

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2018 год
АО «Краснодаргазстрой»**

г. Краснодар
2019

Содержание

1. Общие положения	4
1.1. Наименование юридического лица	4
1.2. Государственная регистрация	4
1.3. Организационно-правовая форма/форма собственности	4
1.4. Адрес юридического лица	4
1.5. Сведения об основных видах деятельности	4
1.6. Филиалы, представительства и иные подразделения	4
1.7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период	7
1.8. Сведения об исполнительных и контрольных органах	7
1.9. Реестродержатель Общества	8
1.10. Официальные курсы иностранных валют	8
1.11. Основные решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
1.12. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества	9
1.13. Заявления Общества по формированию отчетности	11
2. Существенные аспекты Учетной политики Общества и ее изменения	12
2.1. Общие положения	12
2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	12
2.3. Основные средства	13
2.4. Прочие внеоборотные активы	14
2.5. Запасы	15
2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность	16
2.7. Финансовые вложения	17
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	17
2.9. Прочие оборотные активы	18
2.10. Займы и кредиты	19
2.11. Оценочные и условные обязательства	19
2.12. Отложенные налоги	20
2.13. Доходы (выручка), прочие доходы	20
2.14. Расходы	22
2.15. Прочие учетные аспекты	22
2.16. Изменения Учетной политики в отчетном году	22
3. Корректировка и прочие изменения в учете при исправлении существенных ошибок	23
4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год	23
4.1. Основные средства	23
4.2. Прочие внеоборотные активы	35
4.3. Запасы	35
4.4. Финансовые вложения	36
4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	36
4.6. Дебиторская задолженность	37
4.7. Прочие оборотные активы	39
4.8. Кредиторская задолженность и заемные средства	40
4.9. Прочие обязательства	41
4.10. Отложенные налоги	42
4.11. Оценочные обязательства	42
4.12. Выручка и прочие доходы	43
4.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	45

4.14. Раскрытие информации по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008.....	47
4.15. Прибыль на акцию	49
5. Раскрытие другой информации, подлежащей обязательному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год	50
5.1. Информация о связанных сторонах	50
5.2. Условные обязательства, условные активы и обеспечения.....	52
5.3. Экологическая деятельность Общества.....	52

1. Общие положения

1.1. Наименование юридического лица

Акционерное общество «Краснодаргазстрой» (далее – Общество).

Сокращенное наименование Общества: АО «Краснодаргазстрой».

Наименование Общества на английском языке: Joint-Stock Company «KRASNODARGAZSTROY» / JSC «KRASNODARGAZSTROY».

1.2. Государственная регистрация

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю за № 1022301172750. Свидетельство 23 № 003062379 от 25 ноября 2002 г.

Общество зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации г. Краснодара на основании Постановления первого заместителя Главы администрации г. Краснодара №199-п от 24.05.1994г. Свидетельство: серия А, № 96, номер реестра РФ 230802433.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 1 по г. Краснодару за номером 042303705717. Свидетельство: серия 23 номер 000835999 от 25 ноября 2002.

1.3. Организационно-правовая форма/форма собственности

Организационно-правовая форма собственности АО «Краснодаргазстрой»:

34 - Совместная частная и иностранная собственность /12267- Акционерное общество.

1.4. Адрес юридического лица

350020, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, Западный округ, ул. Гаражная, 75.

1.5. Сведения об основных видах деятельности

Основными видами деятельности АО «Краснодаргазстрой» являются:

- строительство магистральных трубопроводов газонефтепродуктов, газопроводов высокого, среднего и низкого давления для газового хозяйства;
- строительство насосных, компрессорных станций и иных объектов, связанных с сооружением трубопроводов;
- ремонтно-технические и восстановительные работы, в том числе работы по подготовке (восстановлению) и изоляции труб и соединительных деталей, работы по диагностическому обследованию (идентификации, отбраковке и освидетельствованию) объектов;
- другие виды деятельности, предусмотренные Уставом обществом.

С 28 июня 2017 года Общество является членом Регионального объединения работодателей «Союз «Саморегулируемая организация «Региональное объединение строителей Кубани».

1.6. Филиалы, представительства и иные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Краснодаргазстрой» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), отраженных в таблице 1.

Таблица 1 - Обособленные подразделения, входящие в состав Общества

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Дата постановки на учет	КПП Обособленного подразделения	Выделен на отдельный баланс Да/нет
1	2	3	4	5	6
1	КТП-1 (участок строительства км.1029-км.1106) УЛС ДЛС	Саха Якутия, Алданский у., Малый Нимныр с.	17.05.2016	140245001	нет
2	ТУ в г. Махачкала р. Дагестан управления организации работ по подготовке и переизоляции труб в заводских условиях ДСП	367030, Дагестан Р., г. Махачкала, Степной мкр., Хаджи Булача 1-й туп, А	10.02.2017	057145001	нет
3	База МТО Участка по подготовке строительства наземных объектов в Республике Адыгея (КС "Майкопская") ДМТС	385798, Адыгея респ, Майкопский р-н, Октябрьская ул.,8	17.08.2015	010445002	нет
4	Дирекция по строительству газопроводов «под ключ»	350020, Краснодарский край, г. Краснодар, у. Морская, 52	15.11.1999	230802002	нет
5	Участок строительства "Починки-Анапа" км. 266,4-295,7	643,442400, ПЕНЗЕНСКАЯ обл., Пензенский р-н, Кондоль с, Саратовская ул,97	24.11.2014	581845001	нет
6	Участок капитального ремонта и строительства Управление линейного Департамента линейного строительства	396739, Воронежская область, Кантемировский р-н, Писаревка с, Заречная ул,4Б	01.03.2014	361245006	нет
7	Строительно-монтажный участок КС "Писаревка" УЛС ДЛС	396739, Воронежская область, Кантемировский р-н, Писаревка с, Заречная ул,4Б	20.02.2014	361245005	нет
8	Представительство в н. Москве	119421, г. Москва, ул.Новаторов, 7А,2	03.04.2018	772844001	нет
9	КТП № 3 ТУ по строительству объектов в Вологодской области УЛС ДЛС	161315, Вологодская обл., Тотемский р-н, Погорелово д.	18.02.2016	351845005	нет
10	КТП -2 (Участок строительства км. 1187-км 1290.7) УЛС ДЛС	678960, Саха Якутия респ., г. Нерюнгри, с. Иенгра, 1000м на Северо-Запад от авто моста через р. Иенгра	12.06.2016	143445003	нет
11	ТУ по строительству в Вологодской обл.	161327, Вологодская обл., Тотемский р-н, г. Тотма, ул. Трудовая прмзона	17.01.2011	351845002	нет
12	ТУ по строительству объектов в Вологодской области КТП-1	162000, Вологодская область, Грязовецкий район, г. Грязовец, 14 км. южнее	17.01.2011	350945003	нет
13	КТП-1 ЕСГ УЛС ДЛС	187110, Ленинградская обл., г. Кириши, Волховское ш.	01.03.2018	472745001	нет
14	ТУ по строительству объектов в Вологодской области КТП-4	161308, Вологодская область, Тотемский р-н, г. Текстильщики, п. 17	04.06.2011	351845004	нет
15	Моторо-ремонтный завод «Афипский»	Краснодарский край, Северский р-н., п. Афипский, Маяковского, 3	05.08.2013	234845001	нет
16	Моторо-ремонтный завод «Афипский»	Краснодарский край, Северский р-н. п. Афипский, Маяковского, 3	16.11.1999	234802001	нет
17	Производственная база УЛС	Краснодарский край, Северский р-н. п. Афипский, Ленина, 10	14.10.2004	234832005	нет

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Дата постановк и на учет	КПП Обособленного подразделения	Выделен на отдельный баланс Да/нет
1	2	3	4	5	6
18	Управление автотранспорта	Краснодарский край, Северский р-н. п. Афипский, Краснодарская, 93	14.10.2004	234832006	нет
19	База материально-технического обеспечения	Краснодарский край, Северский р-н. п. Афипский, Краснодарская, 116	03.05.2001	234832002	нет
20	Промбаза ССМУ	Краснодарский край, Северский р-н. п. Афипский, Краснодарская 120	29.06.2001	234832003	нет
21	База МТО участка по подготовке строительства	Ростовская область, Октябрьский р-н, п. Новощербаков	09.07.2012	612545002	нет
22	ТУ ОРЗУ "Тимашевск" ДСП ОАО "Краснодаргазстрой"	643,352700, Краснодарский край, Тимашевский район, Тимашевск, Промышленная ул.,3,402	20.10.2014	236945001	нет
23	Строительно-монтажный участок УКПМГ в ЯНАО УЛС ДЛС	643, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, Нартова ст., в здании Вахта на БПО,19	07.07.2014	891145002	нет
24	ТУ «Томск»	634029, Томская обл. г. Томск, ул. Крылова, 4.1	18.09.2017	701745001	нет
25	ТУ по СО в ВО «РКЦ» №4 КС-16 Юбилейная и КС «Новоюбилейная» УНС ДНС	161300, Вологодская обл., Тотемский р-н	20.09.2017	351845007	нет
26	ТУ по организации работ в заводских условиях в г. Копейске Челябинской области Управления ОРЗУ ДСП	643,456656, Челябинская обл., Копейск г., Мечникова ул.,1,2	02.06.2014	743045001	нет
27	ТУ по строительству объектов наземного строительства в Воронежской области	396731, Воронежская обл., Кантемировский р-н, с. Писаревка, ул. Заречная, 4Б	18.11.2013	361245004	нет
28	ТУ по строительству объектов наземного строительства в ЯНАО "Реконструкция УКПГ на Ново- Уренгойском лицензионном участке" УНС ДНС	643, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, Нартова ст.,	18.02.2014	891145001	нет
29	КТП №3 Участок Строительства 435- 493 км. Управления Линейного Строительства Департамента Линейного Строительства	412882, Саратовская обл., Лысогорский р-н, Широкий Карамыш с. Урицкого ул. 19	19.01.2015	641945001	нет
30	Строительно-Монтажный Участок КС "Шахтинская" Управления Линейного Строительства Департамента Линейного Строительства	346474, Ростовская обл. Октябрьский р-н, Заречный пос. Ориентир земли Новочеркасска, расположенные в административных границах Октябрьского района	20.01.2015	612545005	нет
31	КТП №1 Участок Строительства км295-382 Управления Линейного строительства Департамента Линейного Строительства	412541, Саратовская обл., Петровск г. Железнодорожная ул.,17 литер А	19.01.2015	644445003	нет
32	КТП-4 (Участок Строительства км 493-км545,1 Управления Линейного Строительства	403770, Волгоградская обл., Жирновский р-н, Линево рп,60 лет СССР ул.	23.03.2015	345345001	нет
33	ТУ по г. Сочи Департамента По Управлению Имуществом и правовому обеспечению	354002, Краснодарский край, Сочи, Хостинский р-н, Черноморская (Хостин) ул,19	10.03.2015	231945001	нет

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Дата постановки на учет	КПП Обособленного подразделения	Выделен на отдельный баланс Да/нет
1	2	3	4	5	6
34	Участок по подготовке строительства наземных объектов в Республике Адыгея "КС Майкопская" УНС ДНС	385762, Адыгея Респ., Майкопский р-н, Красная ул, 8	25.05.2015	010445001	нет
35	База МТО Участка Газопровода "Южный поток. Восточный коридор" КТП 4 ДМТС	403770, Волгоградская обл., Жирновский р-н, Линево рп, 60 лет СССР ул.	01.04.2015	345345002	нет
36	Участок по подготовке строительства наземных объектов в Саратовской области	412541, Саратовская обл., Петровск г. Железнодорожная ул., 17 литер А	14.04.2015	644445005	нет
37	База МТО Участка Газопровода "Южный поток. Восточный коридор" КТП 3 ДМТС	412882, Саратовская обл., Лысогорский, р-н, Широкий Карамыш с, Урицкого ул. 19	02.02.2015	641945002	нет
38	Участок строительства 378,1-430 км УЛС ДЛС КТП-2	Саратовская обл., Татищевский р-н, Садовое муниципальное образование	01.06.2015	643445001	нет
39	ТУ по строительству объектов наземного строительства в ЯНАО "Нефтеперекачивающая станция Уренгойская"	629307, Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, ул. Индустриальная, 8	02.11.2015	890445001	нет
40	ТУ по строительству объектов наземного строительства в Иркутской области УНС ДНС	666417, Иркутская обл., Жигаловский р-н, Чикан с, Центральная ул, 23	24.03.2016	382745001	нет
41	СМР «ГКМ Ковыткинское» УЛС ДЛС	666417, Иркутская обл., Жигаловский р-н, с. Чикан, ул. Центральная, 23	28.09.2017	382745002	нет
42	КТП-2(Участок строительства км.1106-км.1187) УЛС ДЛС	Саха Якутия, г. Нерюнгри, п. Чульман	11.03.2016	143445002	нет
43	ТУ по строительству объектов наземного строительства в Иркутской области УНС ДНС	Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Баррикад, 218,3	24.03.2016	384945001	нет
44	ТУ по строительству объектов наземного строительства в Республике Крым УНС ДНС	298500, Респ. Крым, г. Алушта, ул. Глазскийского, 3	15.04.2016	910145001	нет

1.7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

Среднегодовая численность работающих в АО «Краснодаргазстрой» за отчетный период составила 5 076 человек, за предыдущий отчетный период - 5 006 человек.

