения в городе Еленджике.

Списочная численность работников ПАО «ГК ЭСТ» на 31 декабря 2019 г. составила 52 человека.

#### **Органами управления ПАО «ГК ЭСТ» являются:**

Общее собрание акционеров;

Президент (единоличный исполнительный орган).

Сивулин Александр Иванович избран Президентом Общества решением единичного акционера от 21.03.2018 протокол № 1/18.

В соответствии со ст. 9 Устава ПАО «ГК ЭСТ» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 9 Устава ПАО «ГК ЭСТ».

#### **Лица, входящие в состав органов управления ПАО «ГК ЭСТ»**

Едиличный исполнительный орган – (Президент)

В соответствии с п. 11.1 Устава Общества Президент осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров.

К компетенции Президента Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Президент Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Президента, определены ст. 11.3 Устава ПАО «ГК ЭСТ».

#### **Ревизор Общества**

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизор Общества на срок до следующего годового собрания акционеров. В соответствии с данным Уставом Общества Ревизор:

- Может быть как акционер Общества, так и любое лицо.
- Не может занимать должность в органах управления Обществом;

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизора, определены ст. 12 Устава ПАО «ГК ЭСТ».

#### **Коллегиальный исполнительный орган**

Уставом Общества не предусмотрен.

#### **Сведения об аудитор**

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Финансовых Консультаций», место нахождения: 300000, Тула, ул. Каминского, д.21, тел. 70-00-65. Свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью «Центр Финансовых Консультаций» серия 71 № 000470556 выдано Инспекцией МНС России по Центральному району г. Тулы 08 октября 2002 г.



## 5.2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ПАО «ГК ЭСТ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 45 от 28.12.2018, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ПАО «ГК ЭСТ» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ПАО «ГК ЭСТ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В течении 2019 года изменений в учетную политику не вносилось.

### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

### Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при оказании услуг и для управленческих нужд ПАО «ГК ЭСТ» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производятся по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;



- объектам внешнего благоустройства;

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2019 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество в 2019 году не имело.

Финансовые вложения Общество в 2019 году не имело.

**Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

**Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные ПАО «ГК ЭСТ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

**Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ПАО «ГК ЭСТ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2019 году не создавался.

**Уставный, добавочный и резервный капиталы**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2019 году резервный капитал не создавался.

#### **Фонды**

В 2019 году ПАО «ГК ЭСТ» не создавал фонды потребления и накопления.

#### **Займы и кредиты**

В отчетности ПАО «ГК ЭСТ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

#### **Налоги и налогообложение**

##### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для ПАО «ГК ЭСТ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наибольшая из следующих дат:

- 1) день отгрузки товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

##### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ПАО «ГК ЭСТ» использует метод начисления.

ПАО «ГК ЭСТ» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

##### **Признание доходов**

Доходы ПАО «ГК ЭСТ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.



Выручка по договору строительного подряда признаются способом "по мере готовности" исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

#### **Признание расходов**

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по договору строительного подряда признаются способом "по мере готовности" исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены

#### **Расходы на пенсионное обеспечение**

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты социальных взносов, рассчитываемых ПАО «ГК ЭСТ» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начислений.

#### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Инвентаризация материалов, товарных запасов, расчетных статей баланса и денежных средств, производится один раз в год, основных средств раз в три года, а также в случаях, предусмотренных законодательством.

### **5.3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли**

#### **Анализ и оценка структуры баланса**

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

|                                              |             |
|----------------------------------------------|-------------|
|                                              | 31.12. 2019 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности           | 0,084       |
| Коэффициент покрытия или текущей ликвидности | 0,98        |



|                                                         |        |
|---------------------------------------------------------|--------|
| Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент) | 0,0033 |
| Коэффициент автономии (финансовой зависимости)          | 0,0032 |
| Коэффициент маневренности собственного капитала         | -      |
| Рентабельность продаж, %                                | 1,47   |
| Чистые активы                                           | 9 903  |

**Коэффициент абсолютной ликвидности:**

$(КФВ + ДС) : КО$ , где  
 КФВ (строка 1240) – краткосрочные финансовые вложения;  
 ДС (строка 1250) – денежные средства;  
 КО (строка 1520) – величина краткосрочных обязательств.

**Коэффициент покрытия текущей ликвидности**

$ОА : КО$ , где  
 ОА (строка 1200) – сумма оборотных активов  
 КО (строка 1520) – величина краткосрочных обязательств.

**Соотношение собственных и заемных средств**

$СК : КЗ$ , где  
 СК (строка 1300) – собственный капитал  
 КЗ (строка 1520) – сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств.

**Коэффициент автономии (финансовой зависимости)**

$СК : А$  где  
 СК (строка 1300) – собственный капитал  
 А (строка 1600) – сумма актива баланса.

**Коэффициент маневренности собственного капитала**

$(СК - ВНА) : СК$ , где  
 СК (строка 1300) – собственный капитал  
 ВНА (строка 1100) – сумма внеоборотных активов.

