



127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного Общества
«Трест Гидромонтаж»
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Трест Гидромонтаж»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «Трест Гидромонтаж» (АО «Трест Гидромонтаж», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027739318815, 123423, Москва, Карамышевская набережная, дом 37), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

- Общество не представило достаточные доказательства в отношении остатка в незавершенном производстве, сформированного в налоговом учете по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов, и величины расхождений между расходами, отраженными в бухгалтерском и налоговом учете, за 2020, 2019 и 2018 годы. У нас не было возможности получить достаточные подтверждения в отношении признанных остатков по расчетам текущего налога на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов, а также в отношении сумм расхода по налогу на прибыль за 2020, 2019 годы, включая величины текущего и отложенного налога, путем применения альтернативных аудиторских процедур. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки статей «Кредиторская задолженность», «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов, а также статей «Текущий налог на прибыль» и «Отложенный налог на прибыль» в отчете о финансовых результатах за 2020, 2019 годы.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно

свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10720/21-ФЭ-12
от 01.07.2020 сроком до 30.06.2021

Т.Н. Мезина



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«02» апреля 2021 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2020
Организация	<u>Акционерное общество "Трест Гидромонтаж"</u>	по ОКПО	00117794	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7734047608	
Вид экономической деятельности	<u>Строительство гидротехнических сооружений</u>	ОКВЭД	42.91.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Акционерная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	41
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	<u>123423, Москва г, Карамьшевская наб., д. № 37</u>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<u>ООО "Финэкспертиза"</u>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7708096662	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	853 916	1 069 620	1 013 730
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	6 121	22 516	66 375
ПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	1 815 521	1 687 558	696 306
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 675 558	2 779 694	1 776 411
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	2 130 980	2 487 638	1 898 485
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 588	1 508	27 182
5.1.	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	1 326 342	3 320 012	5 546 039
	Долгосрочная	12301	-	94 143	648 881
	Краткосрочная	12302	1 326 342	3 225 869	4 897 158
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	23 866	8 437	275 553
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	159 244	709 110	308 946
ПЗ	Прочие оборотные активы	1260	7 560 458	6 901 359	4 176 894
	Итого по разделу II	1200	11 202 478	13 428 064	12 233 099
	БАЛАНС	1600	13 878 036	16 207 758	14 009 510

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	37 878	37 878	37 878
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(115 030)	(13 330)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 102	1 102	1 102
	Резервный капитал	1360	1 894	1 894	1 894
ПЗ	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 608 982	1 542 435	1 477 096
	Итого по разделу III	1300	1 649 856	1 468 279	1 504 640
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ	Заемные средства	1410	-	-	258 345
ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 257 083	1 147 700	722 366
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в том числе:	1450	0	-	906 405
	Кредиторская задолженность	14501	0	-	906 405
	Итого по разделу IV	1400	1 257 083	1 147 700	1 887 116
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ	Заемные средства	1510	4 473 021	5 438 824	3 600 742
5.3	Кредиторская задолженность	1520	5 183 202	6 897 833	6 272 073
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	57 790	107 422	111 681
ПЗ	Прочие обязательства	1550	1 257 084	1 147 700	633 258
	Итого по разделу V	1500	10 971 097	13 591 779	10 617 754
	БАЛАНС	1700	13 878 036	16 207 758	14 009 510

Руководитель

(подпись)

Сидорочев Александр Евгеньевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация <u>Акционерное общество "Трест Гидромонтаж"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Строительство гидротехнических сооружений</u>		по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	00117794		
<u>Непубличные акционерные общества</u> / <u>Акционерная</u>		по ОКВЭД 2	7734047608		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	42.91.2		
		по ОКЕИ	12267	41	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
ПЗ	Выручка	2110	6 853 482	15 832 686
ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(6 346 957)	(15 160 250)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	506 525	672 436
	Коммерческие расходы	2210	-	(24 455)
ПЗ	Управленческие расходы	2220	(392 324)	(433 208)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	114 201	214 773
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
ПЗ	Проценты к получению	2320	7 396	10 486
ПЗ	Проценты к уплате	2330	(718 989)	(602 296)
ПЗ	Прочие доходы	2340	3 941 532	1 167 560
ПЗ	Прочие расходы	2350	(3 291 228)	(1 278 837)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	52 912	(488 314)
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	18 577	565 914
ПЗ	текущий налог на прибыль	2411	(5)	(5)
ПЗ	отложенный налог на прибыль	2412	18 582	565 919
ПЗ	Прочее	2460	(28 250)	(12 261)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	43 239	65 339

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	43 239	65 339
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Сидорчев Александр
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
00117794		
7734047608		
42.91.1		
12267	41	
384		

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

Организация Акционерное общество "Трест Гидромонтаж"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Строительство портовых сооружений
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Акционерная
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	37 878	(13 330)	1 102	1 894	1 477 096	1 504 640
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего, в т.ч.:	3210	-	-	-	-	65 339	65 339
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	65 339	65 339
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в т.ч.:	3220	-	(101 700)	-	-	-	(101 700)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	(101 700)	-	X	-	(101 700)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. За 2020 г.	3200	37 878	(115 030)	1 102	1 894	1 542 435	1 468 279
Увеличение капитала - всего, в т.ч.:	3310	-	115 030	-	-	66 547	181 577
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	43 239	43 239
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	23 308	23 308
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
продажа собственных акций	3317	-	115 030	-	-	-	115 030
Уменьшение капитала - всего, в т.ч.:	3320	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	37 878	-	1 102	1 894	1 608 982	1 649 856

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 504 640	48 368	-101 700	1 451 308
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	16 971		16 971
исправлением ошибок	3420	-	-		-
после корректировок	3500	1 504 640	65 339	-101 700	1 468 279
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 477 096	48 368		1 525 464
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	16 971		16 971
исправлением ошибок	3421	-	-		-
после корректировок	3501	1 477 096	65 339		1 542 435
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

11

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 649 856	1 468 279	1 504 640

Руководитель _____
 (подпись)

**Сидорочев Александр
 Евгеньевич**
 (расшифровка подписи)



29 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Грест Гидромонтаж"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Строительство портовых сооружений
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Акционерная
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2020
по ОКПО 00117794		
ИНН 7734047608		
по ОКВЭД 2 42.91.1		
12267	41	
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в т.ч.	4110	4 973 112	12 066 358
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 852 158	12 051 886
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	67 040	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	53 914	14 472
Платежи - всего, в т.ч.	4120	(7 827 980)	(14 167 222)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 481 443)	(9 256 720)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 147 896)	(4 017 321)
процентов по долговым обязательствам	4123	(523 463)	(597 706)
налога на прибыль организаций	4124	(12)	(7 739)
прочие платежи	4129	(675 166)	(287 736)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 854 868)	(2 100 864)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в т.ч.	4210	1 521	259 355
вложений)	4211	1 503	11 735
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	23 900
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим	4213	-	223 659
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4214	18	61
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в т.ч.	4220	(51 230)	(132 148)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(51 230)	(91 148)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(41 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(49 709)	127 207