1.8. Сведения об исполнительных и контрольных органах

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Краснодаргазстрой» по состоянию на 31.12.2018 приведен в таблице 2:

Таблица 2 – Состав совета директоров Общества

№ п/п	ФИО
1	Андреев Андрей Викторович
2	Вишняков Александр Владимирович
3	Воробьева Ирина Анатольевна
4	Карачева Ирина Анатольевна
5	Муминова Маърифат Токабековна
6	Номофилова Ярослава Викторовна
7	Плеханов Роман Михайлович
8	Ширлова Наталья Александровна
9	Щерба Владимир Александрович

Информация о единоличном исполнительном органе по состоянию на 31.12.2018 приведена в таблице 3.

Таблица 3 – Информация о единоличном исполнительном органе

Период 2018 год		ФИО	Должность
с	по		
01.01.2018	08.10.2018	Андреев Андрей Викторович	Генеральный директор
09.10.2018	31.12.2018	Кузнецов Игорь Александрович	Генеральный директор

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является ревизионная комиссия, ее состав по состоянию на 31.12.2018 приведен в таблице 4.

Таблица 4 – Состав ревизионной комиссии

№ п/п	ФИО
1	Горячкин Юрий Александрович
2	Канопка Роман Николаевич
3	Фатьянов Алексей Викторович

1.9. Реестродержатель Общества

По состоянию на 31.12.2018 реестродержателем Общества является ЗАО «Специализированный Регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности».

1.10. Официальные курсы иностранных валют

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ

на 31.12.2018: 1 Доллар – 69,4706 руб.
1 Евро – 79,4605 руб.

на 31.12.2017: 1 Доллар – 57,6002 руб.
1 Евро – 68,8668 руб.

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

Распределение чистой прибыли Общества по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год на основании Решения годового общего собрания акционеров, принятого 05.06.2018 (Протокол №36 Общества) представлено в таблице 5.

Таблица 5 – Распределение чистой прибыли Общества за 2017 год тыс.руб.

Направления использования чистой прибыли Общества за 2017 год	Сумма
Чистая прибыль Общества	497 457
Направлена на выплату акционерам Общества часть чистой прибыли (дивиденды), в том числе:	149 247
Начислено	149 247
Выплачено	147 228
Удержан налог на прибыль и НДФЛ	2 019
Остаток на 31.12.2018	-
Оставлена в распоряжении Общества часть чистой прибыли	348 210

1.12. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

1.12.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Как следствие, ведение бизнеса в Российской Федерации сопряжено с рисками, которые не типичны для других рынков. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования.

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

В тоже время, российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического развития в мировой экономике. Влияние странового риска на результаты деятельности Общества значительно меньше среднего за счет того, что Общество осуществляет свою деятельность в более устойчивом сегменте экономики.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращения притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу. Основной акционер и бенефициарный владелец Общества подпали под санкции ряда указанных выше стран.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости бизнеса Общества в данных условиях, в тоже время, фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Использование Обществом финансовых инструментов приводит к возникновению кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска. Наряду с указанными финансовыми рисками, деятельность Общества также подвергается воздействию операционного, юридического, бизнес и других нефинансовых рисков.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный, риск ликвидности и процентной ставки), а также операционных и юридических рисков. Главной задачей управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Оценка принимаемого риска также служит основой для оптимального распределения капитала с учетом рисков ценообразования по операциям и оценки результатов деятельности. Управление операционными и юридическими рисками должно обеспечивать надлежащее соблюдение внутренних регламентов и процедур в целях минимизации операционных и юридических рисков.

1.12.2. Раскрытие информации о кредитных рисках

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

Кредитные риски систематически отслеживаются и принимаются в расчет при начислении резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности зависит от разных экономических факторов, руководство Общества считает, что резерв по сомнительной дебиторской задолженности является достаточным для компенсации возможных убытков, связанных с непогашением сомнительной задолженности. Как правило, Общество не требует залога в отношении финансовых активов.

Процентный риск — это риск того, что изменения в процентных ставках окажут отрицательное влияние на финансовый результат Общества. Риск изменения процентных ставок в Обществе практически отсутствует.

1.12.3. Раскрытие информации о риске ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Общество подвержено риску в связи с регулярной необходимостью использования имеющихся денежных средств для расчетов по поставкам товаров, по налоговым обязательствам перед бюджетом.

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

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из денежных средств на банковских счетах, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

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

1.12.4. Раскрытие информации о рыночных рисках

Рыночный риск — это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов. Рыночный риск имеет макроэкономическую природу, то есть источниками рыночных рисков являются макроэкономические показатели финансовой системы.

Возникновение рыночного риска может быть обусловлено как внутренними, так и внешними причинами.

К внутренним причинам возникновения рыночного риска относятся:

- злонамеренные манипуляции при приобретении/реализации финансовых инструментов;

- ошибочные действия по приобретению/реализации финансовых инструментов, в том числе по срокам и в количественном выражении.

К внешним причинам возникновения рыночного риска относятся:

- изменения курсов иностранных валют;
- несовпадение сроков погашения активов, пассивов и внебалансовых требований и обязательств по инструментам с фиксированной процентной ставкой;
- несовпадение сроков погашения активов, пассивов и внебалансовых требований и обязательств по инструментам с изменяющейся процентной ставкой (риск пересмотра процентной ставки);
- для финансовых инструментов с фиксированной процентной ставкой при условии совпадения сроков их погашения - несовпадение степени изменения процентных ставок по привлекаемым и размещаемым кредитной организацией ресурсам; для финансовых инструментов с плавающей процентной ставкой при условии одинаковой частоты пересмотра плавающей процентной ставки - несовпадение степени изменения процентных ставок (базисный риск).

1.12.5. Раскрытие информации о других видах рисков

Риск налогообложения - это риск потерь из-за изменения налогового законодательства или непредвиденного налогообложения. Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. В условиях значительного снижения налоговых поступлений в российский бюджет следует ожидать значительного ужесточения налогового администрирования, которое может выражаться не только в проведении более регулярных проверок налогоплательщиков, но и в применении новых методов и подходов к налоговым проверкам. В частности, в России можно ожидать развитие так называемого «отраслевого» подхода к проверке налогов, когда налоговые органы пытаются трактовать бизнес-модели и технологию различных отраслей для изыскания новых источников и причин доначислений. Также следует ожидать развитие практики использования налоговыми органами и судами категории «необоснованной налоговой выгоды», принципов трансфертного ценообразования и прочих современных тенденций в налоговом администрировании.

Страховой риск - это тот, который может быть оценен с точки зрения вероятности наступления страхового случая и количественных размеров возможного ущерба. Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится в процессе развития, и многие формы страхования, распространенные в развитых странах, пока не доступны в России. Общество старается поддерживать высокий уровень страхового покрытия, используя при этом услуги компаний, зарекомендовавших себя на рынке наилучшим образом. Руководство Общества понимает, что существует риск того, что утрата или повреждение некоторых активов может оказать негативное влияние на ее деятельность и финансовое положение.

1.13. Заявления Общества по формированию отчетности

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

2. Существенные аспекты Учетной политики Общества и ее изменения

2.1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил составления отчетности, в частности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политики АО «Краснодаргазстрой» для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика), утвержденной приказом Генерального директора АО «Краснодаргазстрой» № 1513 от 30.12.2016г. со всеми изменениями и дополнениями.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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

2.2.1. Детализация показателей отчетности

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

2.2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Стоимость денежных средств на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценных бумаг (за исключением акций) и средств в расчетах, включая займы, выданные и полученные (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов и других активов, не перечисленных в предыдущем абзаце, а также средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в оценке в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой указанные активы и обязательства принимались к бухгалтерскому учету.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

2.2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и

кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

К основным средствам (далее – ОС) относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н, принятые к учету в установленном порядке.

2.3.1. Оценка основных средств

Первоначальная стоимость объектов ОС признается в размере фактических расходов на их приобретение или строительство и доведение до состояния, пригодного для использования.

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

Активы, соответствующие критериям ОС, стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) за единицу, классифицируются как материально-производственные запасы и отражаются в учете в соответствии с порядком, установленным для учета материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 000 руб. за единицу.

В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 000 руб. и 40 000 руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты ОС стоимостью от 20 000 руб. до 40 000 руб., принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе ОС и амортизируются в общеустановленном порядке.

2.3.2. Амортизация основных средств

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

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

№ п/п	Вид (группа) ОС	Срок полезного использования ОС
1	Здания и сооружения (недвижимое имущество)	От 7 до 40 лет
2	Мобильные здания	От 1 до 10 лет

3	Временные здания и сооружения	От 1 до 15 лет
4	Машины и оборудование	От 1 до 30 лет
5	Транспортные средства	От 2 до 15 лет
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 до 25 лет

Амортизация объектов ОС начисляется линейным способом.

2.4. Прочие внеоборотные активы

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

2.4.1. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

2.4.2. Расходы будущих периодов

В составе прочих внеоборотных активов отражаются следующие расходы будущих периодов.

Расходы на капитальный ремонт, техническое обслуживание, раскрываются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов, если в отношении них одновременно выполняются следующие условия:

- расходы возникают через интервалы более 12 месяцев;
- расходы в соответствии с требованиями законодательства РФ или технической документации являются условиями продления эксплуатации основного средства;
- сумма расходов составляет более 10 % от первоначальной стоимости объекта основных средств.

Списание расходов на капитальный ремонт и техническое обслуживание основных средств производится в течение временного интервала до следующего ремонта, технического обслуживания, предусмотренного требованиями законодательства Российской Федерации или технической документации.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, в том числе расходы на право использования программ для ЭВМ при заключении с правообладателем договора присоединения, раскрываются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Указанные расходы подлежат списанию в течение срока действия договора. Если срок действия договора не определен, данные расходы подлежат списанию равномерно в течение пяти лет.

2.4.3. Долгосрочная дебиторская задолженность.