**Рентабельность продаж, %**

$(II : В) \times 100$ , где  
 II (строка 2200) – прибыль от продаж

В (строка 2110) – выручка от продаж

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж в выручке от продаж.

#### Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-б/пз.

### 5.4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 5.4.1 Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2019 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

|                                                        | 2019 год |
|--------------------------------------------------------|----------|
| Стоимость основных средств на начало отчетного года    | 34 193   |
| Увеличение стоимости основных средств, всего           | 51 465   |
| Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего | 81 792   |
| начисленная амортизация за период                      | 30326    |
| Итого изменение стоимости основных средств             | -30 327  |

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2019 году нет.

В течение 2019 года основные средства, полученные по договорам лизинга, ЦАО «ГК ЭСТ»», составили 22 895,00 тыс. руб.. Договоры финансовой аренды (лизинга) заключались.

Движение основных средств отражено в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 1 «Основные средства»).

#### 5.4.2 Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2019 году, тыс.руб.:

|                                                         |        |
|---------------------------------------------------------|--------|
| Остаток на 01.01.2019 года                              | 4065   |
| Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов | 20 526 |
| Погашено отложенных налоговых активов                   | -      |
| Списано при выбытии объектов, по которым были созданы   | -      |
| Остаток на 31.12.2019 года                              | 24 592 |
| ВСЕГО: (строка 1180)                                    | 24 592 |

#### 5.4.3 Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

|                                            | На 31.12.2019  |
|--------------------------------------------|----------------|
| Сырье и материалы, всего, в т.ч.           | 33 106         |
| Затраты в незавершенном производстве       | -              |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 566 483        |
| Товары отгруженные                         | -              |
| Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.    | 1              |
| <b>ИТОГО:</b>                              | <b>599 590</b> |

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей более подробно раскрыта в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 3 «Запасы»)

#### 5.4.4 Краткосрочная дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

Указанная статья была уменьшена, в соответствии с требованиями законодательства, на сумму начисленного НДС в связи с получением частичной оплаты в сумме 55 061 тыс. руб.

Структура и движение краткосрочной дебиторской задолженности более подробно раскрыто в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность»).

В соответствии с ПБУ 2/2008 сумма дебиторской задолженности по методу готовности определена в следующем размере:

| Объект          | Сумма дебиторской задолженности |
|-----------------|---------------------------------|
| Тулеский мост   | 14 260 175,14                   |
| Керченский мост | 90 408 035,27                   |
| <b>Итого</b>    | <b>104 668 210,41</b>           |

#### 5.4.5 Денежные средства (статья 1250 Баланса):



Денежные средства по состоянию на 31.12.2019 составили 250 054 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе - ;
- расчетный счет 250 054 тыс.руб.;

#### **5.4.6 Уставный капитал (статья 1310 Баланса):**

Уставный капитал ПАО «ГК ЭСТ»» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:  
Размер уставного капитала: 100 тыс.руб.

#### **5.4.7 Резервный капитал**

В 2019 году 5 резервный капитал не создавался.

#### **5.4.8 Распределение прибыли**

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода составила: - 7296 тыс. руб.

Объем нераспределенной прибыли на 31.12.2018 года – 3 606 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка) и создании добавочного капитала будет решаться на Общем собрании акционеров ПАО «ГК ЭСТ»».

По состоянию на 31 декабря 2019 года ПАО «ГК ЭСТ»» выкупленных собственных акций не имеет.

#### **5.4.9 Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)**

Структура и движение краткосрочной кредиторской задолженности более подробно раскрыто в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность»).

### **5.5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**

#### **5.5.1 Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила 2 438 833 тыс.руб.:

#### **5.5.2 Расходы по обычным видам деятельности:**

- управление эксплуатацией жилого фонда 2 402 899 тыс.руб.;
- Структура расходов раскрыта в пояснении 4 «Затраты на производство»

#### **5.5.3 Прибыль от продаж:**

- за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г. прибыль от основного вида деятельности составил – 35 934 тыс. руб.

#### **5.5.4 Прочие доходы и расходы:**

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), руб.:

| Прочие доходы и расходы                            | Сумма прочих доходов<br>с НДС | НДС                 | Сумма прочих доходов<br>без НДС |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| Реализация прочего имущества                       | 29 382 781,38                 | 4 897 130,23        | 24 485 651,15                   |
| Проценты по займам<br>сотрудникам                  | 1 810 297,24                  |                     | 1 810 297,24                    |
| Проценты банка                                     | 29 231,32                     |                     | 29 231,32                       |
| Уступка права требования по<br>договору факторинга | 15 294 159,71                 |                     | 15 294 159,71                   |
| <b>Итого</b>                                       | <b>46 516 469,65</b>          | <b>4 897 130,23</b> | <b>41 619 339,42</b>            |