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в т.ч.	4310	9 185 408	10 616 981
получение кредитов и займов	4311	9 172 108	10 516 979
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	13 300	100 002
Платежи - всего, в т.ч.	4320	(6 830 552)	(8 243 160)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(317)	(102 033)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(147)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 660 897)	(7 796 135)
прочие платежи	4329	(169 338)	(344 845)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 354 856	2 373 821
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(549 721)	400 164
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	709 110	308 946
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	159 244	709 110
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-145	-

Руководитель

(подпись)

Сидорочев Александр Евгеньевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г



14

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

5

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

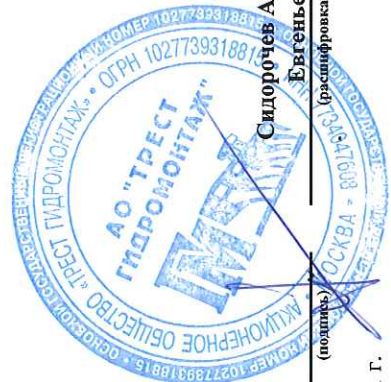
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
 Сидорочев Александр

Евгеньевич

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			Поступило				Выбыло объектов			Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Переоценка					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в т.ч.	5200	за 2020г.	1 709 164	(676 281)	171 790	(321 243)	132 007	(175 383)	-	-	1 559 709	(719 657)					
Офисное оборудование	5210	за 2019г.	1 548 243	(612 978)	340 041	(179 120)	73 729	(137 032)	-	-	1 709 164	(676 281)					
	5201	за 2020г.	27 335	(24 816)	1 999	(8 803)	8 764	(3 093)	-	-	20 530	(19 145)					
	5211	за 2019г.	26 081	(22 366)	1 816	(562)	395	(2 845)	-	-	27 335	(24 816)					
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	983 533	(468 464)	77 010	(156 135)	81 315	(76 037)	-	-	904 407	(463 186)					
	5212	за 2019г.	998 422	(436 030)	122 074	(136 963)	62 243	(94 677)	-	-	983 533	(468 464)					
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	32 401	(17 196)	7 116	(2 470)	946	(6 325)	-	-	37 046	(22 575)					
	5213	за 2019г.	24 924	(14 866)	8 104	(627)	244	(2 574)	-	-	32 401	(17 196)					
Транспортные средства	5204	за 2020г.	183 858	(88 533)	43 108	(19 132)	14 983	(70 645)	-	-	207 833	(144 195)					
	5214	за 2019г.	124 729	(78 746)	72 166	(13 037)	9 576	(19 363)	-	-	183 858	(88 533)					
Сооружения	5205	за 2020г.	157 863	(17 686)	120 057	(18 984)	5 230	(27 476)	-	-	258 935	(39 932)					
	5215	за 2019г.	61 835	(12 078)	99 454	(3 426)	379	(5 987)	-	-	157 863	(17 686)					
Здания	5206	за 2020г.	282 458	(57 369)	(86 429)	(82 842)	20 606	6 849	-	-	113 186	(29 914)					
	5216	за 2019г.	266 575	(46 281)	35 717	(19 834)	892	(11 980)	-	-	282 458	(57 369)					
Другие виды основных средств	5207	за 2020г.	2 891	(2 217)	8 929	(5 050)	163	1 345	-	-	6 770	(709)					
	5217	за 2019г.	6 852	(2 611)	710	(4 671)	-	394	-	-	2 891	(2 217)					
Земельные участки	5208	за 2020г.	38 825	-	-	(27 825)	-	-	-	-	11 000	-					
	5218	за 2019г.	38 825	-	-	-	-	-	-	-	38 825	-					
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в т.ч.	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
в том числе:																	
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	36 738	178 115	(29 200)	(171 790)	13 863
	5250	за 2019г.	78 466	299 270	(957)	(340 041)	36 738
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2020г.	22 741	93 347	(27 413)	(87 022)	1 653
	5251	за 2019г.	31 343	113 473	-	(122 074)	22 741
	5242	за 2020г.	-	559	-	(559)	-
Офисное оборудование	5252	за 2019г.	340	1 476	-	(1 816)	-
	5243	за 2020г.	-	3 367	-	(3 367)	-
	5253	за 2019г.	174	7 929	-	(8 104)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2020г.	222	2 751	(222)	(2 751)	-
	5254	за 2019г.	119	72 269	-	(72 166)	222
Сооружения	5245	за 2020г.	13 775	78 090	(1 564)	(78 090)	12 210
	5255	за 2019г.	5 386	107 843	-	(93 454)	13 775
Здания	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	39 536	(3 721)	(98)	(35 717)	-
Другие виды основных средств	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	1 569	-	(859)	(710)	-
Земельные участки	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 481	-
в том числе:			
Административно-бытовой комплекс со столовой (S=924 м2)	5261	2 942	-
Общедомовое №1 (БВМЗ двухэтаж, S=1420 м2)	5262	4 539	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	33 929	117 716	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	675 735	1 073 279	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	206 300	247 343	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Сидорочев Александр
Евгеньевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинала)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего, в т.ч.:	5301	за 2020 г.	58 299	(35 783)	-	(14 226)	(2 169)	-	-	44 073	(37 952)
	5311	за 2019 г.	105 395	(39 020)	-	(47 096)	(6 375)	-	(3 138)	58 299	(35 783)
паи и акции	5302	за 2020 г.	36 873	(35 783)	-	2 169	(2 169)	-	-	39 042	(37 952)
	5312	за 2019 г.	76 651	(39 020)	-	(39 778)	(6 375)	-	(3 138)	36 873	(35 783)
векселя	5303	за 2020 г.	3 478	-	-	(2 895)	-	-	-	583	-
	5313	за 2019 г.	3 478	-	-	-	-	-	-	3 478	-
займы	5304	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2019 г.	7 318	-	-	(7 318)	-	-	-	-	-
депозиты	5305	за 2020 г.	17 948	-	-	(13 500)	-	-	-	4 448	-
	5315	за 2019 г.	17 948	-	-	-	-	-	-	17 948	-
Краткосрочные - всего, в т.ч.	5306	за 2020 г.	8 437	-	17 312	(1 883)	-	-	-	23 866	-
	5316	за 2019 г.	275 554	-	544 618	(814 980)	-	3 245	-	8 437	-
векселя	5307	за 2020 г.	-	-	2 895	-	-	-	-	2 895	-
	5317	за 2019 г.	23 846	-	-	(27 091)	-	3 245	-	-	-
займы	5308	за 2020 г.	5 618	-	0	-	-	-	-	5 618	-
	5318	за 2019 г.	247 971	-	544 618	(786 971)	-	-	-	5 618	-
депозиты	5309	за 2020 г.	-	-	13 500	-	-	-	-	13 500	-
	5319	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5310	за 2020 г.	2 819	-	917	(1 883)	-	-	-	1 853	-
	5320	за 2019 г.	3 736	-	-	(917)	-	-	-	2 819	-
Финансовых вложений - Итого		за 2020 г.	66 736	(35 783)	17 312	(16 109)	(2 169)	-	-	67 939	(37 952)
		за 2019 г.	380 948	(39 020)	544 618	(862 076)	(6 375)	3 245	(3 138)	66 736	(35 783)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего, в том	5320	21 426	21 426	45 272
Векселя АО СМП Банк	5321	3 478	3 478	27 324
Векселя АО ЛОКО Банк	5322	17 948	17 948	17 948
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего, в том числе:		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