Сумы долгосрочной дебиторской задолженности раскрываются за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам по соответствующей дебиторской задолженности.

2.5. Запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества относятся активы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

2.5.1. Материалы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов производится с учетом затрат по заготовке, хранению в процессе транспортировки (в местах приобретения, на железнодорожных станциях, портах и т.д.), доставке материалов до места их использования (в том числе страхование груза, а также расходы по погрузке, разгрузке, перевалке и сопровождению грузов, сюрвейерские услуги, агентское вознаграждение и т.п.), производимые до момента передачи на склад (объект строительства), реализации, иного выбытия.

Материалы, учитываемые по номенклатурным номерам, при отпуске в производство, реализации и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой в разрезе складов (мест хранения). При списании материалов Обществом применяется способ оценки среднемесячной фактической себестоимости материалов (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

При списании материалов, учитываемых по партиям, применяется способ оценки себестоимости каждой единицы материалов (по стоимости каждой партии, относящейся к одному номенклатурному номеру).

2.5.2. Товары

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (без учета расходов по транспортировке, хранению и т.п.).

Транспортные расходы (прямые расходы) ежемесячно распределяются между фактической себестоимостью реализованных в отчетном месяце товаров и их остатком на конец месяца в разрезе номенклатурных групп. При реализации и ином списании товаров их стоимость оценивается по способу средней себестоимости в разрезе складов (мест хранения). При списании сырья и материалов, Обществом применяется способ оценок фактической себестоимости сырья и материалов путем взвешенной оценки, в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

2.5.3. Готовая продукция

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости в разрезе складов (мест хранения).

2.5.4. Незавершенное производство

Незавершенное производство определяется в отношении договоров, доходы по которым не признаются «по мере готовности», и отражается в бухгалтерском учете по фактической

производственной себестоимости на счете 20 «Основное производство» и на счете 23 «Вспомогательное производство».

2.5.5. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась показаны в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенных на прочие расходы. При выбытии МПЗ, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

Величина резерва определяется как разница между фактической и рыночной стоимостью МПЗ, если она отклоняется от фактической более чем на 25%, при этом МПЗ не использовались в течение периода, превышающего 9 календарных месяцев с момента их приобретения, и Общество не планирует их реализацию и вовлечение в производство (строительство). Для МПЗ, морально устаревших и/или неликвидных оценка рыночной стоимости производится исходя из стоимости соответствующего вторичного сырья.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

2.6.1. Дебиторская задолженность

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

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

2.6.2. Резервы по сомнительным долгам

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

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

2.6.3. Кредиторская задолженность

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

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность за строительно-монтажные работы, фактически выполненные субподрядчиком, но не принятые Обществом на отчетную дату, если данные работы полностью закончены в отчетном году согласно технологии

производства работ, произведены в соответствии с технологической картой производства работ с соблюдением всех необходимых технологических параметров, в соответствии с рабочей документацией, задокументированы субподрядчиком в исполнительной документации, которая подписана лицом, уполномоченным для осуществления строительного контроля.

2.7. Финансовые вложения

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

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

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

2.7.1. Резервы под обесценение финансовых вложений

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

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

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

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

2.7.2. Выбытие финансовых вложений

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

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.8.1. Денежные эквиваленты

Актив признается денежным эквивалентом при одновременном выполнении следующих условий:

- актив соответствует критериям признания его финансовым вложением (за исключением вкладов в уставные капиталы и займов);

- ожидаемый срок от момента уплаты денежных средств, связанных с инвестированием их в актив, до момента поступления денежных средств от погашения актива не превышает 3 (три) месяца либо актив может быть обращен в денежные средства в этот же срок.

2.8.2. Подходы к представлению информации по движению денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств

Информация по движению денежных средств и денежных эквивалентов представляется Обществом в Отчете о движении денежных средств в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

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

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

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

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- денежные потоки от покупки и перепродажи финансовых вложений;
- денежные потоки по осуществлению краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- суммы НДС и акцизов, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков (сумма НДС исчисляется расчетным путем по ставке 15,25 %);
- денежные средства, полученные от покупателя (заказчика) в качестве компенсации, уплаченные перевозчикам за доставку продукции, пересылку, упаковку, страхование и т.д.;
- суммы НДС и акцизов, содержащиеся в платежах поставщикам и подрядчикам, исполнителям (сумма НДС исчисляется расчетным путем по ставке 15,25 %);
- платежи, произведенные в отношении третьих лиц и возмещенные (компенсированные) ими в этом же отчетном периоде;
- перечисленные и возвращенные из бюджета.

2.9. Прочие оборотные активы

2.9.1. Расходы будущих периодов

В составе прочих оборотных активов отражаются следующие расходы будущих периодов.

Расходы, связанные непосредственно с подготовкой и подписанием договора строительного подряда, подпадающего под требования Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)», утвержденного Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н (далее – ПБУ 2/2008) (на разработку технико-экономического

обоснования, участие в тендерных и конкурсных процедурах и т.п.), понесенные Обществом до даты его подписания, представляются в бухгалтерском балансе в составе расходов будущих периодов, если существует уверенность, что договор будет подписан.

Указанные расходы списываются в полном объеме в расходы по договору строительного подряда в первом отчетном периоде признания выручки по договору.

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

2.9.2. Непредъявленная к оплате начисленная выручка

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

2.10. Займы и кредиты

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

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

2.11. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

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

Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков и выплате премий.

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

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

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

2.11.3. Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию

Общество признает оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию по объектам строительства, сданным заказчику в отчетном периоде. Величина оценочного обязательства определяется как произведение всей суммы выручки от выполнения строительно-монтажных работ по сданному объекту (в том числе отраженной в бухгалтерском учете до начала отчетного периода), умноженная на долю расходов по гарантийному ремонту и обслуживанию, понесенных Обществом за три года, предшествующих году, в котором признается оценочное обязательство, в общей сумме выручки от выполнения строительно-монтажных работ всех объектов, строительство которых завершено в данном периоде.

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

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

Общество признает резерв предвиденных расходов, если Обществу по договору субподряда вменена в обязанность выплата компенсации субподрядчику, на сумму разницы между стоимостью продажи материалов и их фактической стоимостью.

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

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины. Увеличение или уменьшение размера оценочного обязательства в связи с изменением его приведенной стоимости признается непосредственно в составе прочих доходов и расходов.

2.12. Отложенные налоги

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

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

2.13. Доходы (выручка), прочие доходы

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

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

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

- выручка от реализации строительно-монтажных работ;
- выручка от реализации МТР (признаваемых товарами) субподрядным организациям;
- выручка по проектным работам;
- выручка от реализации покупных товаров;
- выручка от реализации снабженческо-сбытовых услуг;
- выручка от реализации готовой продукции собственного производства;
- аренда зданий, помещений, иных объектов недвижимости, машин и механизмов;
- автоуслуги, услуги по доставке и хранению МТР;
- прочая выручка, связанная с работами (услугами).

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.13.2. Поступления, признаваемые прочими доходами

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

2.13.3. Доходы (выручка) по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008

Для признания выручки по договорам, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, способом «по мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

2.13.4. Способ признания в бухгалтерском учете выручки по договорам строительного подряда, не подпадающим под требование ПБУ 2/2008

Выручка от выполнения работ, оказания услуг по договорам строительного подряда, не подпадающим под требование ПБУ 2/2008, длительностью выполнения более одного календарного месяца, в ходе которых оформляются Акты выполненных работ и/или Справки о стоимости выполненных работ и/или иные документы в соответствии с заключенными договорами, признается по мере готовности работы, услуги. Готовность работы (услуги) определяется на основании Актов выполненных работ и/или Справок о стоимости выполненных работ, подписанных заказчиком и Обществом в соответствии с заключенными договорами.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг по договорам строительного подряда, не подпадающим под требование ПБУ 2/2008, в ходе которых не оформляются Акты выполненных работ и/или Справки о стоимости выполненных работ, признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги и передаче работ, услуг, изготовленной продукции заказчику (покупателю).

2.14. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, и с ПБУ 2/2008.

2.14.1. Управленческие расходы

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

2.14.2. Расходы на продажу

Списание расходов на продажу товаров (не связанных с их приобретением и хранением) производится в конце каждого отчетного месяца в полном объеме. Такие расходы раскрываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно в составе коммерческих расходов.

2.14.3. Порядок отражения прочих расходов

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

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

2.15. Прочие учетные аспекты

2.15.1. Информация по сегментам

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

2.15.2. Информация о связанных сторонах

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

2.15.3. События после отчетной даты

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

2.16. Изменения Учетной политики в отчетном году

В отчетном году существенные изменения в Учетную политику не вносились.

3. Корректировка и прочие изменения в учете при исправлении существенных ошибок

В отчетном году не обнаружены существенные ошибки, подлежащие исправлению в бухгалтерском учете.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

4.1. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме накопленной амортизации, движении основных средств и другие пояснения к строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018г. представлены в таблицах 5–7 Приложения к Пояснениям.

4.1.1. Неамортизируемые объекты ОС

Перечень объектов основных средств Общества на 31 декабря отчетного года, стоимость которых не погашается, и их балансовая стоимость раскрывается в таблице 6.

Таблица 6 – Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс.руб.

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость
Земельные участки	13 738
ИТОГО:	13 738

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

Перечень сданных в аренду (арендованных) объектов основных средств Общества на 31 декабря отчетного и предыдущего года раскрывается в таблице 7.

Таблица 7 – Сданные в аренду (арендованные) основные средства
тыс.руб.

№ п/п	Наименование сданных в аренду (арендованных) объектов (группы) ОС	Наименование арендодателя/ арендополучателя	№ и дата договора	Балансовая стоимость/договорная стоимость ОС, (един. измерения)
1.	Итого сданные в аренду ОС по состоянию на 31.12.18,			15 394
1.1.	в том числе:			
	Здания	-	-	311
	Транспортные средства	-	-	15 083
2.	Итого арендованные ОС по состоянию на 31.12.18,			1 561 273
2.1.	в том числе:			
	Здания	-	-	18 392
	Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	1 030 190
	Транспортные средства	-	-	509 519
	Земельные участки	-	-	3 172
3.	Итого сданные в аренду ОС по состоянию на 31.12.17,			10 091
3.1.	в том числе:			
	Здания	-	-	4 337
	Транспортные средства	-	-	5 754

№ п/п	Наименование сданных в аренду (арендованных) объектов (группы) ОС	Наименование арендодателя/арендополучателя	№ и дата договора	Балансовая стоимость/договорная стоимость ОС, (един. измерения)
4.	Итого арендованные ОС по состоянию на 31.12.17,			1 354 936
4.1.	в том числе:			
	Здания	-	-	17 911
	Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	815 793
	Транспортные средства	-	-	509 601
	Земельные участки	-	-	11 631

Перечень объектов основных средств Общества на отчетную дату, полученных (переданных) в лизинг, раскрывается в таблице 8

Таблица 8 – Основные средства, полученные (переданные) в лизинг тыс.руб.