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

| Прочие доходы и расходы                             | Сумма прочих<br>расходов |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|
| Стоимость реализованного имущества                  | 24 733 766,33            |
| Штрафы, пени. Неустойки по хозяйственным договорам  | 5 568 262,56             |
| НЕ принимаемые к НО прочие вперед. доходы (расходы) | 11 220 340,75            |
| Судебные расходы                                    | 3 000,00                 |
| Расходы на услуги банков                            | 6 976 659,78             |
| Уступка права требования по договору факторинга     | 16 956 560,98            |

|       |               |
|-------|---------------|
| Итого | 65 458 590,40 |
|-------|---------------|

### 5.5.5 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2019 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц,

### 5.5.6 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года рассчитанного по приказу Минфина от 21.03.2000 г. №29н.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции ПАО «ГК ЭСТ» не выкупались (приобретались) самим ПАО «ГК ЭСТ».

|                                                                                                 | 2019 год |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Базовая прибыль (убыток) тыс. рублей                                                            | 7296     |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 1000     |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, в т.руб.                                                     | 7,29     |

ПАО «ГК ЭСТ» не производило в 2019 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. ПАО «ГК ЭСТ» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому ПАО «ГК ЭСТ» не составляет расчетов разведенной прибыли на акцию.

## 5.6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств (далее ОДДС)

Отдельных пояснений не дается в связи с отсутствием нестандартных ситуаций или допущений подлежащих раскрытию.

## 5.7. Пояснения к Приложению 2 «Основные средства»

Передано, получено в аренду объектов основных средств на балансе предприятия, кроме полученных по договорам лизинга, не числится.



## 5.8. Связные стороны

### 5.8.1 Список связанных лиц по состоянию на 31.12.2019 г.

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для идентификации для налогоплательщика) или организационно-правовая форма, вид, фамилия, имя, отчество связанного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается полностью с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается связным                           | Дата наступления основания (основания №) | Доля участия связанного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                                                                   | 3                                                                                                                            | 4                                                                                        | 5                                        | 6                                                                         | 7                                                                                |
| 1     | Сидурцев Александр Иванович                                                                                                                                         | -----*                                                                                                                       | - Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица; | 01.01.2019 <sup>2</sup>                  | 100%                                                                      | 100%                                                                             |

\*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

### 5.8.2 Операции со связными сторонами

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связными сторонами. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
  - Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ филиала – исполнителя, а так же объема выполняемых работ.
  - Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.
- Операции по займам и кредитам между связными сторонами не производятся.

## 5.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2019 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

## 5.10. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

## 5.11. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2019 году не совершались.

## 5.12. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год: указанных событий не выявлено. Исходя из этого Общество не создавало резерв (оценочное обязательство).

## 5.13. Оценка риска и система внутреннего контроля

**5.13.1 Внутренний контроль** Общества осуществляется путем создания ревизионной и инвентаризационной комиссии, наличием контроля проведения и утверждения сделок и хозяйственных операций.

В ходе проведения обязательной, ежегодной инвентаризации на основании приказа № 44 от 27.12.2019 года по состоянию на 31 декабря 2019 года расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием материальных ценностей и обязательств не обнаружено.

**5.13.2 Риски** представлены в таблице:

| Наименование риска | Описание риска                                                        | Оценка риска            | Критерий риска | оценки                    |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|
| Рыночные риски     | связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в | Наступление минимально. | риск           | Опрос менеджеров Общества |

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                        |                                         |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                | случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.                                                                                              | Не имеет суммовой оценки                                                               |                                         |
| Кредитные риски                | связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам                                                                                                        | Наступление риска минимально.<br>Риск оценен в качестве резерва по сомнительным долгам | Расчете резерва по сомнительным долгам  |
| Риск ликвидности               | связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредитную задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заемщикам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. | Наступление риска минимально.<br>Не имеет суммовой оценки                              | Наличие достаточного уровня ликвидности |
| Правовые риски                 | связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.                                                                                                                                                                                              | Риску не подвержено<br>Не имеет суммовой оценки                                        | Опрос менеджеров Общества               |
| Страховые и региональные риски | связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.                                                   | Риску не подвержено<br>Не имеет суммовой оценки                                        | Опрос менеджеров Общества               |
| Репутационный риск             | связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ,                                                                              | Наступление риска минимально.<br>Не имеет суммовой оценки                              | Опрос менеджеров Общества               |



|  |                                                   |  |
|--|---------------------------------------------------|--|
|  | оказания услуг, участия в<br>ценовом споре и т.п. |  |
|--|---------------------------------------------------|--|

Информации о других видах потенциально существенных рисков подлежат обособленному раскрытию Общество не имеет.

**5.14. Указание сведений о расходах по теплу и электроэнергии**  
Согласно ФЗ №261 от 23.11.2009г. «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» не раскрываются так как Общество не несет расходы на электроэнергию, тепловую энергию, воду.

#### 5.15. Информация по сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является: строительная деятельность и торговли (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории г. Тулы.

Президент

Сивуцкин А.И.



2020 года

Прошито, пронумеровано и скреплено  
печатью сорок шесть листов

Директор ООО «Центр Финансовых

Консультаций» до  
А.В. Душнев

«20» мая 2020 г.