Руководитель

Сидороцев Александр Евгеньевич
(подпись)

29 марта 2021 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2020г.	2 487 638	-	6 375 967	(6 732 625)	-	X	2 130 980	-	
	5420	за 2019г.	1 898 485	-	16 302 966	(15 713 814)	-	X	2 487 638	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 487 663	-	1 818 720	(149 924)	-	-	1 110 691	-	
	5421	за 2019г.	1 348 899	-	3 911 013	(338 935)	-	-	1 487 663	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	214 861	-	71 837	(65 148)	-	(3 361)	218 170	-	
	5423	за 2019г.	501 670	-	1 255 810	(1 756 414)	-	213 795	214 861	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	780 582	-	2 132 372	(6 122 870)	-	4 009 189	799 273	-	
	5425	за 2019г.	43 456	-	11 106 003	(13 593 903)	-	3 225 026	780 582	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	2 348 709	(394 683)	-	(1 954 027)	-	-	
	5426	за 2019г.	-	-	24 372	(24 455)	-	(83)	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	4 533	-	4 348	-	-	(6 035)	2 846	-	
	5427	за 2019г.	4 460	-	5 768	(107)	-	(5 590)	4 533	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-



Руководитель _____
 Сидорочев Александр Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную по сомнит. долгам	Списание за счет резерва сомнител. долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	привиталогисся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.:	5501	за 2020г.	94 735	(591)	-	-	(88 448)	-	(797)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	649 472	(591)	-	-	-	-	(554 737)	-	-	-	-	-	-	94 735 (591)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	94 735	(591)	-	-	(88 448)	-	(797)	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	649 472	(591)	-	-	-	-	(554 737)	-	-	-	-	-	-	94 735 (591)
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	5510	за 2020г.	3 367 474	(141 605)	10 713 843	122 707	(1 910 361)	32 024	797	-	-	(591)	8 651	1 427 862	(101 521)	
	5530	за 2019г.	5 236 453	(339 295)	21 866 574	81 811	(24 123 224)	197 689	554 737	-	-	-	-	3 367 474	(141 605)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2 070 372	(17 044)	8 524 741	-	(1 287 984)	-	797	-	-	(591)	1 627	793 759	(16 008)	
	5531	за 2019г.	2 636 233	(167 959)	16 361 574	77 541	(17 534 801)	150 915	554 737	-	-	-	-	2 070 372	(17 044)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	962 953	(39 683)	2 163 966	-	(622 377)	32 024	-	-	-	-	7 002	378 307	(658)	
	5532	за 2019г.	2 200 938	(86 481)	5 505 000	-	(2 126 236)	46 797	-	-	-	-	-	962 953	(39 683)	
Прочая	5513	за 2020г.	334 149	(84 878)	25 135	122 707	(238 524)	-	-	4 280	-	-	22	255 796	(84 856)	
	5533	за 2019г.	399 282	(84 855)	-	4 270	(69 380)	(23)	-	-	-	-	-	334 149	(84 878)	
Итого	5500	за 2020г.	3 462 209	(142 196)	10 713 843	122 707	(1 998 809)	32 024	X	X	X	X	8 651	1 427 862	(101 521)	
	5520	за 2019г.	5 885 925	(339 886)	21 866 574	81 811	(24 123 224)	197 689	X	X	X	X	0	3 462 209	(142 196)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе	5540	101 521	-	142 197	-	339 887	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	15 611	-	17 635	-	168 550	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 053	-	39 683	-	86 481	-
прочая	5543	84 856	-	84 879	-	84 856	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.:	5551	за 2020 г.	-	-
	5571	за 2019 г.	906 405	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 2020 г.	-	-
	5572	за 2019 г.	906 405	-
прочие	5553	за 2020 г.	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.:	5560	за 2020 г.	6 897 833	5 183 202
	5580	за 2019 г.	6 272 073	6 897 833
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	3 230 308	1 955 559
	5581	за 2019 г.	1 816 580	3 230 308
авансы полученные	5562	за 2020 г.	3 235 822	1 883 955
	5582	за 2019 г.	4 234 365	3 235 822
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	186 598	225 145
	5583	за 2019 г.	52 655	186 598
расчеты с персоналом	5564	за 2020 г.	80 723	48 250
	5584	за 2019 г.	77 018	80 723
расчеты с акционерами	5565	за 2020 г.	123 340	-
	5585	за 2019 г.	23 507	123 340
прочая	5566	за 2020 г.	41 042	1 070 293
	5586	за 2019 г.	67 947	41 042
Итого кредиторская задолженность	5550	за 2020 г.	6 897 833	5 183 202
	5570	за 2019 г.	7 178 478	6 897 833

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 211 857	5 219 075
Расходы на оплату труда	5620	1 611 636	2 884 575
Отчисления на социальные нужды	5630	444 846	802 292
Амортизация	5640	175 383	136 486
Прочие затраты	5650	2 314 251	7 312 612
Итого по элементам	5660	6 757 973	16 355 040
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18 691)	(737 127)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 739 282	15 617 913

Руководитель _____

**Сидорочев Александр
Евгеньевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.:	5700	107 422	184 345	-233 977		57 790
Резерв на оплату отпусков	5701	99 956	184 345	(226 511)		57 790
Резерв для завершения строительства объектов	5702	7 466	-	(7 466)		