№ п/п	Наименование объекта (группы) ОС, полученного (переданного) в лизинг	Наименование лизингодателя/лизингополучателя	№ и дата договора	Цена договора лизинга	Предстоящие лизинговые платежи	
					в году, следующем за отчетным годом	до окончания срока действия договора
1.	Итого основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе Лизингополучателя			1 173 885	23 543	846
1.1.	в том числе:					
1.1.1	А/м самосвал SCANIA P8x400 P400CB8X4EHZ vin 1399 T944HC 750	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	212/16-KPC от 18.10.2016г.	10 242	20	-
1.1.2	А/м самосвал SCANIA P8x400 P400CB8X4EHZ vin 1400 T936HC 750	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	213/16-KPC от 18.10.2016г.	10 242	20	-
1.1.3	А/м самосвал SCANIA P8x400 P400CB8X4EHZ vin 2375 T952HC 750	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	214/16-KPC от 18.10.2016г.	10 242	20	-
1.1.4	А/м самосвал SCANIA P8x400 P400CB8X4EHZ vin 2376 T928HC 750	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	215/16-KPC от 18.10.2016г.	10 242	20	-
1.1.5	А/м самосвал SCANIA P8x400 P400CB8X4EHZ vin 2377 T931HC 750	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	216/16-KPC от 18.10.2016г.	10 242	20	-
1.1.6	А/м самосвал SCANIA P8x400 P400CB8X4EHZ vin 2378 T926HC 750	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	217/16-KPC от 18.10.2016г.	10 242	20	-
1.1.7	А/м самосвал SCANIA P8x400 P400CB8X4EHZ vin 2379 T935HC 750	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	218/16-KPC от 18.10.2016г.	10 242	20	-
1.1.8	А/м самосвал SCANIA P8x400 P400CB8X4EHZ vin 2380 T961HC 750	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	219/16-KPC от 18.10.2016г.	10 242	20	-
1.1.9	А/м самосвал SCANIA P8x400 P400CB8X4EHZ vin 3303 T921HC 750	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	220/16-KPC от 18.10.2016г.	10 242	20	-
1.1.10	А/м самосвал SCANIA P8x400 P400CB8X4EHZ vin 3304 T948HC 750	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	221/16-KPC от 18.10.2016г.	10 242	20	-

1.1.11	А/м самосвал SCANIA P8x400 P400CB8X4ENZ vin 3305 T956HC 750	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	222/16-КРС от 18.10.2016г.	10 242	20	-
1.1.12	Тягач седельный с краном-манипулятором 732414 на ш. КАМА3-53504 VIN 847, X579TC 116	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	247/16-КРС от 22.11.2016г.	5 312	176	-
1.1.13	Фургон с технологическим оборудованием 4923P4 (УМП-400) vin 3038, X843XC 116	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	248/16-КРС от 22.11.2016г.	4 057	119	-
1.1.14	Фургон с технологическим оборудованием 4923P4 (УМП-400) vin 3037, A349AX 116	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	249/16-КРС от 22.11.2016г.	4 057	119	-
1.1.15	Рентгеновский аппарат переносной РПД-250 СН в к-те с двумя моноблоками и блоком питания зав 1117003	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	263/16-КРС от 07.12.2016г.	2 331	221	4
1.1.16	Рентгеновский аппарат переносной РПД-250 СН в к-те с двумя моноблоками и блоком питания зав 1117004	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	264/16-КРС от 07.12.2016г.	2 331	221	4
1.1.17	Бульдозер гусеничный KOMATSU D275A-5D, зав. 30113, 23 ХА 9215	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	85/17-КРС от 14.04.2017г.	47 046	1829	207
1.1.18	Бульдозер гусеничный KOMATSU D275A-5D, зав. 30114, 23 ХА 9216	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	86/17-КРС от 14.04.2017г.	47 046	1829	207
1.1.19	Установка индукционного нагрева Pro Heat 35et в комплекте зав. MF340139G к инв 12574	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	87/17-КРС от 14.04.2017г.	1 628	70	9
1.1.20	Установка индукционного нагрева Pro Heat 35et в комплекте зав. MF340141G к АПС инв 10721	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	88/17-КРС от 14.04.2017г.	1 628	70	9
1.1.21	Станок подготовки кромок труб СПК-141А для диаметров труб 1020,1067,1220,1420 мм, зав. № 15	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	92/17-КРС от 26.04.2017г.	3 229	139	18
1.1.22	Гидравлическая лебедка для бульдозера Komatsu D275 (США) H12ET1B1061K65	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	98/17-КРС от 28.04.2017г.	4 315	230	33
1.1.23	Гидравлическая лебедка для бульдозера Komatsu D275 (США) H12ET1B1062K65	Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Краснодар	99/17-КРС от 28.04.2017г.	4 317	230	33
1.1.24	Тягач трубоплетевозный УСТ5453ТВ на ш. КАМА3 43118-46 vin 057 M319KX 14 (тахогр.14989)	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/01-17 от 28.03.2017г.	3 026	381	37
1.1.25	Тягач трубоплетевозный УСТ5453ТВ на ш. КАМА3 43118-46 vin 058 M330KX	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/02-17 от 28.03.2017г.	3 026	381	37

	.14 (тахогр.14987)					
1.1.26	Тягач трубоплетевозный УСТ5453ТВ на ш. КАМАЗ 43118-46 vin 059 M322KX 14 (тахогр.14985)	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/03-17 от 28.03.2017г.	3 026	381	37
1.1.27	Тягач трубоплетевозный УСТ5453ТВ на ш. КАМАЗ 43118-46 vin 060 M326KX 14 (тахогр.14988)	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/04-17 от 28.03.2017г.	3 026	381	37
1.1.28	Тягач трубоплетевозный УСТ5453ТВ на ш. КАМАЗ 43118-46 vin 061 M325KX 14 (тахогр.14990)	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/05-17 от 28.03.2017г.	3 026	381	37
1.1.29	Тягач трубоплетевозный УСТ5453ТВ на ш. КАМАЗ 43118-46 vin 062 M329KX 14 (тахогр.14984)	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/06-17 от 28.03.2017г.	3 026	381	37
1.1.30	Тягач трубоплетевозный УСТ5453ТВ на ш. КАМАЗ 43118-46 vin 063 M328KX 14 (тахогр.14986)	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/07-17 от 28.03.2017г.	3 026	381	37
1.1.31	Прицеп-ропуск трубоплетевозный УСТ 9465IZ-01 vin 122 AE1556 14	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/08-17 от 29.03.2017г.	668	89	9
1.1.32	Прицеп-ропуск трубоплетевозный УСТ 9465IZ-01 vin 123 AE1550 14	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/09-17 от 29.03.2017г.	668	89	9
1.1.33	Прицеп-ропуск трубоплетевозный УСТ 9465IZ-01 vin 124 AE1554 14	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/10-17 от 29.03.2017г.	668	89	9
1.1.34	Прицеп-ропуск трубоплетевозный УСТ 9465IZ-01 vin 125 AE1555 14	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/11-17 от 29.03.2017г.	668	89	9
1.1.35	Прицеп-ропуск трубоплетевозный УСТ 9465IZ-01 vin 126 AE1553 14	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/12-17 от 29.03.2017г.	668	89	9
1.1.36	Прицеп-ропуск трубоплетевозный УСТ 9465IZ-01 vin 127 AE1551 14	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/13-17 от 29.03.2017г.	668	89	9
1.1.37	Прицеп-ропуск трубоплетевозный УСТ 9465IZ-01 vin 128 AE1552 14	ВТБ Лизинг АО	АЛ 80822/14-17 от 29.03.2017г.	668	89	9
1.1.38	Экскаватор гусеничный Komatsu PC300-8 зав 64359	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-01-01 от 14.11.2016г.	12 532	777	-
1.1.39	Экскаватор гусеничный Komatsu PC300-8 зав 64357	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-01-01 от 14.11.2016г.	12 532	777	-
1.1.40	Экскаватор гусеничный Komatsu PC300-8 зав 64356	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-01-01 от 14.11.2016г.	12 532	777	-

1.1.41	Автопогрузчик Komatsu FD30T-17 зав 346221	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-02-01 от 14.11.2016г.	2 821	176	-
1.1.42	Автопогрузчик Komatsu FD30T-17 зав 346187	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-02-01 от 14.11.2016г.	2 821	176	-
1.1.43	А/м бортовой КАМАЗ 65115 с КМУ vin 9000136 X013XC 116	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-03-01 от 14.11.2016г.	5 586	377	-
1.1.44	Полуприцеп бортовой НЕФА3 9334 vin 18222 AX2155 16	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-04-01 от 14.11.2016г.	1 202	75	-
1.1.45	Экскаватор гусеничный Komatsu PC400-7 (ЭО-5227) зав 400421	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-07-01 от 14.11.2016г.	17 584	948	-
1.1.46	Экскаватор гусеничный Komatsu PC400-7 (ЭО-5227) зав 400435	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-07-01 от 14.11.2016г.	17 584	948	-
1.1.47	Экскаватор гусеничный Komatsu PC400-7 зав 52685	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-08-01 от 14.11.2016г.	17 584	948	-
1.1.48	Фургон с технологическим оборудованием 4923P1 (ППУА 1600/100) vin 3026, A043AX 116	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-09-01 от 14.11.2016г.	4 017	256	-
1.1.49	Автогидроподъемник 5908JA на ш. КАМАЗ vin 4022, гос.№ A169AX 116	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-10-01 от 14.11.2016г.	5 145	327	-
1.1.50	Автогидроподъемник 5908JA на ш. КАМАЗ vin 4023, гос.№ A300AX 116	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-10-01 от 14.11.2016г.	5 145	327	-
1.1.51	Передвижная мастерская МАКАР 578211 на ш.КАМАЗ vin 1103 X625TC 116	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-11-01 от 14.11.2016г.	3 514	205	-
1.1.52	Кран автоб. КС-55713-5 на ш.КАМАЗ 43118-46 vin 1038 C847CO кран.установка №1038	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-12-01 от 25.11.2016г.	6 578	409	-
1.1.53	Кран автоб. КС-55713-5 на ш.КАМАЗ 43118-46 vin 1021 C891CO кран.установка №1021	Сбербанк Лизинг АО	ОВ/КОН-2384-12-01 от 25.11.2016г.	6 578	409	-
1.1.54	А/м легк.TOYOTA LAND CRUISER 200 vin JTMHX02J804107732 A116PO	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	401/RN06201/ДЛ от 08.12.2015 г.	4 444	81	-
1.1.55	Экскаватор Komatsu PC300-8MO (ЭО-4227) зав.301086	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	415/110/1-2016/ДЛ от 03.02.2016г.	13 855	168	-
1.1.56	Экскаватор Komatsu PC300-8MO (ЭО-4227) зав.301087	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	416/110/1-2016/ДЛ от 03.02.2016г.	13 855	168	-
1.1.57	Экскаватор Komatsu PC300-8 зав.64271	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	417/110/1-2016/ДЛ от 03.02.2016г.	13 855	168	-
1.1.58	Экскаватор Komatsu PC300-8MO (ЭО-4227)	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	418/110/1-2016/ДЛ от	13 855	168	-