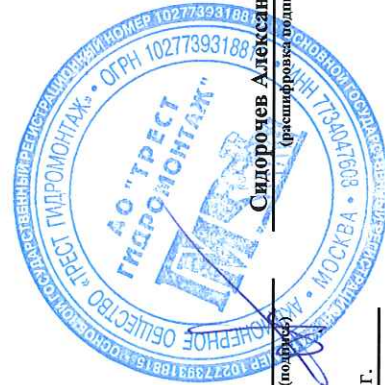


Руководитель _____
 Сидорочев Александр Евгеньевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021г

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего, в том числе:	5800	325 692	448 714	1 096 120
Банковские гарантии	5801	-	94 831	188 026
Договоры залога	5802	230 622	258 813	329 895
Договоры поручительства	5803	95 070	95 070	578 499
Выданные - всего, в том числе:	5810	20 511 416	25 351 017	22 111 290
Договоры залога	5812	2 265 866	2 189 474	2 213 320
Договоры поручительства	5813	18 245 550	23 161 543	19 897 970



Руководитель _____
 (подпись) **Сидорочев Александр Евгеньевич**
 (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Трест Гидромонтаж» за 2020 год

Раздел I. Общие сведения об Обществе

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, выдано ИМНС России № 46 по г. Москве (дата внесения записи 04 октября 2002 года) на основании свидетельства о регистрации ГУ «Московская регистрационная палата» от 05 января 1994 года № 12.703. ОГРН 1027739318815.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Трест Гидромонтаж».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «Трест Гидромонтаж».

ИНН/КПП 7734047608/773401001.

Местонахождение Общества: Российская Федерация, 123423, г. Москва, Карамышевская набережная, д. 37.

Почтовый адрес Общества: 123423, г. Москва, Карамышевская набережная, д. 37.

Электронная почта: info@aothm.ru.

Уставный капитал Общества составляет 37 878 122 рублей 40 копеек, который разделен на 378 781 224 штук акций:

- обыкновенные акции в количестве 304 395 696 штук номинальной стоимостью 0,1 руб.;
- привилегированные акции в количестве 74 385 528 штук номинальной стоимостью 0,1 руб.

Данные о государственной регистрации выпуска акций:

Дата гос. регистрации	Номер выпуска
06.04.2004	2-01-01085-A
06.04.2004	01-01-01085-A

В течение 2020 года:

1. Согласно Протоколу Совета Директоров № 5/2020 от 17 апреля 2020 года Общество выкупило у акционеров 144 044 шт. привилегированных именных акции типа А на сумму 364 431,32 руб.;
2. Согласно Протоколу Совета Директоров № 13/2020 от 2 сентября 2020 года и в соответствии с абзацем четвертым пункта 1 статьи 34 Федерального закона «Об акционерных обществах» выкупленные у акционеров акции реализованы АО «Трест Гидромонтаж» по цене не ниже их рыночной стоимости.

На 31 декабря 2020 года в АО «Трест Гидромонтаж» отсутствуют акции, право собственности на которые перешло к Обществу.

Независимыми регистраторами Общества в отчетном периоде являлись:

- Центральный филиал АО «Новый Регистратор» (с 1 января 2020 года по 19 октября 2020 года);
- Акционерное общество ВТБ Регистратор (с 20 октября 2020 года по настоящее время).

Аудитором Общества на 2020 г. являлось ООО «Финэкспертиза», утвержденное годовым общим собранием акционеров Общества 9 июля 2020 года.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В отчетном периоде генеральным директором Общества являлись:

с 01.01.2020г. по 09.04.2020г. – Бушуев Алексей Юрьевич;

с 10.04.2020г. по настоящее время является Сидорочев Александр Евгеньевич.

Основными видами деятельности Общества являются:

Строительство и проектирование гидротехнических сооружений, инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, портовых сооружений, автомобильных дорог и автомагистралей, деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора.

Общество выполняет работы на объектах строительства собственными силами, среднесписочная численность работников Общества в отчетном периоде составила 1 476 человек (в 2019г – 2 456 человек).

Филиалы и представительства Общества, действующие на 31.12.2020г.

- 1.1. Специальное проектное и конструкторско-технологическое бюро «Мосгидросталь» (Российская Федерация, 123007, г. Москва, 1-ый Силикатный проезд, д. 14.);
- 1.2. Специальное проектное и конструкторско-технологическое бюро «Ленгидросталь» (Российская Федерация, 196084, г. Санкт-Петербург, Заозерная улица, д. 1, литер Б);
- 1.3. Представительство АО «Трест Гидромонтаж» в Республике Таджикистан (Республика Таджикистан, г. Душанбе, проспект Расулова, д. 60).

Филиалы Общества, ликвидированные в 2020 году:

- 1.1. Филиал АО «Трест Гидромонтаж» в Республике Северная Осетия – Алания (Российская Федерация, 362008 Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, ул. Гадиева, д. 81-Б);
- 1.2. Филиал АО «Трест Гидромонтаж» Управление строительства Нижне-Бурейской ГЭС (Российская Федерация, Амурская область, Бурейский район, пос. городского типа Новобурейский, микрорайон Гидростроителей, строение 1, литер 4).

Раздел II. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по бухгалтерскому

учету и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998. №34н.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию всех активов и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Организация проводит обязательную годовую инвентаризацию по состоянию на 31 декабря каждого года.

Кроме того, организация проводит внеплановые инвентаризации, причинами которых являются:

- смена материально ответственных лиц;
- чрезвычайные ситуации (в т.ч. связанные с экстремальными погодными явлениями).

2.1. Изменения в учетной политике

В 2020 году изменения в учетную политику вносились в связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 19.11.2002 N 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02».

Общество не планирует вносить существенных изменений в учетную политику на 2021 год. Изменение учетной политики на 2021год будет связано с изменением законодательства – вступлением в силу Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество переходит на применение ФСБУ 5/2019 перспективно, т.е. новые правила учета, закрепленные стандартом, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникающих после даты начала применения стандарта – 01.01.2021 года; при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

2.2. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2020 году в связи с изменением учетной политики в части изменения метода определения временных разниц, как «результата операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах», Общество скорректировало данные о нераспределенной прибыли Бухгалтерского баланса и Отчета об изменениях капитала за 2019 год в части признания отложенного налогового актива в размере 16,9 млн. руб. по резерву по сомнительным долгам.

2.3. Порядок признания выручки и прочих доходов

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

Выручка по долгосрочным договорам строительного подряда признается методом «по мере готовности» работ, в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008, а именно по доле

понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Для определения признаваемой выручки рассчитывается сумма корректировки, определяемая как разница между суммой выручки, рассчитанной на основании подписанных у Заказчика КС-2 и КС-3, признаваемых как принятые работы в соответствии с условиями договора с начала строительства по каждому договору, и расчетной величиной выручки, определенной методом «по готовности» работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи товаров, работ и услуг производственного назначения.

Доходами от прочих видов деятельности признаются:

- дивиденды полученные;
- проценты к получению по депозитам/займам/иным фин. вложениям;
- доходы от реализации/выбытия основных средств;
- доходы от реализации долей, прочих активов;
- пени, штрафы, неустойки полученные, возмещение убытков;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- прочие доходы.

2.4. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

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

Расходы, признаваемые расходами по обычным видам деятельности, группируются по следующим экономическим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы.

- в состав управленческих расходов включаются затраты аппарата управления.
- управленческие расходы признаются в полной сумме и относятся напрямую того отчетного периода, в котором возникли в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, признаваемые прочими расходами организации, включают:

- расходы по реализации основных средств;
- расходы по реализации других активов;
- операции по купле-продаже валюты;
- расходы по реализации ценных бумаг;
- проценты к уплате;

- недостачи по инвентаризации;
- услуги банков;
- уплаченные штрафы, пени, неустойки;
- социальные выплаты;
- расходы на списание дебиторской задолженности и иных активов;
- убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде;
- суммы резервов (по видам резервов);
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

2.5. Основные средства и незавершенное строительство

Ведение бухгалтерского учета основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н, и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется, как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС. В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе материально-производственных запасов (далее – МПЗ)

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет не более 40 тыс. рублей за единицу.

Определение инвентарного объекта

Инвентарный учет ОС ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств – форма ОС-6. Учет арендованных ОС ведется по инвентарному номеру, присвоенному организацией.

Способ оценки ОС

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Способ начисления амортизации

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Способ учета затрат по ремонту ОС

Расходы по ремонту ОС признаются в размере фактических затрат и включаются в себестоимость в том отчетном периоде, в котором они были произведены. Ремонтный фонд по ремонту ОС не создается.

2.6. Запасы

Учет запасов в 2020 году ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н.

Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Способ оценки МПЗ по их группам (видам)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов.

Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости каждого вида материально-производственных запасов

Способ оценки незавершенного производства

Незавершенное производство по виду деятельности «Строительно-монтажные работы СМР» оценивается по прямым затратам.

Незавершенное производство по виду деятельности «Проектные работы» оценивается по прямым затратам.

Незавершенное производство по виду деятельности «Производство» оценивается по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

2.7. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение неисключительных прав пользования программ для ЭВМ и иных прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, возникших на основании лицензионных договоров.

Расходы будущих периодов подлежат списанию на расходы равными долями в течение срока их потребления (линейным способом) по соответствующим статьям учета затрат.

2.8. Финансовые вложения и денежные эквиваленты

К учету в составе финансовых вложений Общества учитываются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям организации относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (акции, облигации, векселя);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Классификация всех финансовых вложений, за исключением акций и долей, на долгосрочные и краткосрочные производится на основании данных о сроках погашения договоров или ценных бумаг. Акции и доли, по которым нет прямого решения о ближайшей продаже, признаются в качестве долгосрочных финансовых вложений.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Учет по приобретенным ценным бумагам ведется по видам ценных бумаг в разрезе эмитентов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки. При реализации и ином выбытии ценных бумаг, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, стоимость при списании определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

К денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования или сроком размещения менее 3 рабочих дней, открытые в кредитных организациях;
- векселя банков, входящих в Перечень системно-значимых кредитных организаций, утвержденных ЦБ РФ.

2.9. Займы и кредиты

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

Сумма по полученным займам и кредитам принимаются к бухгалтерскому учету в момент фактического получения денег.

Аналитический учет задолженности по полученным и выданным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и наименованиям займодавцев.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением случаев, когда они подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

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

2.10. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница отражается на финансовых результатах Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, равны курсу ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2019 года. Курс рубля на 31.12.2019 года составляет:

Доллар США	61,9057
ЕВРО	69,3406
Таджикский сомони	6,3886

2.11. Оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) данного обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.12. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н. с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов отражаются развернуто.

2.13. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н.

Раздел III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

3.1. COVID-19

- 1) Общество не получало субсидий, льгот по налогообложению, а также кредитов на возобновление деятельности в связи с распространением в мире коронавирусной инфекции;
- 2) Общество не приостанавливало деятельность в период действия режима самоизоляции, установленного Указом Президента РФ В.В. Путина;
- 3) Общество в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией отразило расходы, связанные с деятельностью компании в условиях эпидемии:
 - расходы на приобретение средств индивидуальной и коллективной защиты;
 - расходы на оплату услуг по проведению исследований на предмет наличия у работников коронавирусной инфекции, а также иммунитета к ней;
 - услуги обсерваций (на строительных площадках);
 - расходы на дезинфекцию помещений;
 - на доставку работников до работы и обратно в период действия режима самоизоляции;
 - затраты по сорвавшимся командировкам сотрудников (оплата проезда, бронирования гостиницы).

Общая сумма расходов за 2020 год составила 18 954 тыс. руб.

У Общества отсутствуют расходы на:

- 1) зарплату работников за время объявленного из-за пандемии нерабочего периода и отчисления на соцнужды;
- 2) оплата простоя из-за приостановки деятельности организации;
- 3) штрафы и выплаты по искам за нарушения законодательства в сфере обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения в период действия режима самоизоляции.

3.2. Основные средства

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию
Здания	24-31
Сооружения	7-10
Прочий инвентарь	6-10
Транспортные средства	4-9
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-16
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7
Офисное оборудование	4-7
Вычислительная техника	3-9

Амортизация не начисляется по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса, а также по земельным участкам.

3.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения составляют 6 121 тыс. руб. и включают в себя:

1. инвестиции в дочерние и зависимые общества в размере 34 705 тыс. руб. Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. На 31.12.2020 г. сумма резерва по долгосрочным финансовым вложениям составила 33 614 тыс. руб.
2. векселя со сроком предъявления не ранее 31.12.2021г;
3. депозиты по договорам банковских вкладов со сроком возврата не ранее 31.12.2021г.