	зав.301146		03.02.2016г.			
1.1.59	Экскаватор Komatsu PC300-8MO (ЭО-4227) зав.301104	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	419/110/1-2016/ДЛ от 03.02.2016г.	13 855	168	-
1.1.60	Экскаватор Komatsu PC400-7 (ЭО-5227) зав.400393	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	420/110/1-2016/ДЛ от 03.02.2016г.	19 764	224	-
1.1.61	Экскаватор Komatsu PC400-7 зав.У400394	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	421/110/1-2016/ДЛ от 03.02.2016г.	19 764	224	-
1.1.62	Экскаватор Komatsu PC400-7 зав.У400395	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	422/110/1-2016/ДЛ от 03.02.2016г.	19 764	224	-
1.1.63	Экскаватор Komatsu PC400-7 зав.52664	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	423/110/1-2016/ДЛ от 03.02.2016г. договор финансовой аренды (лизинга)	19 764	224	-
1.1.64	Экскаватор Komatsu PC400-7 зав.52665	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	424/110/1-2016/ДЛ от 03.02.2016г. договор финансовой аренды (лизинга)	19 764	224	-
1.1.65	Бульдозер гусеничный KOMATSU D275A-5D №30082	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	425/120/1-2016/ДЛ от 03.02.2016г.	71 434	606	-
1.1.66	Бульдозер гусеничный KOMATSU D275A-5D №30083	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	426/120/1-2016/ДЛ от 03.02.2016	71 434	606	-
1.1.67	Тягач седельный на ш.КАМАЗ 53504-6030-46 с тахографом vin 2472445 Х369КУ 116	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	429/339/ДЛ от 16.03.2016г	2 514	7	-
1.1.68	Полуприцеп бортовой НЕФАЗ 9334 vin 18015 гос № АХ1448 16	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	430/339/ДЛ от 16.03.2016г	999	3	-
1.1.69	Автобус вахтовый НЕФАЗ-4208-34 с тахографом , vin 16340 , Х260КУ 116	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	431/339/ДЛ от 16.03.2016г	3 170	9	-
1.1.70	Дизель-генераторная установка Cummins C330 D5,330kVA Standby,300kVA Prime зав 1151801746	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	444/350/16/ДЛ от 24.02.2016г	7 009	151	-
1.1.71	Дизель-генераторная установка Cummins C330 D5 Standby 300kVa Prime QAL 9G5 DIESEL в контейнере №35448	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	445/350/16/ДЛ от 24.02.2016г	8 722	169	-
1.1.72	Автобус вахтовый НЕФАЗ-4208-34 с тахографом , vin 16297 , Х007КУ 116	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	446/339/ДЛ от 16.03.2016г	3 170	9	-
1.1.73	Дизельный генератор Atlas Copco QAS 60 ESF352829	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	456/350/16/ДЛ от 24.02.2016г	1 780	113	-

	(60 кВА/48кВт, шумопогл. кожух)					
1.1.74	Дизельный генератор Atlas Copco QAS 60 ST3A 400V/50HZ ESF352833 (60 кВА/48кВт, шумопогл. кожух)	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	457/350/16/ДЛ от 24.02.2016г	1 780	113	-
1.1.75	Тягач седельный на ш.КАМАЗ 53504-6030-46 с тахографом vin 2472449 X028KY 116	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	458/339/ДЛ от 16.03.2016г.	2 514	7	-
1.1.76	Полуприцеп бортовой НЕФАЗ 9334 vin 18013 гос № АХ1412 16	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	459/339/ДЛ от 16.03.2016г. договор финансовой аренды (лизинга)	999	3	-
1.1.77	Автоцистерна для пит. воды Нефаз 66065-111-46 vin 0541, Гос X642KY 116	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	472/348/ДЛ от 23.03.2016г.	3 238	10	-
1.1.78	Автомобиль вакуумный АВ-10 на шасси КАМАЗ 43118 (автоцистерна) vin 0300 X585KY 116	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	473/349/ДЛ от 23.03.2016г.	3 219	10	-
1.1.79	Фургон изотермический АФ-57435Х на ш.КАМАЗ 43502, vin 00007, X110PY 123	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	487/АЦК 16-0375/ДЛ от 28.03.2016г.	2 849	8	-
1.1.80	Установка индукционного нагрева Argo Heat 130 зав 030076	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	490/ОАПС-ПСТ-410/ДЛ от 04.04.2016г.	8 965	27	-
1.1.81	Микроавтобус MERCEDES-BENZ 223203 (20 мест) № 6045 Гос№ X114PY 123	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	493/176/ДЛ от 07.04.2016г.	2 066	8	-
1.1.82	А/м легк.ТОУОТА CAMRY 50 2.5 АКПП vin XW7BF4FK50S127590, черн.ый., P098PT 123	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	494/RN06577/ДЛ от 07.04.2016г.	1 374	5	-
1.1.83	А/м легк.ТОУОТА LAND CRUISER 200 TD vin JTMCV02J904190264, черн.ый., P012PT 123	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	495/RN06579/ДЛ от 07.04.2016г.	4 726	18	-
1.1.84	Мини-погрузчик JCB 225 зав 2427533 (ковш 0,47м3 с вилами, щетка с бункером)	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	517/35LMK/2016 /ДЛ от 04.05.2016г	3 411	16	-
1.1.85	Экскаватор JCB 8050 ZTS зав 2379173 (ковш 610мм, бульдозерный отвал)	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	519/35LMK/2016 /ДЛ от 04.05.2016г	4 592	22	-
1.1.86	Экскаватор-погрузчик JCB 3CXS14M2NM зав 2444125 (ковш экскаваторный,ковш погрузчика)	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	520/35LMK/2016 /ДЛ от 04.05.2016г	6 572	31	-
1.1.87	Автоматизированный комплекс С-300 М	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	525/389/ДЛ от 12.05.2016 г.	5 380	45	-
1.1.88	Установка для механизированного	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	526/390/ДЛ от 13.05.2016	7 057	40	-

	ультразвукового контроля MSCAN-SUPOR Беларусь					
1.1.89	Автоцистерна для питьевой воды Нефаз 66065-111-46 vin X1F66065AF0000543, Гос B446MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	531/394/ДЛ от 16.05.2016г.	3 670	21	-
1.1.90	Автоцистерна для питьевой воды Нефаз 66065-111-46 vin X1F66065AF0000544, Гос B449MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	532/394/ДЛ от 16.05.2016г.	3 670	21	-
1.1.91	Автомобиль вакуумный АВ-10 на шасси КАМАЗ 43118 (автоцистерна) vin 0331 B632MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	533/394/ДЛ от 16.05.2016 г.	3 252	19	-
1.1.92	Автомобиль вакуумный АВ-10 на шасси КАМАЗ 43118 (автоцистерна) vin 0332 B587MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	534/394/ДЛ от 16.05.2016 г.	3 252	19	-
1.1.93	Тягач седельный на ш.КАМАЗ 53504-6030-46 с тахографом vin 2473469 X601KY 116	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	535/394/ДЛ от 16.05.2016г.	2 853	14	-
1.1.94	Тягач седельный на ш.КАМАЗ 53504-6030-46 с тахографом vin 2473463 X891KY 116	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	536/394/ДЛ от 16.05.2016г.	2 853	14	-
1.1.95	Полуприцеп бортовой НЕФА3 9334 vin 18094 гос № АХ1443 16	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	537/394/ДЛ от 16.05.2016г.	1 134	5	-
1.1.96	Полуприцеп бортовой НЕФА3 9334 vin 18095 гос № АХ1487 16	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	538/394/ДЛ от 16.05.2016г.	1 134	5	-
1.1.97	Кран автомобильный КС- 35719-5-02 зав 653 на шасси МАЗ 5340В20 У901РХ	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	540/396/ДЛ от 19.05.2016г.	5 164	29	-
1.1.98	Кран автомобильный КС- 35719-5-02 зав 654 на шасси МАЗ 5340В20 У986РХ	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	541/396/ДЛ от 19.05.2016г.	5 164	29	-
1.1.99	Пневмоангар мобильный МПА 22-11-700 (отаплив.ремонтный бокс) в к-те Master BV 290- 2шт,источник питан	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	544/04/2016/ДЛ от 30.05.2016г.	7 075	59	-
1.1.100	Пневмоангар мобильный МПА 22-11-700 (отаплив.ремонтный бокс) в к-те Master BV 290- 2шт,источник питан	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	545/04/2016/ДЛ от 30.05.2016г.	7 075	59	-
1.1.101	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1337221 B569MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	553/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.102	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1337132 B562MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	553/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-

1.1.103	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1338287 B572MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	553/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.104	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1338288 B567MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	553/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.105	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1338853 B600MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.106	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1338679 B595MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.107	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1338678 B599MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.108	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1339926 B596MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.109	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1339952 B597MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.110	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1339999 B584MM14 (тахогр.15482)	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.111	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1339950 B708MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.112	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1340001 B585MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.113	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1340025 B710MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.114	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1340024 B583MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.115	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1339913 B711MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.116	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1340013 B709MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.117	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1338852 B598MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.118	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1338682 B601MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.119	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1338365 B588MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.120	А/м самосвал КАМАЗ 65222-43 vin 1338364 B563MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	554/338/2016/ДЛ от 17.06.2016г.	4 900	32	-
1.1.121	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 BIM E4 E972HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	556/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-

	(тахогр.15478)					
1.1.122	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E970HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	556/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.123	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E967HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	556/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.124	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E955HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	556/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.125	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E946HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	556/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.126	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E962HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	556/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.127	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E964HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	556/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.128	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E945HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	556/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.129	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E971HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	556/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.130	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E952HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	557/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.131	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E954HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	557/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.132	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E966HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	557/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.133	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E965HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	557/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.134	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E953HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	557/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.135	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E944HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	557/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.136	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E943HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	557/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.137	А/м самосвал SCANIA P400CB8x4EHZ 457-03 B1M E4 E942HE 750	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	557/405/16/ДЛ от 23.06.2016г.	9 415	54	-
1.1.138	Бетономеситель FIORI DBX50BX15H ЗАВ 0123 (самоходная машина, Италия)	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	559/062F/ДЛ от 21.06.2016г.	6 825	45	-
1.1.139	Дизельный генератор Atlas Copco QAS 400 ESF501991	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	562/407/ДЛ от 28.06.2016г.	3 992	23	-

1.1.140	А/м бортовой КАМАЗ 65115 с КМУ Bongfiglioli P15000 L2 B976CK123 (в к-те тахогр.)	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	569/377/ДЛ от 06.07.2016г.	4 467	46	-
1.1.141	Автомобиль бортовой КАМАЗ 43118 с КМУ РК Palfinger 15500A vin 7011 B834MM14 (тахогр.15355)	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	574/401/ДЛ от 13.07.2016г.	5 476	66	-
1.1.142	Автомобиль бортовой КАМАЗ 43118 с КМУ РК Palfinger 15500A vin 7012 B833MM14	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	574/401/ДЛ от 13.07.2016г.	5 476	66	-
1.1.143	Дизель-генераторная установка Cummins C350 D5 зав. L11K282281 (в кожухе)	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	590/429/ДЛ от 04.08.2016г.	3 363	28	-
1.1.144	Дизель-генераторная установка Cummins C330 D5.зав NG14K712398 во всепогодном контейнере	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	591/430/ДЛ от 04.08.2016г.	4 564	71	-
1.1.145	Дизель-генераторная установка Cummins C450 D5 во всепогодном контейнере D14K667039	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	595/433/ДЛ от 10.08.2016г.	5 862	60	-
1.1.146	Дизель-генераторная установка Cummins C450 D5 во всепогодном контейнере D14K667038	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	595/433/ДЛ от 10.08.2016г.	5 862	60	-
1.1.147	Ангар тентовый 32,8х12х9м однослойный (каркасно-мембранное укрытие) зав РС-CPB00000753-32,8х12х9	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	596/434/ДЛ от 15.08.2016г.	4 391	69	-
1.1.148	Ангар тентовый 32,8х12х9м однослойный (каркасно-мембранное укрытие) зав РС-CPB00000752	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	597/435/ДЛ от 15.08.2016г.	4 368	68	-
1.1.149	Ангар тентовый 32,8х12х9м трехслойный (каркасно-мембранное укрытие) зав РС-CPB00000751)	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	598/436/ДЛ от 15.08.2016г.	5 217	63	-
1.1.150	Тягач седельный на ш.КАМАЗ 53504-6920-46 с тахографом vin 2480097 У316ВВ 138	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	642/465/ДЛ от 26.09.2016 г	3 065	98	-
1.1.151	Тягач седельный на ш.КАМАЗ 53504-6920-46 с тахографом vin 2480098 У326ВВ 138	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	643/465/ДЛ от 26.09.2016 г.	3 065	98	-
1.1.152	Полуприцеп бортовой НЕФАЗ 9334 vin 18226 AE0577 03	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	644/465/ДЛ от 26.09.2016 г.	1 228	39	-
1.1.153	Полуприцеп бортовой НЕФАЗ 9334 vin 18227 AE0605 03	СОБИ-ЛИЗИНГ ООО	645/465/ДЛ от 26.09.2016 г.	1 228	39	-
2.	Итого основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе Лизингодателя,			130 484	2076	-

2.1	в том числе:					
2.1.1	А/м самосвал SCANIA P8X4EHZ vin 5425423 M068HM750 в к-те тахограф	Мостлизинг ООО	ЛД-77-0066/16 от 11.07.2016	10 874	173	-
2.1.2	А/м самосвал SCANIA P8X4EHZ vin 5425424 M064HM750 в к-те тахограф	Мостлизинг ООО	ЛД-77-0066/16 от 11.07.2016	10 874	173	-
2.1.3	А/м самосвал SCANIA P8X4EHZ vin 5425425 M063HM750 в к-те тахограф	Мостлизинг ООО	ЛД-77-0066/16 от 11.07.2016	10 874	173	-
2.1.4	А/м самосвал SCANIA P8X4EHZ vin 5428885 M071HM750 в к-те тахограф	Мостлизинг ООО	ЛД-77-0066/16 от 11.07.2016	10 874	173	-
2.1.5	А/м самосвал SCANIA P8X4EHZ vin 5428886 M066HM750 в к-те тахограф	Мостлизинг ООО	ЛД-77-0066/16 от 11.07.2016	10 874	173	-
2.1.6	А/м самосвал SCANIA P8X4EHZ vin 5428887 M067HM750 в к-те тахограф	Мостлизинг ООО	ЛД-77-0066/16 от 11.07.2016	10 874	173	-
2.1.7	А/м самосвал SCANIA P8X4EHZ vin 5428888 M058HM750 в к-те тахограф	Мостлизинг ООО	ЛД-77-0066-1/16 от 11.07.2016	10 874	173	-
2.1.8	А/м самосвал SCANIA P8X4EHZ vin 5428889 M070HM750 в к-те тахограф	Мостлизинг ООО	ЛД-77-0066-1/16 от 11.07.2016	10 874	173	-
2.1.9	А/м самосвал SCANIA P8X4EHZ vin 5428890 M059HM750 в к-те тахограф	Мостлизинг ООО	ЛД-77-0066-1/16 от 11.07.2016	10 874	173	-
2.1.10	А/м самосвал SCANIA P8X4EHZ vin 5428891 M065HM750 в к-те тахограф	Мостлизинг ООО	ЛД-77-0066-1/16 от 11.07.2016	10 874	173	-
2.1.11	А/м самосвал SCANIA P8X4EHZ vin 5428893 M060HM750 в к-те тахограф	Мостлизинг ООО	ЛД-77-0066-1/16 от 11.07.2016	10 874	173	-
2.1.12	А/м самосвал SCANIA P8X4EHZ vin 5428892 M069HM750 в к-те тахограф	Мостлизинг ООО	ЛД-77-0066-1/16 от 11.07.2016	10 874	173	-
3.	Итого основные средства, переданные в лизинг и учитываемые на балансе Лизингополучателя,			-	-	-
4.	Итого основные средства, переданные в лизинг и учитываемые на балансе Лизингодателя,			-	-	-

4.1.3. Выбывшие объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации

Перечень выбывших объектов недвижимости Общества, подлежащих государственной регистрации раскрывается в таблице 9.

Таблица 9 – Выбывшие объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации
тыс.руб.

Наименование объекта недвижимости	Балансовая стоимость		Сумма начисленной амортизации	
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.18	на 31.12.17
ЗДАНИЕ НЕЖИЛОЕ г. Волгоград ул. Циолковского 33	-	4 709	-	2 948
Итого	-	4 709	-	2 948

4.2. Прочие внеоборотные активы

4.2.1. Состав прочих внеоборотных активов

Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 о составе прочих внеоборотных активов и их балансовой стоимости представлены в таблице 10.

Таблица 10 – Состав прочих внеоборотных активов
тыс.руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Долгосрочная дебиторская задолженность	28 145	43 866	48 551
Незавершенные капитальные вложения	15 712	24 930	56 496
Итого	43 857	68 796	105 047

Пояснения о долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018, представлены в таблице 12 Приложения к Пояснениям.

Пояснения о незаконченных и неоформленных НИОКР, незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов, незавершенных капитальных вложениях, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018, представлены в таблицах 21 и 22 Приложения к Пояснениям.

4.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов и прочие пояснения к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2018, представлена в таблице 10 Приложения к Пояснениям.

Информация об остатках запасов, принадлежащих Обществу и находящихся в залоге, представлена в таблице 11 «Запасы в залоге» Приложения к Пояснениям.

4.3.1. Информация об изменении величины резерва под снижение стоимости МПЗ (иных изменений оценочных значений МПЗ).

Информация об изменении величины резерва под снижение стоимости МПЗ (иные изменения оценочных значений МПЗ) за отчетный и предыдущий год, раскрывается в таблице 10 Приложения к Пояснениям.

4.3.2. Информация о запасах, переданных на ответственное хранение (в переработку)

В 2018 г. на ответственное хранение были переданы материалы на общую сумму 111 462 тыс. руб. (2017 год - 4 955 668 тыс. руб.). Остаток материалов, переданных на ответственное

хранение, по состоянию на 31.12.2018г. составил 118 668 тыс. руб. (на 31.12.2017- 2 258 149 тыс. руб.).

4.4. Финансовые вложения

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

4.4.1. Структура финансовых вложений

Структура финансовых вложений по их характеру, форме по состоянию на 31 декабря отчетного года раскрывается в таблицах 11–12.

Таблица 11 – Структура финансовых вложений по характеру вложений
тыс.руб.

Долевые	Долговые	Комбинированные	Прочие	Итого
5	79 359	-	-	79 364

Таблица 12 – Структура финансовых вложений по форме
тыс.руб.

Акции	Облигации	Векселя	Прочие	Итого
5	-	79 359	-	79 364

4.4.2. Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям

Дополнительная информация о долговых финансовых вложениях по типам дебиторов и срокам погашения по состоянию на отчетную дату раскрывается в таблице 13.

Таблица 13 – Долговые финансовые вложения
тыс.руб.

Типы дебиторов	Сроки погашения		
	Краткосрочные (до 1 года)	Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	Долгосрочные (свыше 3 лет)
Организации	79 359	-	-
Работники Общества	-	-	-
Иные физические лица	-	-	-
Итого	79 359	-	-

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 представлена в таблице 20 Приложения к Пояснениям.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», соответствует строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 по состоянию на отчетную дату текущего и предыдущего года.

Информация о движении денежных средств в виде авансов полученных и выданных представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета авансов и раскрывается в таблице 14:

Таблица 14 – Авансы полученные и выданные
тыс.руб.

Наименование	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций	х		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	20 425 744	15 679 580
в том числе авансы	х	13 293 768	9 442 836
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	4121	15 615 278	11 612 628
в том числе авансы	х	2 451 335	2 837 424
Денежные потоки от инвестиционных операций	х		
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 323	10 425
в том числе авансы	х	-	2 205
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	90 873	123 417
в том числе авансы	х	56 769	46

4.6. Дебиторская задолженность

По статье бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» показывается величина краткосрочной дебиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, другие пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 представлены в таблице 12 Приложения к Пояснениям.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрывается в таблице 13 Приложения к Пояснениям. Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков в разрезе контрагентов на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, раскрывается в таблице 15.

Таблица 15 – Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков
тыс.руб.

Наименование контрагента	Стоимость (величина)					
	на 31.12.18		на 31.12.17		на 31.12.16	
	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва	по условиям договора	величина резерва
Газстройинновация ООО	104 616	-	104 365	-	38 049	-
Газпром Электрогаз АО	59 020	-	-	-	34 851	-
Строй Регион Развитие ООО	56 456	-	73 381	-	72 019	-
Газпром Трансгаз Санкт-Петербург ООО	50 034	-	-	-	-	-
БСК-УМС ООО	41 356	-	-	-	-	-
Газпром Трансгаз Сургут ООО	39 907	-	-	-	-	-
Газпром Трансгаз Ставрополь ООО	24 842	-	-	-	-	-
Газпром Трансгаз Югорск ООО	24 633	-	24 175	-	-	-
ГАЗСТРОЙЭНЕРГО ООО	20 132	19 292	14 434	13 952	2 580	723
СГМ ООО	17 490	-	64 910	-	1 114 621	-
Прочие	213 202	10 088	542 746	26 839	689 898	24 479
Итого	651 688	29 380	824 011	40 791	1 952 018	25 202

Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков в разрезе контрагентов, в том числе по авансам, выданным на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, раскрывается в таблице 16

Таблица 16 – Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков
тыс.руб.

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
Кубаньгазэнергосервис ООО	178 850	57 494	43 194
Электромаш АО	70 563	-	-
Химсталькон-Инжиниринг ООО	26 304	28 793	17 775
БСК-УМС ООО	17 118	-	-
Нефте-Газ Консалтинг ООО	17 030	-	-
ОргТрубопроводСервис ООО	16 949	-	-
Алкон-Трейд ФК ООО	16 280	-	-
Газпром СтройТЭК Салават АО	12 848	-	4 474
СтройГазПроект ООО	12 617	-	-
Аракс Фирма ООО	12 092	-	-
Современные горные решения ООО	11 837	-	-
ГазПремнум ООО ПКП	11 523	-	-
Газстройинновация ООО	11 218	11 218	11 218
Прочие	141 513	487 948	1 642 901
Итого	556 742	585 453	1 719 562

4.7. Прочие оборотные активы

Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г. о составе прочих оборотных активов представлены в таблице 17.

Таблица 17 – Прочие оборотные активы
тыс.руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	6 042 496	5 858 648	6 760 464
Затраты следующих отчетных периодов	25 688	24 872	56 778
Иные прочие оборотные активы	18 998	119 291	3 813
Итого	6 087 182	6 002 811	6 821 055

Информация о выполненных работах, не предъявленных заказчику на отчетную дату, по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, раскрывается в таблице 18.

Таблица 18 – Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику
тыс.руб.

№ и дата договора строительного подряда, незавершенного по состоянию на отчетную дату	Контрагент	Сумма за выполненные работы (Тыс. руб.)
Итого за выполненные работы, не предъявленные заказчику, на 31.12.2018, в том числе		6 042 496
№ 548-09СМР/КГС от 21.01.2016 «Участок км 1851,8 – км 1970,8 0» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта- Торжок II нитка (Ямал)	ООО «Стройгазмонтаж»	75 430
КГС-ОКМ-2016 от 21.03.2016 Обустройство Ковыктинского газоконденсатного месторождения на период ОНР (3 этап строительства)	ООО «Стройгазмонтаж»	662 614
НПС-КГС-10/15 от 02.10.2015 Нефтеперерабатывающая станция «Уренгойская»	ООО «Стройгазмонтаж»	794 380
КГС-ОКМ-2015 от 10 11 2015 Обустройство Ковыктинского газоконденсатного месторождения на период ОНР	ООО «Стройгазмонтаж»	96 964
СГМ 14-233/1-КГС от 29.12.2014 Южно-Европейский газопровод. Участок «Починки-Анапа», км 295,7 - км 493 в составе стройки «Расширение ЕГС для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «Стройгазмонтаж»	586 372
СГМ15-186 от 15.12.2015 Реконструкция Майкопской КС	ООО «Стройгазмонтаж»	422 227
СГМ15-237 от 28.02.2016 «Магистральный газопровод «Сила Сибири» Участок «КС-4» Нимнырская», КС-5 «Нагорная» км 1029,8 – км 1290,7»	ООО «Стройгазмонтаж»	1 623 648
СГМ15-237 от 28.02.2016 ЛПУМГ №3 в г. Нерюнгри	ООО «Стройгазмонтаж»	1 044 340
СГМ17-028 от 01.11.2017 Реконструкция цеха №4 КС-16 Юбилейная	ООО «Стройгазмонтаж»	101 652
СЕГ/3-0020/КГС от 29.01.2018 СевероЕвропейский газопровод. Участок км 538 – км 625 (2 нитка)	ООО «Стройгазмонтаж»	633 508
СЕГ/3-0014/КГС от 29.01.2018 СевероЕвропейский газопровод. Участок км 538 – км 625 (1 нитка)	ООО «Стройгазмонтаж»	1 361

4.8. Кредиторская задолженность и заемные средства

4.8.1. Информация о кредиторской задолженности

По строке Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» показывается величина краткосрочной кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, другие пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 представлены в таблицах 14 и 15 Приложения к Пояснениям.