3.3.1. Акции и доли дочерних и зависимых Обществ

Наименование контрагента	Доля владения, %	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная корректировка на 31.12.20	Балансовая стоимость, тыс. руб.	
				на 31.12.2020	на 31.12.2019
Акции и доли итого, в т.ч.	-	34 705	(33 614)	1 090	1 090
Центрально-Азиатский Гидромонтаж ООО	100%	1 090	-	1 090	1 090
НМУ ООО	100%	3 138	-3 138	-	-
Запорожгидросталь СПКТБ	60 %+1 акция	30 476	-30 476	-	-
Выбыли на 31.12.2020:		2 169	(2 169)	-	-
ВДМУ АО	100%-1 акция	1 962	-1 962	-	-
ПМЗ АО	75,04%	206	-206	-	-

Все вышедшие в 2020г акции были проданы. Операции по сделкам купли-продажи отражены в учете в составе Прочих доходов и расходов.

3.3.2. Прочие долгосрочные финансовые вложения

Наименование контрагента	% ставка	Срок погашения фин. вложений	Балансовая стоимость, тыс. руб.	
			на 31.12.2020	на 31.12.2019
Депозиты итого, в т.ч.	-		4 448	17 948
АО Коммерческий банк «Локо-Банк»	6,50%	16.05.2023	4 448	4 448
АО Коммерческий банк «Локо-Банк»	7,50%	15.02.2021	-	13 500
Векселя банков итого, в т.ч.	0,00%		583	3 478
АО СМП банк	7,50%	05.02.2021	-	665
АО СМП банк	7,50%	25.09.2022	583	583
АО СМП банк	9,30%	15.02.2021	-	2 230

3.3.3. Краткосрочные финансовые вложения

Наименование контрагента	% ставка	Срок погашения фин вложений	Балансовая стоимость, тыс. руб.	
			на 31.12.2020	на 31.12.2019
Векселя банков итого, в т.ч.			2 895	
АО СМП банк	7,50%	05.02.2021	665	
АО СМП банк	9,30%	15.02.2021	2 230	
Займы выданные итого, в т.ч.	-		5 618	5 618
ВМУ АО	1,00%	31.12.2020	3 618	3 618
Физ. лицо	11,00%	31.12.2019	2 000	2 000
Депозиты итого, в т.ч.	-		13 500	
АО Коммерческий банк «Локо-Банк»	7,50%	15.02.2021	13 500	
Приобретенные права требования итого, в т.ч.:	-		1 853	2 819
АО «СЗМУ Гидромонтаж»	-	-	1 853	2 819

3.4. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности отражен в Пояснении № 5.1 к бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. составила 101 521 тыс. руб.

В течение 2020 г. Обществом:

1. не было начислений резерва по сомнительным долгам;
2. была списана дебиторская задолженность за счет ранее начисленного резерва на сумму 8 653 тыс. руб.;
3. восстановлен резерв в связи с погашением ранее признанной нереальной к взысканию дебиторской задолженностью на сумму 32 024 тыс. руб.

Структура резерва по сомнительным долгам отражена в Пояснении № 5.2 к бухгалтерской отчетности.

3.5. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности отражен в Пояснении № 5.3 к бухгалтерской отчетности.

В соответствии с условиями оплаты по договорам подряда дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье Дебиторская задолженность в части авансов, выплаченных под предстоящее выполнение работ, и статье Кредиторская задолженность в части задолженности за выполненные работы.

3.6. Заемные/кредитные средства

В составе краткосрочных заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020 представлены только кредиты банков, заемных средств прочих юридических и физических лиц нет. Долгосрочные кредиты на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Обеспечением выполнения обязательств по всем кредитным договорам являются договоры поручительства с АО «ТЭК Мосэнерго».

Банк	лимит, тыс. руб.	срок кредита	процентная ставка	баланс стоимость, тыс. руб.	
				на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочные итого, в т.ч.	5 710 000			4 473 021	5 438 824
АБСОЛЮТ БАНК	300 000			-	300 000
Мск-029/ВКЛ-2018_03.09.2018		20.06.2021	11,75-11,78%	-	89 494
Мск-036/КСв-2019_14.08.2019		20.06.2021	10,10-11,26%	-	210 506
МОСОБЛБАНК	4 000 000			3 939 782	3 999 957
7285_17.07.2019		19.03.2020	11%		2 273 075
7288_07.11.2019		05.11.2021	11%	3 939 782	1 726 882
НС БАНК	600 000			-	599 731
5796_03.04.2019		02.04.2020	11%	-	599 731
СМП БАНК АО	810 000			533 239	539 136
N 112-2018/КЛ от 27.11.2018	270 000	27.10.2020	11%	-	269 136
N 93-2018/КЛ от 05/10/2018	270 000	03.10.2020	11%	-	270 000
№ 132-2020/КЛ от 16.09.2020	270 000	16.09.2021	11%	269 971	-
№ 166-2020/КЛ от 30.10.2020	270 000	28.10.2022	11%	263 268	-

3.7. Обеспечение обязательств, выданные Обществом

3.7.1. Поручительства выданные

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество выдало поручительства на сумму 18 245 550 тыс. руб. за:

- 1) АО «Теплоэнергетическая компания Мосэнерго» на исполнение обязательств по кредитным договорам, банковским гарантиям, договору аккредитива на общую сумму 16 546 750 тыс. руб.,
- 2) ООО «ТЭК Мосэнерго Трейдинг» по кредитному договору на сумму 1 698 800 тыс. руб.

3.7.2. Залоги выданные

В обеспечение исполнения обязательств по договорам о предоставлении банковских гарантий, выданных АО СМП Банк, заложены векселя АО СМП Банка на общую сумму 3 478 тыс. руб.

В обеспечение исполнения обязательств по договорам о предоставлении банковских гарантий, выданных АО КБ ЛОКО-Банк, заложены Договоры банковского вклада АО КБ ЛОКО-Банк на общую сумму 17 948 тыс. руб.

В обеспечение исполнения обязательств ООО «ТЭК Мосэнерго Трейдинг» по договору об открытии кредитной линии № 320/17-Р от 22 декабря 2017 г., выданной АО Газпромбанк заложены Договоры об ипотеке (залоге недвижимого имущества) на общую сумму 2 168 048 тыс. руб.

В обеспечение исполнения обязательств по договору об открытии кредитной линии № 166-2020/КЛ от 30 октября 2020 г., выданной АО СМП банк, Договоры об ипотеке (залоге недвижимого имущества) на общую сумму 97 818 тыс. руб.

В обеспечение исполнения обязательств по договору об открытии кредитной линии № 2759/LC/2020-DZDI-1 от 30 октября 2020 г., выданной Международным банком экономического развития, Договор залога движимого имущества на общую сумму 100 187 тыс. руб.