Информация о наличии кредиторской задолженности в разрезе контрагентов по состоянию на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, раскрывается в таблице 19.

Таблица 19 – Кредиторская задолженность
тыс.руб.

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
СГМ ООО	9 238 843	15 061 871	15 056 753
Нефтегазстрой ООО	397 515	212 789	1 004 467
Газприбортехнология ООО	144 995	88 594	104 237
СпецМашТранс ООО	134 462	50 682	4 674
Стройавто ООО	134 426	155 696	104 399
ОргТрубопроводСервис ООО	112 953	82 922	65 034
Попов А.Н. ИП	112 518	6 860	13 690
Газпром трансгаз Сургут ООО	83 042	-	43 392
Моспромтрансгаз ООО	56 178	-	-
ИСТ Трейд ООО	52 656	-	-
Газстройинновация ООО	47 774	65 071	40 362
СтройКомплектМонтаж ООО	33 098	66 496	1 270
Форум Электро АО	32 817	103 438	116 803
Газоснабжение ТД ООО	20 387	20 387	20 387
А Групп ООО Филиал	17 128	19 727	136
Терминал ООО	7 012	27 212	23 783
Севертранснеруд ООО	385	34 732	47 814
Прочие	3 391 966	2 546 221	4 179 250
Итого	14 018 155	18 542 698	20 826 451

4.8.2. Обеспечение обязательств

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

Информация о характере, сумме обязательств и другая информация об обеспечениях обязательств выданных по состоянию 31 декабря отчетного и предыдущего года раскрывается в таблице 20.

Таблица 20 – Обеспечения обязательств выданных
тыс.руб.

Характер обеспечения	Сумма обеспечения под обязательства		Вид обеспечения	Организация-кредитор	Риски неисполнения обязательств (в т.ч. штрафы, пени, неустойки)
	на 31.12.18	на 31.12.17			
Залог векселя с залоговым индоссаментом под выдачу банковской гарантии	79 359	-	Залог векселя	АО «СМП Банк»	Возмещение всех расходов, понесенных Гарантом, в т.ч. сумм процентов (35%) на сумму фактической задолженности.
Итого	79 359	-			

4.8.3. Незавершенные расчеты по договорам строительного подряда

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на отчетную дату отражены авансы и предоплаты по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, информация о которых раскрывается в таблице 21.

Таблица 21 – Авансы и предоплата по договорам строительного подряда
тыс.руб.

Договор	Контрагент	Сумма полученного аванса, предоплаты, задатка
Всего сумма полученного аванса, предоплаты задатка на отчетную дату, в том числе:		540 881
НПС-КГС-10/15, НПС Уренгойская	ООО «Стройгазмонтаж»	540 881

4.9. Прочие обязательства

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

В составе прочих обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на отчетную дату отражена задолженность перед заказчиком по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, информация о которой раскрывается в таблице 22.

Таблица 22 – Задолженность перед заказчиками на отчетную дату
тыс.руб.

Договор	Контрагент	Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда
Всего задолженность перед заказчиком на 31.12.2018, в том числе:		39 037

Договор	Контрагент	Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда
СГМ 14-068/3-КГС от 29.12.2014 Южно-Европейский газопровод. Участок «Починки-Анапа», км 2664- км 295,7 в составе стройки «Расширение ЕГС для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «Стройгазмонтаж»	39 037

4.10. Отложенные налоги

4.10.1. Информация о постоянных налоговых обязательства/активах и отложенных налогах

Информация о постоянных налоговых обязательства/активах и отложенных налогах, используемых для расчета текущего налога на прибыль, раскрывается в таблице 23.

Таблица 23 – Расчет текущего налога на прибыль
тыс.руб.

№ п\п	Показатель	За 2018 год	За 2017 год
1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(130 485)	146 360
2	Постоянное налоговое обязательство (ПНО), в том числе:	(47 265)	87 985
3	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	147 157	428 945
4	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе:	30 593	240 421
5	Текущий налог на прибыль	-	45 821

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

- постоянные – 236 325 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) – 735 785 тыс. руб.;
- временные (вычитаемые) – 152 965 тыс. руб.

4.11. Оценочные обязательства

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах и другие пояснения к строкам 1430 «Оценочные обязательства» и 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 представлены в таблице 17 Приложения к Пояснениям.

4.11.1. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах общества за отчетный период по группе однородных оценочных обязательств раскрывается в таблице 24.

Таблица 24– Информация об оценочных обязательствах Общества за 2018
тыс.руб.

Наименование оценочного обязательства	Величина оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период, в %	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Характер оценочного обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности в отношении срока исполнения и/или величины оценочного обязательства
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	504 686	-	-	-		-
Резерв оценочного обязательства по ожидаемому убытку	285 223	-	-	-		-
Итого	789 909	-	-	-		-

4.12. Выручка и прочие доходы

4.12.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Пояснения к строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за отчетный период по структуре доходов по обычным видам деятельности, видов и суммы выручки, составляющих 5 % и более от общей суммы доходов отчетного периода, раскрываются в таблице 25.

Таблица 25 – Выручка
тыс.руб.

Вид выручки	За 2018		За 2017	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)
Выручка по строительно-монтажным работам	31 098 205	91	30 141 115	88
Диагностика	786 014	2	792 227	2
Прочие	2 171 206	7	3 298 993	10
Итого	34 055 425	100	34 232 335	100

4.12.2. Информация о выручке, полученной неденежными средствами

Выручка не денежными средствами в 2018 году не получалась.

4.12.3. Информация о выручке, признанной по договорам строительного подряда

Информация о выручке, признанной по договорам подряда, исполнявшимся в отчетном году, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, раскрывается в таблице 26.

Таблица 26 – Выручка, признанная по договорам подряда, исполнявшимся в отчетном году
тыс.руб.

Объект строительства	Договор подряда	Способ признания выручки	Сумма выручки
Всего выручка, признанная по договорам подряда, исполнявшимся в отчетном году в том числе:			31 098 205
«Участок км 1851,8 – км 1970,8» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок II нитка (Ямал)	№548-09/СМР/КГС от 21.01.2016	Степень завершенности	6 605 094
КС Новобульварная (2 нитка)	КС-КГС-НЮ-2016 от 16.06.2016	Степень завершенности	(7 631)
ЛПУМГ №3 в г. Нерюнгри	СГМ15-237 от 26.02.2016	Степень завершенности	1 428 606
Реконструкция цеха №4 КС-16 Юбилейная	СГМ17-028 от 01.11.2017	Степень завершенности	104 363
Северо-Европейский газопровод. Участок км 568,9-км625 (1 нитка)	СЕГ/3-0014/КГС от 29.01.2018	Доходы = Расходам	21 477
Северо-Европейский газопровод. Участок км 568,9-км625 (2 нитка)	СЕГ/3-0020/КГС от 29.01.2018	Степень завершенности	3 364 539
Южно-Европейский газопровод. Участок «Починки-Анапа», км 295,7 - км 493 в составе стройки «Расширение ЕГС для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	СГМ14-233/1-КГС от 29.12.2014	Степень завершенности	133 856
Южно-Европейский газопровод. Участок «Починки-Анапа», км 266,4 - км 295,7, в составе стройки «Расширение ЕГС для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	СГМ14-068/3-КГС от 12.11.2014	Степень завершенности	37 117
Нефтеперерабатывающая станция «Уренгойская»	НПС-КГС-10/15 от 02.10.2015	Степень завершенности	2 270 393
Обустройство Ковыктинского газоконденсатного месторождения на период ОПР	КГС-ОКМ-2015 от 10.11.2015	Степень завершенности	169 833
Реконструкция Майкопской КС	СГМ15-186 от 15.12.2015	Степень завершенности	595 290
«Магистральный газопровод «Сила Сибири» Участок «КС-4» Нимырская», КС-5 «Нагорная» км 1029,8 – км 1290,7»	СГМ15-237 от 28.02.2016	Степень завершенности	15 964 579
Обустройство Ковыктинского газоконденсатного месторождения на период ОПР (3 этап строительства)	КГС-ОКМ-2016 от 21.03.2016	Степень завершенности	410 689

4.12.4. Информация о прочих доходах

Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за отчетный период о прочих доходах Общества раскрываются в таблице 27.

Таблица 27 – Прочие доходы
тыс.руб.

Виды прочих доходов	За 2018	За 2017
Доходы образованные в результате движения ТМЦ	488 077	671 153
Резерв по сомнительным долгам	28 820	8 283
Прибыли (убытки) прошлых лет	21 406	-
Резерв под снижение стоимости МТР	11 237	10 911
Доходы и расходы, образованные от демонтажа ВЗИС	10 063	15 065
Доходы, полученные от страховых компаний	8 545	3 864
Доходы от реализации (выбытия) ОС и НМА	6 069	18 295
Прочие доходы	33 964	16 631
Итого	608 181	744 202

4.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 16 Приложения к Пояснениям. В таблице раскрываются показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

4.13.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности, соответствующая каждому виду выручки

Виды и суммы расходов по обычным видам деятельности, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода, а также расходы, по которым ранее раскрыта информация о доходах, независимо от доли в общей сумме расходов, представлены в таблице 28.

Таблица 28 – Расходы по обычным видам деятельности
тыс.руб.

Вид расхода	За 2018		За 2017	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%%)
Строительно-монтажные работы	30 829 187	92	28 695 987	89
Диагностика	562 761	2	544 123	2
Прочие	1 961 971	6	2 987 436	9
Итого	33 353 918	100	32 227 546	100

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

Информация о величине отчислений в связи с образованием, в соответствии с правилами бухгалтерского учета, резервов (резерв под снижение стоимости МПЗ, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам) раскрывается в таблице 29.

Таблица 29 – Отчисления на образование резервов
тыс.руб.

Наименование резерва	Величина отчислений на образование резерва	
	За 2018 год	За 2017 год
Резервы по сомнительным долгам	212 541	82 928
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	27 618	11 039
Итого	240 159	93 967

4.13.3. Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях (убытках) по договорам строительного подряда, исполнявшимся в отчетном году, подпадающим под требования ПБУ 2/2008, раскрывается в таблице 30.

Таблица 30 – Понесенные расходы и признанные прибыли (убытки) по договорам строительного подряда, исполнявшимся в отчетном году
тыс.руб.

Наименование объекта	Контрагент	Понесенные расходы		Признанная прибыль (убыток)	
		С начала действия договора	За отчетный период	С начала действия договора	За отчетный период
Всего по договорам подряда, исполнявшимся в отчетном году в том числе:		81 196 957	31 615 275	(71 297)	(517 070)
«Участок км 1851,8 – км 1970,8» в составе стройки «Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок II нитка (Ямал)	ООО «Стройгазмонтаж»	13 035 756	6 404 014	406 086	201 080
Северо-Европейский газопровод. Участок км 538 – км 625 (1 нитка)	ООО «Стройгазмонтаж»	21 477	21 477	-	-
Северо-Европейский газопровод. Участок км 538 – км 625 (2 нитка)	ООО «Стройгазмонтаж»	3 337 275	3 279 784	84 755	84 755
КС Новоюбилейная II нитка	ООО «Стройгазмонтаж»	-	(7 631)	-	-
ЛПУМГ №3 в г. Нерюнгри	ООО «Стройгазмонтаж»	1 565 970	1 345 758	82 848	82 848
Реконструкция цеха №4 КС-16 Юбилейная	ООО «Стройгазмонтаж»	765 405	424 197	(319 834)	(319 834)
Южно-Европейский газопровод. Участок «Починки-Анапа», км 295,7 - км 493 в составе стройки «Расширение ЕГС для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «Стройгазмонтаж»	8 248 870	77 688	56 169	56 169
Южно-Европейский газопровод. Участок «Починки-Анапа», км 266,4 - км 295,7, в составе стройки «Расширение ЕГС для обеспечения подачи газа в газопровод «Южный поток»	ООО «Стройгазмонтаж»	2 605 957	9 894	34 305	27 223
Нефтеперерабатывающая станция «Уренгойская»	ООО «Стройгазмонтаж»	8 663 545	2 013 831	418 053	256 561
Обустройство Ковыктинского газоконденсатного месторождения на период ОНР	ООО «Стройгазмонтаж»	882 674	108 677	(112 626)	61 156
Реконструкция Майкопской КС	ООО «Стройгазмонтаж»	2 327 308	635 171	(185 532)	(39 881)
Магистральный газопровод «Сила Сибири» Участок «КС-4» Нимырская», КС-5 «Нагорная» км 1029,8 – км 1290,7	ООО «Стройгазмонтаж»	36 294 036	16 083 441	264 596	(118 862)
Обустройство Ковыктинского газоконденсатного месторождения на период ОНР (3 этап строительства)	ООО «Стройгазмонтаж»	3 448 684	1 218 974	(800 117)	(808 285)

4.13.4. Информация о прочих расходах

Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах о прочих доходах Общества раскрывается в таблице 31.

Таблица 31 – Прочие расходы Общества
тыс.руб.

Виды прочих расходов	За 2018 год	За 2017 год
Расходы, образованные в результате движения ТМЦ	477 874	684 334
Расходы на благотворительность	91 642	90 958
Резерв по сомнительным долгам	46 039	57 468
Расходы, образованные в результате хоз. деятельности	40 544	33 670
Прибыли, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	37 193	9 658
Резерв под снижение стоимости МТР	27 618	11 038
Страхование	20 156	20 804
Штрафы, пени, неустойки	17 738	4 377
Выплаты социального характера	17 261	20 470
Расходы от реализации и выбытия ОС и НМА	3 093	9 043
Прочие расходы	151 517	54 033
Итого	930 675	995 853

4.14. Раскрытие информации по договорам строительного подряда, подпадающим под требования ПБУ 2/2008

4.14.1. Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику

Информация о выполненных работах по договорам строительного подряда, не предъявленных заказчику, отраженная по строке 1261 Бухгалтерского баланса, и задолженность перед заказчиком по договорам строительного подряда, отраженная по строке 1551 Бухгалтерского баланса, по видам работ, раскрывается в таблице 32.

Таблица 32 – Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику и задолженность перед заказчиками
тыс.руб.

Виды строительно-монтажных работ*	на 31.12.2018	на 31.12.2017
<i>Счета, не предъявленные заказчикам по договорам строительного подряда</i>		
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	2 920 319	3 322 595
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	3 122 177	2 536 053
Итого	6 042 496	5 858 648
<i>Задолженность перед заказчиками по договорам строительного подряда</i>		
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	39 037	-
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	-	-
Итого	39 037	-

4.14.2. Выручка и понесенные расходы по договорам строительного подряда

Информация о признанной выручке (без НДС) и понесенных расходах по договорам строительного подряда в отчетном и предыдущем году по видам работ раскрывается в таблице 33.

Таблица 33 – Выручка и понесенные расходы по договорам строительного подряда
тыс.руб.

Виды строительно-монтажных работ	Способ признания выручки	Сумма выручки	Понесенные расходы	Признанная прибыль (убыток)	
				Сумма	Доля в общей сумме %
тыс.руб.					
2018					
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	Доходы = расходам	21 477	21 477	-	-
	По мере готовности	26 105 185	25 854 821	250 364	(70)
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	Доходы =расходам	-	-	-	-
	По мере готовности	4 971 543	5 738 977	(767 434)	216
Капитальный ремонт объектов		-	-	-	-
Работы по диагностике объектов		786 014	624 137	161 877	(46)
Итого		31 884 219	32 239 412	(355 193)	100
2017					
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	Доходы = расходам	482 938	482 938	-	-
	По мере готовности	25 273 229	24 642 826	630 403	77
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	Доходы = расходам	569 051	569 051	-	-
	По мере готовности	4 084 279	4 097 658	(13 379)	(2)
Капитальный ремонт объектов		(268 382)	(288 833)	20 451	2
Работы по диагностике объектов		792 227	606 710	185 517	23
Итого		30 933 342	30 110 350	822 992	100

4.14.3. Признанные доходы и понесенные расходы по незавершенным договорам строительного подряда

Информация о признанных доходах и понесенных расходах по незавершенным договорам строительного подряда на 31 декабря отчетного и предыдущего года по видам работ раскрывается в таблице 34.

Таблица 34 – Признанные доходы и понесенные расходы по незавершенным договорам строительного подряда
тыс.руб.

Виды строительно-монтажные работ	Сумма признанной выручки		Понесенные расходы с начала действия договора	Признанная прибыль (убыток)
	С начала действия договора	За отчетный период		
2018				
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	64 389 280	26 126 662	63 543 371	845 909
Строительно-монтажные работы на	16 742 105	4 971 543	17 653 586	(911 481)

Виды строительно-монтажных работ	Сумма признанной выручки		Понесенные расходы с начала действия договора	Признанная прибыль (убыток)
	С начала действия договора	За отчетный период		
компрессорных станциях				
Итого	81 131 385	31 098 205	81 196 957	(65 572)
2017				
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	52 219 660	25 756 167	51 314 219	905 441
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	17 617 423	4 653 330	18 242 770	(625 347)
Капитальный ремонт объектов	2 674 875	(301 830)	2 641 760	33 115
Итого	72 511 958	30 107 667	72 198 749	313 209

4.14.4. Дебиторская и кредиторская задолженность по незавершенным договорам строительного подряда

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по незавершенным договорам строительного подряда на 31 декабря отчетного и предыдущего года по видам работ раскрывается в таблице 35.

Таблица 35 – Дебиторская и кредиторская задолженность по незавершенным договорам строительного подряда
тыс.руб.

Виды строительно-монтажных работ	Дебиторская задолженность (с НДС)	Кредиторская задолженность (сумма полученного аванса, предоплаты, задаткам (с НДС)
На 31.12.18		
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	-	-
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	-	638 240
Итого	-	638 240
На 31.12.17		
Общестроительные работы по прокладке магистральных трубопроводов	-	641 883
Строительно-монтажные работы на компрессорных станциях	-	320 718
Итого	-	962 601

4.15. Прибыль на акцию

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

5. Раскрытие другой информации, подлежащей обязательному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

5.1. Информация о связанных сторонах

5.1.1. Перечень связанных сторон

Основное хозяйственное Общество.

ООО «Стройгазмонтаж» владеет 51 % уставного капитала АО «Краснодаргазстрой». Бенефициарным владельцем является г-н Ротенберг А.Р.

Дочерние и зависимые Общества.

По состоянию на отчетную дату дочерние и зависимые Общества отсутствуют.

Прочие общества.

Прочие общества включают в себя общества под общим контролем и/или значительным влиянием бенефициарного владельца.

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

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном и предыдущем году с группами связанных сторон, раскрывается в таблице 36.

По всем видам операций, облагаемых НДС, суммы указаны без учета НДС.

Таблица 36 – Объем операций Общества со связанными сторонами за отчетный и предыдущий год
тыс.руб.

Виды операций	ГРУППЫ СВЯЗАННЫХ СТОРОН			
	Основное хозяйственное общество		Другие связанные стороны	
	за 2018	за 2017	за 2018	за 2017
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	31 278 727	30 660 329	31 415	506 276
Приобретение товаров (работ, услуг)	13 172 577	21 451 641	87 740	195 232
Продажа основных средств, других активов	-	-	-	-
Приобретение основных средств, других активов	691	7 362	-	-
Приобретение финансовых вложений	-	-	79 359	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 636	8 898	194	288
Расходы на аренду имущества	80 958	91 889	-	1 137
Затраты на приобретение sublicензионного договора	3 297	3 297	-	-
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	22 608	22 919	-	-
Давальческие материалы и оборудование полученные в монтаж	3 938 840	4 010 922	-	-
Дивиденды уплаченные	76 116	54 968	37 294	26 932
Прочие операции по расходам	19 837	300	103 828	90 482
Прочие операции по доходам	652	-	-	-

5.1.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

Информация о незавершенных операциях со связанными сторонами на 31 декабря отчетного и предыдущего года раскрывается в таблице 37. По всем видам операций, облагаемых НДС, информация указана без учета НДС.

Таблица 37 – Незавершенные операции со связанными сторонами
тыс.руб.

Виды операций	ГРУППЫ СВЯЗАННЫХ СТОРОН	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
На 31.12.2018		
Дебиторская задолженность	17 613	6 911
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	750
Кредиторская задолженность	9 238 843	35 612
Прочие операции, в том числе:		
Давальческие материалы и оборудование полученные в монтаж	12 312 926	-
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	45 353	-
Финансовые вложения	-	79 359
Остатки на расчетных счетах	-	318 360
На 31.12.2017		
Дебиторская задолженность	65 278	1 492
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	833
Кредиторская задолженность	15 061 781	59 068
Прочие операции, в том числе:		
Давальческие материалы и оборудование полученные в монтаж	8 399 083	-
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	22 745	-
Остатки на расчетных счетах	-	636 868

5.1.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в таблице 38.

Таблица 38 – Вознаграждения основного управленческого персонала
тыс.руб.

Виды вознаграждений	Сумма	
	на 31.12.18	на 31.12.17
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	81 948	73 577
Оплата труда за отчетный период	48 480	43 555
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	12 816	11 891
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 713	8 019
Компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении	4 634	-
Иные краткосрочные вознаграждения	2 359	10 112
Компенсационная выплата по трудовому договору	10 946	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Виды вознаграждений	Сумма	
	на 31.12.18	на 31.12.17
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

5.2. Условные обязательства, условные активы и обеспечения

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

Состав обеспечений, выданных организацией на отчетную дату, представлен в таблице 18 Приложения к Пояснениям.

5.2.2. Обеспечения, полученные организацией – кредитором (заимодавцем)

Состав обеспечений, полученных организацией на отчетную дату, представлен в таблице 18 Приложения к Пояснениям.

5.3. Экологическая деятельность Общества

Информация о расходах Общества, связанных с экологической деятельностью за отчетный и предыдущий год, раскрывается в таблице 39.

Таблица 39 – Расходы, связанные с экологической деятельностью
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Затраты связанные с экологической деятельностью всего, в том числе:	4 049	3 453
плата за негативное воздействие на окружающую среду	3 720	3 133
расходы на обязательное страхование гражданской ответственности Общества, эксплуатирующей опасный производственный объект	329	320

Дата 01.04.2019

Руководитель

Главный бухгалтер



/ И.А. Кузнецов/

/ Е.И. Гайдукова/