3.8. Полученные Банковские гарантии на обеспечение обязательств АО «Трест Гидромонтаж»

Общая сумма полученных банковских гарантий, действующих на конец отчетного периода, составила 3 901 918 тыс. руб. По характеру обязательств действующие гарантии составляют:

Предмет гарантии	Сумма, тыс. руб.	%
Итого банковские гарантии, в т.ч.:	3 901 918	100%
на возврат аванса по договору с Заказчиком	2 066 632	53%
исполнение обязательств по договору с Заказчиком	1 100 994	28%
исполнение гарантийных обязательств по договору с Заказчиком	734 291	19%

3.9. Прочие активы и обязательства

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2020 включены суммы не предъявленной к оплате начисленной выручки по выполненным этапам полностью незавершенных работ. В составе прочих обязательств отражены расчеты по НДС отложенному в бюджет по не предъявленной к оплате начисленной выручке.

Расшифровка сумм по договорам, исполнявшимся в отчетном периоде, представлена в Приложении № 1 «Расшифровка признанной и не предъявленной к оплате выручки на 31.12.2020г».

Структура прочих оборотных активов и прочих краткосрочных обязательств:

	2020г		2019г	
	Сумма без НДС	%	Сумма без НДС	%
Прочие оборотные активы, итого в т.ч.	7 560 457	100%	6 901 359	100%
Выполненные этапы по незавершенным работам	7 542 500	100%	6 886 192	100%
Прочие	17 957	0%	15 167	0%
Прочие обязательства, в т.ч.:	1 257 083	100%	1 147 700	100%
Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	1 257 083	100%	1 147 700	100%

3.10. Налоги

Отложенные налоги

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) в бухгалтерском учете отражены показатели (постоянные и временные разницы), возникшие в отчетном периоде в целях определения текущего налога на прибыль.

Изменение величин ОНА и ОНО связано с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Изменения правил налогообложения, а также изменений применяемых налоговых ставок не происходило.

Списание отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах не производилось.

Отложенные налоговые активы (ОНА)

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Незавершенное производство	1 550 287	1 666 692
Резервы сомнительных долгов	16 971	16 971
Оценочные обязательства и резервы	-	11 558
Убыток НУ прошлых лет (2017г.)	120 299	120 299
Итого	1 687 558	1 815 521

Отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Оборотные активы (ПБУ 2/2008)	1 147 699	1 257 083
Итого	1 147 699	1 257 083

Постоянные налоговые расходы

тыс. руб.

статьи расходов, не принимаемые для целей налогообложения	Постоянная разница	постоянные налоговые расходы
Выплаты социального характера	3 546	709
Штрафы гос. органов (Ростехнадзор, ГИБДД и пр)	3 842	768
Списание нелеквидов	8 293	1 659
Прочие расходы	8 428	1 686
Итого	24 109	4 822

3.11. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Чистая прибыль (нераспределенная) за отчетный год, тыс. руб.	43 239	48 368
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года, шт.	293 195 473	294 390 635
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,15	1,63

3.12. Выручка

Выручка по направлениям деятельности:

Направления деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	%
Всего, в том числе:	6 853 482	100%
Строительство портовых сооружений	5 372 655	78%
Строительство дорог и мостов	793 760	12%
Гидроэнергетика (СМР, ПИР, ТПиР)	263 650	4%
Промышленное строительство	245 367	4%
Прочие объекты строительства и проектирования	178 050	3%

Структура выручки:

Номенклатура выручки	2020г		2019г	
	Сумма без НДС	%	Сумма без НДС	%
Выручка итого, в т.ч.:	6 853 482	100 %	15 832 686	100%
Строительно-монтажные работы	6 373 586	93 %	13 243 162	84%
Проектные работы	179 523	3 %	1 999 053	13%
Продажа ТМЦ	201 505	3 %	284 959	2%
Аренда	78 839	1 %	80 953	1%
Прочие	20 029	0 %	224 557	1%

3.13. Себестоимость товаров, работ, услуг

Статьи затрат	2020г		2019г	
	Сумма без НДС	%	Сумма без НДС	%
Себестоимость, в т. ч.:	6 346 957	100%	15 160 250	100%
Прямая себестоимость работ:	6 137 511	97%	13 071 820	86%
Материальные	2 358 968	37%	3 232 036	21%
Оплата труда	1 065 679	17%	1 459 279	10%
Страховые взносы	299 202	5%	379 654	3%
Амортизация	72 666	1%	14 163	0%
Аренда недвижимости и оборудования	120 471	2%	45 797	0%
Работа МиМ и оборудования	1 114 758	18%	749 910	5%
Банковские гарантии	155 056	2%	145 671	1%
Субподрядные работы	465 103	7%	4 093 519	27%
Прочие (менее 5% от суммы себестоимости)	485 608	8%	2 951 791	19%
Себестоимость реализованных ТМЦ	209 446	3%	2 088 430	14%

Структура себестоимости:

тыс. руб.

Номенклатура выручки	2020г		2019г	
	Сумма без НДС	%	Сумма без НДС	%
Себестоимость итого, в т.ч.:	6 346 957	100%	15 160 250	100%
Строительно-монтажные работы	5 720 757	83%	12 592 984	83%
Проектные работы	212 761	2%	277 044	2%
Продажа ТМЦ	208 538	14%	2 131 146	14%
Аренда	49 364	1%	111 318	1%
Прочие	155 538	0%	47 757	0%

3.14. Прочие доходы

тыс. руб.

Статья доходов	2020г		2019г	
	Сумма без НДС	%	Сумма без НДС	%
Прочие доходы итого, в том числе:	3 941 532	100%	1 167 560	100%
Доходы от реализации права требования	2 818 836	71,5%	176 829	15,1%
Доходы от реализации основных средств	814 447	20,7%	19 912	1,7%
Доходы от реализации акций/долей в ук.	47	0,0%	673 007	57,6%
Пени, штрафы, неустойки полученные, возмещение убытков	123 025	3,1%	114 064	9,8%
Восстановление резерва по сомнительным долгам	32 024	0,8%	138 815	11,9%
Курсовые разницы	17 591	0,4%	10 099	0,9%
Доходы выявленные при инвентаризации запасов	1 405	0,0%	2 814	0,2%
Прочие доходы	134 157	3,4%	32 020	2,7%

3.15. Прочие расходы

тыс. руб.

Статья расходов	2020г		2019г	
	Сумма без НДС	%	Сумма без НДС	%
Прочие расходы итого, в том числе:	3 291 228	100%	1 278 837	100%
Расходы от реализации права требования	2 818 836	85,6%	236 555	18,5%
Расходы от реализации/выбытия основных средств	181 494	5,5%	73 410	5,7%
Расходы от реализации акций/долей в ук	2 169	0,1%	43 456	3,4%
Расходы от реализации других активов	-	0,0%	681 527	53,3%
Пени, штрафы, неустойки по решению суда и судебные издержки	206 733	6,3%	72 481	5,7%
Курсовые разницы	21 676	0,7%	9 935	0,8%
Расходы связанные с продажей (покупкой) валюты	213	0,0%	1 977	0,2%
Расходы на услуги банков	11 358	0,3%	25 941	2,0%
Расходы/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	12 440	0,4%	9 104	0,7%
Расходы от списания дебиторской задолженности	4 844	0,1%	188	0,0%
Прочие расходы	7 356	0,2%	102 248	8,0%

Выплаты социального характера	3 546	0,1%	3 704	0,3%
Иные прочие расходы (не принимаемые в НУ)	20 563	0,6%	9 161	0,7%
Резерв по сомнительным долгам	-	0,0%	4 919	0,4%
Резерв под обесценение фин. вложений	-	0,0%	3 138	0,2%
Выплаты вознаграждений членам Советов директоров и ревизионной комиссии	-	0,0%	1 093	0,1%

3.16. Управление рисками

Валютный риск

Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов, дебиторской задолженности, краткосрочных финансовых вложений, краткосрочных займов, а также кредиторской задолженности равна их учетной стоимости, отраженной в финансовой отчетности.

Большинство расчетов Общество ведет в рублях. В связи с этим руководство Общества полагает, что подверженность Компании риску, связанному с колебаниями курсов валют, незначительна.

Риск недостатка ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества исполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их погашения.

Общество осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств путем детального бюджетирования и планирования текущей ликвидности на регулярной основе. Основой управления риском ликвидности является оперативный анализ планируемых денежных потоков компании. Данные о сроках и размерах поступлений и выплат при составлении бюджета движения денежных средств ежемесячно корректируются с учетом выявленных рисков. При выявлении кассовых разрывов менеджмент компании устраняет их путем перераспределения денежных потоков (отсрочка, рассрочка платежей), либо планирует получение кредита на покрытие таких разрывов.

Таким образом, система принятия управленческих решений Общества минимизирует риски ликвидности, потенциально способные негативно сказаться на развитии и финансовых результатах деятельности Общества.

Риск налоговых претензий

Общество осуществляло операции с различными поставщиками и подрядчиками, в уставном капитале которых оно не имеет ни прямой, ни косвенной доли участия. Данные организации обязаны нести ответственность за соблюдение налогового законодательства. Вместе с тем, в случае если налоговые органы предъявят поставщикам претензии в связи с неполным соблюдением налогового законодательства, это может привести к дополнительным налоговым рискам для Общества. Руководство не отразило резервов по данным рискам в настоящей финансовой отчетности, поскольку оценивает риск оттока денежных средств для их погашения как возможный, но не высокий.

Риски банкротства

Завершение АО «Трест Гидромонтаж» реализации большого количества проектов влечет за собой обязательства предприятия перед подрядчиками и поставщиками по выплатам гарантийных удержаний, отложенных и прочих платежей, присущих конечным стадиям исполнения договоров.

В условиях возможного дефицита ликвидности данный факт создает риск инициирования процедуры банкротства компании со стороны кредиторов.

В целях защиты от описанных негативных последствий на предприятии разработаны типовые модели кризисных ситуаций и определен соответствующий каждой конкретной модели набор мероприятий, направленный на стабилизацию финансовой ситуации организации и сохранения контроля за ней.

Данный механизм используется АО «ТГМ» и как комплексный превентивный инструмент, и как метод, обеспечивающий контроль и эффективное управление компанией даже в условиях уже возбужденного дела о банкротстве.

Раздел IV. Связанные стороны.

С 23.03.2020г. бенефициарным владельцем Общества является г-жа Безменова Людмила Владимировна.

На 31.12.2020 в группу компаний АО «Трест Гидромонтаж» входят следующие дочерние Общества:

- Общество с ограниченной ответственностью «Новосибирское монтажное управление Гидромонтаж» (ООО «НМУ Гидромонтаж») (630058, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Плотинная, д. 3), доля участия в уставном капитале – 100%.
- Частное акционерное общество «Специальное проектное и конструкторско-технологическое бюро Запорожгидросталь» АО «СПКТБ «Запорожгидросталь» (69041, Украина, г. Запорожье, Бульвар Винтера, д. 26), доля участия в уставном капитале – 60,0001%.
- Общество с ограниченной ответственностью «Центрально-Азиатский Гидромонтаж» (ООО «Центрально-Азиатский Гидромонтаж») (734060, Республика Таджикистан, город Душанбе, улица Джабора Расулова, дом 60), доля участия в уставном капитале – 100%.

Информация об операциях, осуществленных с дочерними Обществами:

Состояние расчетов по незавершенным на 31 декабря 2020г операциям с ДЗО

Наименование показателя	тыс. руб с НДС	
	2020г	2019г
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	-	328 366
авансы выданные в адрес ДЗО	-	-
задолженность ДЗО за выполненные работы/поставленные ТМЦ/аренду	-	328 366
Резерв по сомнительным долгам	-	26 696
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	152	56 183
авансы полученные от ДЗО	-	-
задолженность за выполненные работы/поставленные ТМЦ/аренду	152	56 183

Задолженность по займам:	X	X
Задолженность по займам выданным в адрес ДЗО	-	-
Задолженность по займам полученным от ДЗО	-	-

Виды и объем операций с ДЗО

показатель	тыс. руб. с НДС	
	2020г	2019г
Продажа ТМЦ, работ, услуг в адрес ДЗО	3 893	40 889
Приобретение ТМЦ, работ, услуг от ДЗО		729 238
Предоставление имущества в аренду от Общества в адрес ДЗО		19 347
Предоставление имущества в аренду от ДЗО в адрес Общества		19 946
Финансовые операции, вкл. займы – выданные ДЗО		-10 000
Поступление денежных средств от ДЗО		271
Направление денежных средств в адрес ДЗО		426 145
Зачеты встречных однородных требований		152 402

Выплаты основному Управленческому персоналу Общества.

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- генеральный директор,
- заместители генерального директора,
- члены совета директоров.

показатель	тыс. руб.	
	2020г	2019г
Вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода:	38 473	60 067
Оплата труда	32 330	45 315
Премии	1 170	5 010
Начисленные налоги и иные обязательные платежи	4 722	9 397
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	231	345
Прочие выплаты	20	-
Вознаграждения, подлежащие выплате в течении 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий	-	-

Раздел V. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Общество за период с 31 декабря 2020 года и до момента составления Пояснительной записки:

- 1) не привлекало новых заемных / кредитных средств;
- 2) заключило новые договоры поручительства на сумму 939,7 млн. руб.:

