

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

Организация Публичное акционерное общество "Уралмонтажавтоматика"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности строительство/производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
**Публичное акционерное общество / Частная**  
Единица измерения: в тыс. рублей  
Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_  
**625019, Тюменская обл, Тюмень г, Республики ул, дом № 204а**

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

	Коды		
Д	0710001		
У)	31	12	2017
О	01407873		
Н	6660000470		
о	43,2		
Д			
С	47	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1.	Основные средства	1150	40 933	44 515	49 033
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.2.	Финансовые вложения	1170	44 200	6 013	88 044
4.13.	Отложенные налоговые активы	1180	101 165	83 744	75 331
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	186 298	134 272	212 408
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.3.	Запасы	1210	141 174	22 098	47 216
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 802	452	-
4.4.	Дебиторская задолженность	1230	145 263	111 143	158 915
4.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	6 054	1 030
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	329	647	1 121
	Прочие оборотные активы	1260	384	34	203
	Итого по разделу II	1200	293 952	140 428	208 485
	<b>БАЛАНС</b>	1600	480 250	274 700	420 893

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
4.6.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	181	181	181
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(326 272)	(273 014)	(253 002)
	Итого по разделу III	1300	(326 071)	(272 813)	(252 801)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.7.	Заемные средства	1410	-	-	125 000
4.13.	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 674	6 710	5 508
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 674	6 710	130 508
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.7.	Заемные средства	1510	387 066	350 030	300 494
4.8.	Кредиторская задолженность	1520	354 287	159 006	229 195
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	35 187	25 728	8 493
	Прочие обязательства	1550	14 107	6 041	5 004
	Итого по разделу V	1500	790 647	540 803	543 186
	<b>БАЛАНС</b>	1700	480 250	274 700	420 893



**Казаков Сергей Владимирович**  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Публичное акционерное общество "Уралмонтавтоматика"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности строительство/производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Публичное акционерное общество / Частная  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2017
01407873		
6660000470		
43,2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
4.9., 4.11.	Выручка	2110	336 938	400 223
4.10.	Себестоимость продаж	2120	(326 658)	(350 991)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 280	49 232
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(27 413)	(32 787)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(17 133)	16 445
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	250	1 647
	Проценты к уплате	2330	(29 383)	(34 582)
4.12.	Прочие доходы	2340	23 934	13 671
4.12.	Прочие расходы	2350	(39 381)	(21 496)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(61 713)	(24 315)
4.13.	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 886	2 347
4.13.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8 964)	(1 202)
4.13.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	17 420	8 412
	Прочее	2460	(1)	(2 908)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(53 258)	(20 013)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(53 258)	(20 013)
<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

05 апреля 2018 г.

Казаков Сергей

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Публичное акционерное общество "Уралмонтавтоматика"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности строительство/производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Публичное акционерное общество / Частная  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
31	12	2017
01407873		
6660000470		
42,3		
47	16	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	20	-	-	181	(253 002)	(252 801)
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(20 012)	(20 012)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(20 012)	(20 012)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	20	-	-	181	(273 014)	(273 813)
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(53 258)	(53 258)
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 2017 г.	3300	20	-	-	181	(326 272)	(326 071)

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	(326 071)	(272 813)	(252 801)



(подпись)

Казakov Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

# Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **Публичное акционерное общество "Уралмонтажавтоматика"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **строительство/производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличное акционерное**

**общество** / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
1407873		
6660000470		
42,3		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	488 308	489 171
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	481 766	478 314
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 366	7721
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	
	4114	-	
прочие поступления	4119	1 176	3 136
Платежи - всего	4120	498 108	523 150
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	226 562	171 394
в связи с оплатой труда работников	4122	149 143	202 591
процентов по долговым обязательствам	4123	27 534	56 067
налога на прибыль организаций	4124	-	
страховые взносы	4125	43 528	68 036
прочие налоги	4126	35 820	15 332
прочие платежи	4129	15 521	9 730
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 800)	(33 979)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	261 361	89 893
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 427	907
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	40	51
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	247 049	88 935
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	845	
	4215	-	-
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	289 985	2 237
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	5 523	1 237
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	284 463	1 000
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	
	4225	-	
прочие платежи	4229	-	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(28 624)	87 656

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	185 461	
в том числе:			



получение кредитов и займов	4311	185 461	
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	
бумаг и др.	4314	-	
	4315	-	
прочие поступления	4319	-	
Платежи - всего	4320	147 354	54 149
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	147 354	54 149
	4324	-	
прочие платежи	4329	-	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	38 106	-54 149
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	38 068	(472)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	647	1121
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	329	647
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Руководитель

(подпись)

Казakov Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ПАО «Уралмонтажавтоматика»**  
**ЗА 2017 ГОД**

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

### **1.1. Общая информация**

Публичное акционерное общество «Уралмонтажавтоматика», в дальнейшем именуемое «Общество», сокращенное наименование ПАО «УРМА», зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением государственной регистрации г. Екатеринбурга 03.12.2002 г. за № 1026604965200. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 66 № 002145345.

Место нахождения исполнительного органа: Российская Федерация, Тюменская обл., г. Тюмень, ул.Республики., д. 204А.

Среднесписочная численность работников Общества за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, составила 221 человек. Среднесписочная численность сотрудников Общества за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, составила 265 человек.

Акционерами Общества являются:

- Акционерное общество «ПРОМСТРОЙ ГРУП», владеющее 54,77% акций;
- Акционерное общество «Промстрой», владеющее 29,90% акций;
- Червонная Анна Владимировна, владеющая 10,82% акций;
- иные физические лица (151 человек), владеющие в совокупности 4,51% акций.

### **1.2. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества являются:

- строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с Государственным стандартом, в том числе выполнение функций заказчика-застройщика; осуществление функций генерального подрядчика; выполнение работ, связанных с повышенной опасностью промышленных производств и объектов; монтаж технологического оборудования; пусконаладочные работы; работы по обустройству внутренних инженерных систем и оборудования; работы по устройству наружных инженерных сетей и коммуникаций; санитарно-технические работы; отделочные работы; благоустройство территории; каменные работы; общестроительные работы;
- проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с Государственным стандартом, в том числе разработка разделов проектной документации на строительство зданий и сооружений, и их комплексов; инженерное оборудование, сети и системы;
- проектирование, комплектация, монтаж и наладка, сервисное обслуживание средств связи, телевидения, мониторинга систем инженерного обеспечения объектов, учета и распределения энергоресурсов, систем водоснабжения, отопления, вентиляции и защиты к ним в различных отраслях промышленности в зданиях и на сооружениях промышленного назначения, административных зданиях и жилых домах, коттеджах, деловых центрах, гостиницах, учебных заведениях, объектах здравоохранения и объектах обеспечения энергоносителями, а также иные виды деятельности на объектах с промышленной опасностью, подведомственных Федеральной службе по экологическому, технологическому и атомному надзору;
- проектирование, комплектация, монтаж и наладка, сервисное обслуживание систем автоматизации технологических процессов, управления электроприводов;
- производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- деятельность по обслуживанию жилых домов и административных зданий;
- проектирование монтаж, наладка, ремонт и техническое обслуживание систем видеонаблюдения, систем ограничения доступа;
- монтаж прочего инженерного оборудования;

- изготовление нестандартизированного оборудования, его ремонт, гарантийное и послегарантийное обслуживание, обеспечение запасными частями;
- иная не запрещенная законом коммерческая деятельность.

### 1.3. Непрерывность деятельности

В течение отчетного года Общество понесло убыток в размере 53 258 тыс. рублей. На отчетную дату 31 декабря 2017 краткосрочные обязательства в сумме 790 647 тыс. рублей превышают краткосрочные активы в сумме 293 950 тыс. рублей на 496 697 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства включают заемные средства от ООО «СБК» и связанных сторон на сумму 387 066 тыс. рублей, сроки погашения которых могут быть перенесены при необходимости. В состав краткосрочных обязательств также входит кредиторская задолженность на сумму 354 287 тыс. рублей, из которых 248 274 тыс. рублей приходятся на авансы, полученные по исполнению обязательств по текущим строительным контрактам. Возврат авансов заказчикам и неисполнение условий договоров Обществом не ожидается. Оставшаяся часть краткосрочных обязательств приходится на оценочные и прочие обязательства в размере 35 187 тыс. рублей и 14 107 тыс. рублей соответственно. Вышеуказанные обстоятельства указывают на наличие факторов существенной неопределенности в отношении способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Однако руководство Общества уверено, что будущих денежных потоков будет достаточно для удовлетворения требований кредиторов в обычном порядке. При необходимости Общество имеет возможность получить финансовую поддержку от Основного хозяйственного общества АО «Промстрой» для того, чтобы непрерывно продолжать свою текущую деятельность в обозримом будущем и, соответственно, иметь возможность реализовывать свои активы и исполнять обязательства в ходе нормального осуществления своей деятельности. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания участников и Генерального директора Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2017 входили:

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Должность
1	Бормотова Алевтина Петровна	Председатель Совета директоров ПАО «УРМА», Директор по производству АО «Промстрой»
2	Беспалов Иван Николаевич	Директор по планированию и контролю реализации проектов АО «НИПИГАЗ»
3	Жергель Олеся Владимировна	Директор по управлению персоналом АО «Промстрой»
4	Казаков Сергей Владимирович	Генеральный директор ПАО «УРМА», Генеральный директор ООО «Терминал»
5	Кузьмин Алексей Алексеевич	Директор по экономике и финансам АО «Промстрой»

Должности указаны по состоянию на момент избрания состава Совета директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Руководство текущей деятельностью осуществляет генеральный директор Казаков Сергей Владимирович.



#### 1.4. Информация о контрольных органах

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2017 г. входили следующие лица:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Дьяченко Татьяна Петровна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
2	Нестеренко Владимир Андреевич	Главный эксперт планово-экономического управления АО «Промстрой», Заместитель директора по экономике и финансам Филиал ТОО «Казмеханомонтаж» в РФ
3	Шемякина Татьяна Дмитриевна	Начальник управления методологии АО «Промстрой»

Должности указаны по состоянию на момент избрания состава ревизионной комиссии.

#### 1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества и раскрывает данную информацию в соответствии с эффективной долей владения:

(тыс.руб.)

Наименование общества	31.12.2017			31.12.2016		
	Первоначальная стоимость инвестиций в соответствии с долей Общества	Доля Общества в уставном капитале (%)	Эффективная доля Общества в уставном капитале (%)	Первоначальная стоимость инвестиций в соответствии с долей Общества	Доля Общества в уставном капитале (%)	Эффективная доля Общества в уставном капитале (%)
Дочерние общества						
ООО «Терминал»	72 195	99,9%	99,9%	72 195	99,9%	99,9%

#### 1.6. Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Валюта	Курс на 31.12.2017 за 1 ед. валюты	Курс на 31.12.2016 за 1 ед. валюты
Евро	68,8668	63,8111
Доллар США	57,6002	60,6569

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **2.1. Основные средства и незавершенное строительство**

Учет основных средств ведется Обществом 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.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

#### **2.1.1. *Определение лимита стоимости основных средств, учитываемых в составе материально-производственных запасов***

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально - производственных запасов, списываются на расходы по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

#### **2.1.2. *Оценка основных средств при принятии к бухгалтерскому учету***

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств включаются расходы, непосредственно связанные с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость объектов по прямому назначению. В случае если они относятся к нескольким объектам, их стоимость распределяется пропорционально площади вводимых в действие объектов (при возможности) или пропорционально стоимости вводимых в действие объектов.

#### **2.1.3. *Переоценка основных средств***

Общество не проводит переоценку основных средств.

#### **2.1.4. *Способ начисления амортизации***

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

#### **2.1.5. *Сроки полезного использования***

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе в эксплуатацию, исходя из ожидаемого срока использования.

Определение срока полезного использования по основным средствам производится исходя из:

- ожидаемого срока использования в Обществе этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен); естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, в т.ч. приобретенным по договорам лизинга, предусматривающим выкуп, срок полезного использования определяется как разница между сроком полезного использования, установленным Обществом самостоятельно (в общем порядке), и сроком фактической эксплуатации основного средства. Если срок фактической эксплуатации основного средства равен или превышает срок полезного использования, установленный Обществом, то срок полезного использования устанавливается равным периоду планируемого использования объекта.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

	<b>Сроки полезного использования, лет</b>
Здания и сооружения	11 – 15
Машины и оборудование	2
Транспортные средства	7
Прочие основные средства	2 – 8

#### *2.1.6. Незавершенное строительство*

Незавершенные капитальные вложения в приобретение и строительство объектов основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Объекты незавершенного строительства, которые не планируется вводить в состав основных средств и которые предназначены для продажи, в бухгалтерском балансе отражаются в составе оборотных активов по строке «Запасы» при одновременном выполнении следующих условий:

- объекты предполагаются к продаже в течение 12 месяцев;
- имеются документы, подтверждающие высокую вероятность продажи объектов (договор на реализацию, протокол инвентаризационной комиссии, инвентаризационная опись, решения, приказы, служебные записки и т.п.).

В бухгалтерской отчетности указанные объекты отражаются по стоимости исходя из фактических затрат на строительство, консервацию, содержание объектов, подготовку к продаже и за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

#### *2.1.7. Арендованные основные средства*

Учет арендованных основных средств осуществляется в оценке, указанной в договоре аренды. В случае отсутствия в договоре аренды информации об оценке арендованных основных средств, арендованные основные средства принимаются к учету в оценке согласно предоставленной арендодателем информации о стоимости.

В случае невозможности получения информации о стоимости полученных в аренду основных средств, их учет осуществляется в количественном выражении в условной оценке (1 руб.).

## **2.2. Запасы**

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



### *2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов*

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

### *2.2.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам)*

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по покупной стоимости - по фактическим расходам на приобретение.

### *2.2.3. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии*

Определение фактической себестоимости МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости единицы бухгалтерского учета.

## **2.3. Незавершенное производство**

В составе незавершенного производства по строительно-монтажным работам отражаются затраты по работам, не прошедшим всех стадий, предусмотренных технологическим процессом. Стоимость незавершенного производства отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам, приходящимся на незавершенные работы.

## **2.4. Финансовые вложения**

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

### *2.4.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений*

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является каждая ценная бумага.

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации;
- для эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций) – выпуск (часть выпуска – транш);
- для векселей – каждый вексель;
- для займов (денежных и вещевых), в том числе мультивалютным – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке) или часть займа (транш), если заем предоставляется частями (траншами);
- для депозитных вкладов – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности по цене договора уступки.

### *2.4.2. Последующая оценка финансовых вложений*

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по текущей рыночной стоимости. Переоценка стоимости данных финансовых вложений производится один раз в году по состоянию на 31 декабря. Корректировка относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов в корреспонденции со счетом финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

#### *2.4.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений*

При реализации финансового вложения его балансовая стоимость, а также расходы, связанные с реализацией, относятся на прочие расходы, а сумма средств к получению (полученных) в обмен на это финансовое вложение относится на прочие доходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (по способу ФИФО).

### **2.5. Оценочные резервы**

Оценочные резервы создаются в Обществе в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

К оценочным резервам относятся:

- резервы под снижение стоимости материальных ценностей;
- резервы под обесценение финансовых вложений;
- резервы по сомнительным долгам.

#### *2.5.1. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей*

Материально-производственные запасы (МПЗ), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости МПЗ создается:

- в отношении МПЗ, классифицированных в течение отчетного года как не востребовавшее или неликвидное имущество, на основании информации о минимальной цене реализации, предоставленной уполномоченным органом Общества;

- на основании тестирования остатков МПЗ на наличие признаков обесценения в конце года. В случае отсутствия признаков обесценения МПЗ резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

Если фактическая себестоимость МПЗ выше их текущей рыночной стоимости (стоимости продажи), то на величину превышения фактической себестоимости над текущей рыночной стоимостью (стоимостью продажи) образуется резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов Общества.

#### *2.5.2. Резервы под обесценение финансовых вложений*

Обесценением финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится Обществом в обязательном порядке на конец каждого отчетного года и приурочивается к проведению годовой инвентаризации финансовых вложений.

При наличии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, выявленного путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

### *2.5.3. Резервы по сомнительным долгам*

Создание резервов по сомнительным долгам производится:

- на основании результатов проведенной инвентаризации по решению центральной инвентаризационной комиссии;
- в течение отчетного года на основании результатов работы уполномоченного органа по работе с дебиторской и кредиторской задолженностью и распоряжения Финансового директора (иного уполномоченного лица).

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности, которая (одновременно):

- возникла по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, а также по иным основаниям, включая выданные авансы;
- не погашена в сроки, установленные договором, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена соответствующими гарантиями.

При выявлении вновь образованной сомнительной задолженности, по которой ранее резерв не создавался, формирование резерва отражается по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Если в течение отчетного периода сумма сомнительной дебиторской задолженности была частично или полностью погашена или перешла из состава сомнительной в состав текущей, ранее созданный резерв подлежит восстановлению в зависимости от суммы погашения (перехода в состав текущей) частично или в полной сумме. В бухгалтерском учете восстановление резерва отражается по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу (контрагенту и договору) на основании принципа осмотрительности с учетом финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично (вероятности взыскания), а также наличия кредиторской задолженности перед данным контрагентом.

При определении суммы резерва по каждому сомнительному долгу определяется степень вероятности погашения (взыскания) сомнительного долга и ожидаемая сумма не погашения (полностью или частично).

## **2.6. Оценочные 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 РФ от 13.12.2010 № 167н.

### *2.6.1. Способ оценки оценочного обязательства*

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

### *2.6.2. Способ учета оценочных обязательств*

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

### *2.6.3. Резерв по рискам*

Резерв по рискам отражает оценку Общества величины и вероятности начисления дополнительных расходов по строительным проектам, таких как изменение стоимости материалов, расходы из-за простоя сотрудников, отсутствия строительной готовности и прочее. Сумма резерва по каждому из рисков пересматривается Обществом ежеквартально, исходя из имеющихся предпосылок



реализации проектов. Резерв по рискам на отчетную дату начисляется в размере процента признанной выручки от общей выручки по бюджету проекта. По завершенным строительным проектам Общество не начисляет резерв по рискам. По незавершенным строительным проектам Общество начисляет резерв по рискам, если риски могут быть оценены с высокой степенью достоверности.

#### **2.6.4. Гарантийное обслуживание**

Резерв по затратам на гарантийное обслуживание создается в отношении строительных проектов, по которым гарантийный период предусмотрен условиями договора. Величина резерва определяется на основе оценки Руководства и зависит от таких факторов, как:

- Вид работ;
- Исторические данные по величине расходов по гарантийному обслуживанию;
- Наличие и перечень замечаний от заказчика;
- Сметная стоимость работ для устранения полученных замечаний заказчика;
- Наличие обеспечения гарантиями от субподрядчиков.

### **2.7. Отложенные налоги**

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

#### **2.7.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах**

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

### **2.8. 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 РФ от 06.05.1999 № 32н и Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

#### **Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации**

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

### **2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н и Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

#### **Расходы, признаваемые прочими расходами**

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

#### **2.9.1. Способ признания управленческих расходов**

Расходы дирекций проектов, филиалов и иных подразделений Общества, обеспечивающих реализацию проектов, учитываются в качестве накладных расходов проектов и включаются в себестоимость по договорам строительного подряда. Распределяются путем прямого отнесения на проект, когда это применимо, либо пропорционально прямым затратам проектов, для которых эти расходы произведены. Административно-управленческие расходы Общества признаются

расходами периода в качестве управленческих расходов, если компенсация таких расходов не предусмотрена договором.

## **2.10. Выручка и расходы по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнению работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, а также по их ликвидации (разборке)**

Учет по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнению работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, а также по их ликвидации (разборке) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

### *2.10.1. Способы определения степени завершенности работ на отчетную дату*

Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом «по мере готовности» Общество устанавливает степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору (например, путем подсчета доли понесенных расходов в натуральном и стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору в том же измерителе).
- по доле выполненного объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ за отчетный период.

Конкретный способ оценки устанавливается Обществом исходя из условий договора.

Способ «по доле выполненного объема работ в общем объеме работ по договору» в общем случае применяется к договорам, в которых стоимость выполненных работ определяется как произведение фактически выполненных объемов на единичную расценку, предусмотренную договором. Данный метод может применяться также и к договорам с иным способом ценообразования, если применение данного способа делает оценку выручки и расходов по договору более надежной на каждую отчетную дату.

### *2.10.2. Признание ожидаемых убытков по договорам строительного подряда*

В случае, если финансовый результат по договору может быть надежно оценен и по нему ожидается получение убытка (потенциально убыточный договор), выручка и расходы по нему признаются «по мере готовности», ожидаемый убыток признается немедленно.

По мере выявления убыточных договоров сумма ожидаемого убытка (в размере превышения общих затрат по договору над общей выручкой по нему за минусом уже признанного финансового результата) отражается в бухгалтерском учете на конец отчетного периода по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

По мере формирования фактических затрат по договору (объекту учета) в отчетном периоде созданный резерв списывается в счет отражения затрат в разрезе статей затрат пропорционально фактической себестоимости.

В случае, если в последующих отчетных периодах ожидаемый убыток по договору увеличивается или уменьшается в связи с пересмотром бюджета, то сумма признанного оценочного обязательства (ожидаемого убытка) подлежит корректировке.

### *2.10.3. Особенности учета отдельных затрат по договорам строительного подряда.*

В составе расходов по договору учитываются:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);
- накладные расходы;
- прочие (компенсируемые) затраты.

Преддоговорные затраты (предварительные затраты и подготовительные затраты) также подлежат учету в качестве расходов будущих периодов до момента подписания договора с Заказчиком и признания первой выручки.

В бухгалтерской отчетности прочие (компенсируемые), преддоговорные и другие затраты, учтенные в составе расходов будущих периодов, а также подготовительные затраты, накопленные на счетах учета затрат после даты подписания договора до признания первой выручки, отражаются по статье «Запасы».

Учет затрат на производство СМР ведется по номенклатурной группе отдельно по каждому исполняемому договору (объекту учета).

### **2.11. Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н. Операции со связанными сторонами указаны в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

### **2.12. Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Общество использует следующие подходы при составлении отчета о движении денежных средств:

- Общество относит к денежным эквивалентам, основываясь на определении их краткосрочности, ликвидности и подверженности незначительному риску изменения стоимости: вклады «до востребования», краткосрочные банковские депозиты и банковские векселя со сроками погашения 3 месяца или менее с даты открытия депозита / приобретения векселя.
- Авансы полученные классифицируются Обществом в качестве поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг, авансы выданные – в качестве платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, а не как прочие поступления/платежи.
- Денежные потоки отражаются Обществом без учета косвенных налогов. Косвенные налоги отражаются свернуто в строке «прочие поступления» либо «прочие налоги» раздела «Денежные потоки от текущих операций».
- Существенные денежные потоки между Обществом и другими юридическими лицами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными, раскрываются в Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами отражаются без учета налога на добавленную стоимость.

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ**

В учетную политику в 2017 году не вносилось существенных изменений, которые могли бы оказать влияние на сопоставимые показатели отчетности.

## **4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД**

### **4.1. Основные средства**

Движение по статье основные средства за 2016-2017 гг. с учетом незавершенных капитальных вложений и оборудования к установке представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Показатель	Здания и сооружения	Машины и оборудование, транспортные средства	Прочие и основные средства на складах	Итого
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2015</b>	<b>46 889</b>	<b>73 125</b>	<b>10 605</b>	<b>130 619</b>
Поступление первоначальной стоимости		3451	110	3 561
Выбытие первоначальной стоимости	(569)	(2 237)	(1 308)	(4 114)
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2016</b>	<b>46 320</b>	<b>74 339</b>	<b>9 407</b>	<b>130 066</b>
Поступление первоначальной стоимости	626	3 032	895	4 553
Выбытие первоначальной стоимости	(5 463)	(4 066)	(609)	(10 138)
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2017</b>	<b>41 483</b>	<b>73 305</b>	<b>9 693</b>	<b>124 481</b>

Показатель	Здания и сооружения	Машины и оборудование, Транспортные средства	Прочие и основные средства на складах	Итого
<b>Накопленная амортизация на 31.12.2015</b>	<b>23 744</b>	<b>51 793</b>	<b>6 049</b>	<b>81 586</b>
Амортизация начисленная	744	6 717	296	7 757
Выбытие амортизации	(569)	(2 048)	(1 175)	(3 792)
<b>Накопленная амортизация на 31.12.2016</b>	<b>23 919</b>	<b>56 462</b>	<b>5 170</b>	<b>85 551</b>
Амортизация начисленная	1 211	4 457	322	5 990
Выбытие амортизации	(3 662)	(4 048)	(283)	(7 993)
<b>Накопленная амортизация на 31.12.2017</b>	<b>21 468</b>	<b>56 871</b>	<b>5 209</b>	<b>83 548</b>

<b>Остаточная стоимость на 31.12.2015</b>	<b>23 145</b>	<b>21 332</b>	<b>4 556</b>	<b>49 033</b>
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2016</b>	<b>22 401</b>	<b>17 877</b>	<b>4 237</b>	<b>44 515</b>
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2017</b>	<b>20 015</b>	<b>16 434</b>	<b>4 484</b>	<b>40 933</b>

#### 4.1.1. Основные средства, переданные в аренду

Балансовая стоимость основных средств Общества, переданных в аренду, по состоянию на 31.12.2017 составила 2 067 тыс. рублей.

## 4.2. Долгосрочные финансовые вложения

#### 4.2.1. Структура долгосрочных финансовых вложений

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений Общества за 2017 год представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма на 31.12.2016	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2017
<b>Инвестиции в дочерние и зависимые общества всего</b>	<b>5 811</b>	<b>-</b>	<b>(5 811)</b>	<b>-</b>

Показатель	Сумма на 31.12.2016	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2017
в т.ч.:				
ООО «Терминал»	5 811	-	(5811)	-
<b>Инвестиции в другие общества</b>	<b>202</b>	<b>-</b>	<b>(2)</b>	<b>200</b>
<b>Займы выданные,</b>				
<b>Всего</b>	<b>-</b>	<b>59 920</b>	<b>(15 920)</b>	<b>44 000</b>
в том числе:				
Промстрой АО	-	59 920	(15 920)	44 000
<b>Итого</b>	<b>6 013</b>	<b>59 920</b>	<b>(21 733)</b>	<b>44 200</b>

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений Общества за 2016 год представляют собой следующее:

(тыс. руб.)					
Показатель	Сумма на 31.12.2015	Поступило	Выбыло	Переклассификация	Сумма на 31.12.2016
<b>Инвестиции в дочерние и зависимые общества всего</b>	<b>10 213</b>	<b>-</b>	<b>(4 402)</b>	<b>-</b>	<b>5 811</b>
в т.ч.:					
ООО «Терминал»	5 811	-	-	-	5 811
ТОО «Уралмонтажавтоматика Казахстан»	4 356	-	(4 356)	-	-
ОАО Ассоциация «Монтажавтоматика»	46	-	(46)	-	-
<b>Инвестиции в другие общества</b>	<b>202</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>202</b>
<b>Долговые ценные бумаги</b>					
Сбербанк России	45 154	-	(45 154)	-	-
<b>Займы выданные, всего</b>	<b>32 475</b>	<b>2 582</b>	<b>(29 003)</b>	<b>(6 064)</b>	<b>-</b>
в том числе:					
ЗАО «СУ-6 Нефтегазмонтаж»	29 003	-	(29 003)	-	-
ООО «Терминал»	3 472	2 582	-	(6 054)	-
<b>Итого</b>	<b>88 044</b>	<b>2 582</b>	<b>(78 559)</b>	<b>(6 054)</b>	<b>6 013</b>

По состоянию на 31.12.2017 Обществом создан резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений (инвестиций в дочерние Общества) в сумме 72 195 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2017 сумма резерва составила 66 384 тыс. руб.).

#### 4.3. Запасы

##### 4.3.1. Структура запасов

(тыс. руб.)		
Виды запасов	31.12.2017	31.12.2016
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	141 134	21 979
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	91
Расходы будущих периодов	40	28
<b>Итого</b>	<b>141 174</b>	<b>22 098</b>

Запасы в бухгалтерской отчетности отражены за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Величина резерва по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 10 797 тыс. руб. (на 31 декабря 2016: 15 276 тыс. руб.).

#### 4.4. Дебиторская задолженность

##### 4.4.1. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2017	31.12.2016
Покупатели и заказчики	45 818	64 867
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	92 480	39 589
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (за вычетом НДС)	2 836	1 087
Прочие, в т.ч.:	4 130	5 601
Претензионные суммы	1 161	1 373
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, в т.ч. налогам иностранных государств	1 941	686
Проценты по выданным займам	0	630
Прочие	1 028	2 912
<b>Итого</b>	<b>145 264</b>	<b>111 143</b>
Справочно: Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	5 761	2 572

#### 4.5. Краткосрочные финансовые вложения

##### 4.5.1. Структура финансовых вложений

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за 2017 год представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование вложений	Сумма на 31.12.2016	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2017
<b>Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев, всего</b>	<b>6 054</b>	<b>224 543</b>	<b>(230 597)</b>	<b>-</b>
в т.ч.:				
Промстрой АО	-	222 050	(222 050)	-
ООО Терминал	6 054	2 493	(8 547)	-
<b>Итого</b>	<b>6 054</b>	<b>224 543</b>	<b>(230 597)</b>	<b>-</b>

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за 2016 год представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование вложений	Сумма на 31.12.2015	Переклассификация	Выбыло	Сумма на 31.12.2016
<b>Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев, всего</b>	<b>1 030</b>	<b>6 054</b>	<b>(1 030)</b>	<b>6 054</b>
в т.ч.:				
ТОО «Уралмонтажавтоматика Казахстан»	1 030	-	(1 030)	-
ООО Терминал	-	6 054	-	6 054
<b>Итого</b>	<b>1 030</b>	<b>6 054</b>	<b>(1 030)</b>	<b>6 054</b>
<b>Итого</b>	<b>1 030</b>	<b>6 054</b>	<b>(1 030)</b>	<b>6 054</b>



## 4.6. Капитал

### 4.6.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2017 составляет 19,6 тыс. руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные акции бездокументарной формы в количестве 19 622 (Девятнадцать тысяч шестьсот двадцать две) штуки номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Размер убытка на акцию в 2017 году составил 2,7 тыс. руб. За 2016 год размер убытка на акцию составил 1 тыс. руб.

### 4.6.2. Дивиденды

В 2017 и 2016 годах Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## 4.7. Кредиты и займы

### 4.7.1. Структура кредитов и займов

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2017 год представляют собой следующее:

*(тыс. руб.)*

Наименование	31.12.2016	Поступило	Выбыло	Переклас- сификация	31.12.2017
<b>Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.</b>	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	-		(10 000)	10 000	-
Долгосрочные проценты	-	4 350	(3 222)	(1 128)	-
<b>Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.</b>	<b>350 030</b>	<b>210 496</b>	<b>(177 808)</b>		<b>387 066</b>
Кредиты в рублях от ООО «СБК»	345 851	0	(60 297)	(10 000)	275 554
Краткосрочные проценты по кредитам	4 179	25 016	(24 301)	1 128	6 022
Займы, полученные от связанных сторон, в рублях	-	185 463	(79 980)	-	105 483
Краткосрочные проценты по займам	-	17	(10)	-	7

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2016 год представляют собой следующее:

*(тыс. руб.)*

Наименование	31.12.2015	Поступило	Выбыло	Переклас- сификация	31.12.2016
<b>Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.</b>	<b>125 000</b>	-		<b>(125 000)</b>	-
Долгосрочные кредиты	125 000	-		(125 000)	-
<b>Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.</b>	<b>300 494</b>	<b>34 581</b>	<b>(110 045)</b>	<b>125 000</b>	<b>350 030</b>
Кредиты в рублях	275 000	-	(54 149)	125 000	345 851
Краткосрочные проценты по кредитам	25 494	34 581	(55 896)		4 179

### 4.7.2. Сроки погашения займов

Основные кредиты и займы Общества представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Описание задолженности	31.12.2017		31.12.2016		Срок погашения
	Основная сумма	Сумма начисленных и не погашенных процентов	Основная сумма	Сумма начисленных и не погашенных процентов	
Долгосрочные	-	-	-	-	
СБК ООО	-	-	-	-	
<b>Краткосрочные кредиты</b>	<b>275 554</b>	<b>6 022</b>	<b>345 851</b>	<b>4 179</b>	
СБК ООО	275 554	6 022	345 851	4 179	30.06.2017
<b>Краткосрочные займы</b>	<b>105 483</b>	<b>7</b>	-	-	
Промстрой АО	103 100	5	-	-	31.12.2017
Терминал ООО	2 383	2	-	-	31.12.2017
<b>Итого</b>	<b>381 037</b>	<b>6 029</b>	<b>345 851</b>	<b>4 179</b>	

#### 4.7.3. Информация о процентах по кредитам и займам

Начислены проценты по займам за 2017 год на общую сумму 29 383 тыс.руб. (за 2016 год на сумму 34 582 тыс. руб.). Сумма начисленных процентов включена в состав расходов отчетного периода по строке Проценты к уплате Отчета о финансовых результатах

#### 4.7.4. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 года кредитные линии отсутствуют.

### 4.8. Кредиторская задолженность и прочие краткосрочные обязательства

#### 4.8.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2017	31.12.2016
Авансы, полученные (за вычетом НДС)	248 274	73 868
Поставщики и подрядчики	53 316	23 771
Налоги и страховые взносы	9 581	20 572
Оплата труда	12 161	5 404
Прочие	30 954	35 391
<b>Итого</b>	<b>354 287</b>	<b>159 006</b>

#### 4.8.2. Прочие обязательства

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2017	31.12.2016
НДС по непредъявленной выручке	14 107	6 041
<b>Итого</b>	<b>14 107</b>	<b>6 041</b>

### 4.9. Доходы по обычным видам деятельности

#### 4.9.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности Общества представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Вид выручки	За 2017 год	За 2016 год
Выручка всего	336 938	400 223
в т.ч. : по договорам строительного подряда	322 193	359 345
Продукция собственного производства механо-заготовительного участка	-	33 413
Прочие услуги производственного назначения	14 745	7 465

Общество осуществляет деятельность на территории РФ.

#### **4.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг и управленческие расходы**

##### *4.10.1. Себестоимость по видам выручки*

Вид выручки	За 2017 год	За 2016 год
Себестоимость всего	326 658	350 991
в т.ч. : по договорам строительного подряда	306 148	304 682
Продукция МЗУ	-	32 086
Прочие услуги производственного назначения	20 510	14 223

##### *4.10.2. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности*

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Оплата труда	137 732	146 275
Материальные затраты	78 519	75 130
Страховые взносы	38 650	42 292
Субподряд	23 427	38 006
Резерв по рискам проекта УПП	18 649	-
Резерв по гарантийному ремонту	6 759	18 414
Амортизация	4 307	7 062
Коммунальные расходы	3 663	3 843
Налоги	2 195	2 729
Услуги автотранспорта	328	3 738
Прочие	12 374	13 502
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>326 658</b>	<b>350 991</b>

#### 4.10.3. Информация о структуре расходов по управленческим расходам

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Затраты на оплату труда	13 122	17 788
Отчисления на социальные нужды	3 412	4 358
Амортизация	554	842
Прочие затраты	6 375	9 799
Консультационные услуги	3 950	-
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>27 413</b>	<b>32 787</b>

#### 4.11. Договоры строительного подряда

Основным видом деятельности Общества является осуществление строительства по долгосрочным договорам строительного подряда.

В соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 в настоящем разделе приводится информация по существенным показателям.

##### 4.11.1. Информация о выручке, признанной по договорам строительного подряда

Выручка, признанная методом «по мере готовности» по договорам строительного подряда в разрезе групп объектов строительства составляет:

(тыс. руб.)

Группы объектов строительства	За 2017 год	За 2016 год
Установка по производству полипропилена	220 292	-
Временный вахтовый поселок строителей (ВВПС)	39 558	151 640
Московский НПЗ	26 513	-
УПП ЭХЗ	10 281	-
Тобольск-ПП (ремонт)	7 796	5 831
Временные сети электроснабжения и освещения (ВСЭСиО)	5 995	13 636
Временные сети Зап Сиб	4 527	7 279
Ванкорнефть № 1710214/2006Д от 01.10.2014 г.	4 244	7 680
Логистическая платформа	1 292	-
ЗСНХ.1959 от 19.01.17 г.	1 177	-
МГФУ-2	-	93 698
СГС	-	29 543
ГТЭС 24мВТ	-	15 834
СНГ-0612/14 от 31.03.2014 г.	-	7 128
СНГ-0564/14 от 24.03.14 г.	-	5 499
СНГ-0565/14 от 21.03.14 г.	-	4 975
Антипинский НПЗ (СМР)	-	4 411
№ СНГ-1654/2013 от 10.01.2014г.,	-	2 601
СНГ-0845/14 от 14.05.2014 г.	-	2 153

Группы объектов строительства	За 2017 год	За 2016 год
П-Том2014-0001/НПС Первомайка	-	862
Прочие	518	13 854
<b>Итого</b>	<b>322 193</b>	<b>359 345</b>

4.11.2. Информация о понесенных расходах, признанных прибылях, а также выполненных работах по договорам строительного подряда, не предъявленных заказчику

По состоянию на 31 декабря 2017 года показатели по существенным группам объектов строительства составили:

(тыс. руб.)

Группы объектов строительства	Себестоимость*	Прибыли и убытки*	Незакрытые авансы, полученные от заказчика (без НДС)	Сумма выручки, непредъявленная заказчику
Установка по производству полипропилена (УПП)	197 943	22 349	238 787	53 393
Временный вахтовый поселок строителей (ВВПС)	166 431	24 633	-	94
Московский НПЗ	25 519	994	-	23 892
Ванкорнефть № 1710214/2006Дот 1.10.2014г.	25 281	6 663	-	-
Тобольск-ПП	16 773	10 013	-	-
Временные сети электроснабжения и освещения (ВСЭСи О)	14 710	4 922	-	-
Временные сети ЗапСиб	12 882	183	-	-
Логистическая платформа	4 850	(3 558)	-	1 525
УПП ЭХЗ	3 555	6 725	5 000	12 131
<b>Итого</b>	<b>452 813</b>	<b>65 065</b>	<b>243 787</b>	<b>91 035</b>

\* Указана общая сумма по группам объектов строительства за весь период осуществления строительства.

По состоянию на 31 декабря 2016 года показатели по существенным группам объектов строительства составили:

(тыс. руб.)

Группы объектов строительства	Себестоимость*	Прибыли и убытки*	Незакрытые авансы, полученные от заказчика (без НДС)	Сумма выручки, непредъявленная заказчику
П-Апс2013-0037 от 01.03.13г/НПС 4-А	267 754	(30 083)	-	-
Временный вахтовый поселок строителей (ВВПС)	112 941	38 699	53 925	33 158
П-Том2014-0001/НПС Первомайка	75 055	20 993	-	-
СНГ-0564/14 от 24.03.14 г.	69 593	(14 857)	-	-
СНГ-0845/14 от 14.05.2014 г.	63 175	613	-	-
Новопортовое НГКН П013-14 от 30.03.2014	46 931	3 124	-	-

Группы объектов строительства	Себестоимость*	Прибыли и убытки*	Незакрытые авансы, полученные от заказчика (без НДС)	Сумма выручки, непредъявленная заказчику
СНГ-0612/14 от 31.03.2014 г.	45 761	(5 795)	-	-
МГФУ-2	43 825	60 258	-	-
Аст-005/23.12.2013/БлокАТ/Монтажстройсервис	36 730	4 223	-	-
ГТЭС 24мВТ	30 690	7 965	-	-
№ СНГ-1654/2013 от 10.01.2014г.,	30 571	(12 580)	-	-
СНГ-0565/14 от 21.03.14 г.	27 816	(4 770)	-	-
СГС	26 701	2 842	9 644	-
Ванкорнефть № 1710214/2006Дот 1.10.2014г.	19 650	8 051	-	2 776
Кабельное ГПК	11 074	954	-	-
Временные сети электроснабжения и освещения (ВСЭСи О)	11 030	2 606	-	-
Тобольск-ПП (ремонт)	9 942	5 898	-	-
Антипинский НПЗ (СМР)	7 466	1 196	3 097	3 655
ПНР Мессояха	442	1 752	-	-
<b>Итого</b>	<b>937 147</b>	<b>91 089</b>	<b>66 666</b>	<b>39 589</b>

\* Указана общая сумма по группам объектов строительства за весь период осуществления строительства.

#### 4.12. Прочие доходы и расходы

##### 4.12.1. Информация о прочих доходах и расходах

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) и прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) за 2017 и 2016 годы представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование доходов и расходов	За 2017 год		За 2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы, связанные со списанием кредиторской задолженности	-	339	8 107	-
Доходы, связанные реализацией услуг (аренда,автотранспортные)	2 965	-	-	-
Реализация ОС ,прав требования	12 158	-	-	(9 706)
Реализация ТМЦ	-	(3662)	-	-
Курсовая разница	-	-	-	(5 179)
Создание резерва по сомнительным долгам (в том числе списание дебиторской задолженности)	376	(9420)	913	-
Создание резерва под снижение стоимости ТМЦ	4 479	-	-	(76)
Штраф, пени, неустойки к уплате	356	(22 253)	-	-
Прочее	3 261	(4 045)	4 652	(6 535)
<b>Итого</b>	<b>23 934</b>	<b>(39 381)</b>	<b>13 672</b>	<b>(21 496)</b>



#### 4.13. Налог на прибыль

##### 4.13.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах, отложенных и текущих налогах

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Условный доход по налогу на прибыль	(12 342)	(4 863)
Постоянное налоговое обязательство (актив) по текущему налогу на прибыль	3 886	2 347
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	8 601	4 002
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	(8 964)	(1 151)
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку за отчетный период	8 819	605
Текущий налог на прибыль	-	-
<b>Корректировки по расчету отложенных налогов, в т.ч.:</b>		-
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)		3 805
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)		(51)

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода по налогу на прибыль в отчетном периоде составили:

- постоянные (налогооблагаемые) – 19 433 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) – 43 005 тыс. руб.;
- временные (вычитаемые) – 44 823 тыс. руб.;
- налоговый убыток – 44 098 тыс.руб.

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода по налогу на прибыль в 2016 году составили:

- постоянные (создание) – 7 040 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) – 5 755 тыс. руб.;
- временные (вычитаемые) – 20 010 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитаны исходя из ставки налога на прибыль 20%.

#### 4.14. Информация о связанных сторонах

##### 4.14.1. Основные собственники

Информация о собственниках Общества представлена в разделе 1 «Общие положения» п.1.1. «Общая информация».

##### 4.14.2. Перечень связанных сторон

Перечень связанных сторон, с которыми были операции в отчетном году, приведен в таблице:

Группа / Наименование связанной стороны
<b>Основные хозяйственные общества</b>
АО «ПРОМСТРОЙ ГРУП»
АО «Промстрой»
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>
ООО «Терминал»
<b>Преобладающие хозяйственные общества</b>
ООО «СБК»

Группа / Наименование связанной стороны
ПАО «Сбербанк»
<b>Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием</b>
ТОО «Казмеханомонтаж»
ООО «Талспецстрой»
<b>Основной управленческий персонал</b>
Информация представлена в Разделе 1 «Общие положения» п. 1.4. «Информация об органах управления»

#### 4.14.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами за 2017 год:

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	91 864	-	-	115
Проценты по займам к получению	50	210	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	5 182	-	-	144
Приобретение товаров (работ, услуг)	(7 034)	-	(257)	-
Проценты по займам к уплате	(15)	(2)	(29 366)	-
Расходы на аренду имущества	-	-	-	-
Уступка права требования	-	-	-	-

\* Без учета непредъявленной к оплате начисленной выручки от заказчиков и непредъявленной к оплате начисленной выручки подрядчиков.

Операции со связанными сторонами за 2016 год:

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	281 994	-	-	1 151
Проценты по займам к получению	-	484	-	1 146
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 589	-	-	135
Приобретение товаров (работ, услуг)	(6 301)	-	-	(140)
Проценты по займам к уплате	-	-	(38 761)	-

Расходы на аренду имущества	(278)	-	-	(77)
Уступка права требования	42 368	-	-	-

4.14.4. Незавершенные операции со связанными сторонами

Состояние расчетов между связанными сторонами на 31.12.2017:

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Дебиторская задолженность	8 818	-	-	318
Займы выданные	44 000	-	-	-
Денежные средства	-	-	328	-
Кредиторская задолженность	6 866	-	-	-
Уступка права требования	24 196	-	-	-
Кредиты и займы полученные	103 104	2 386	281 576	-

Состояние расчетов между связанными сторонами на 31.12.2016:

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Дебиторская задолженность	27 652	632	-	1 931
Займы выданные	-	6 054	-	-
Денежные средства	-	-	591	-
Кредиторская задолженность	92 866	-	-	-
Уступка права требования	68 670	-	-	-
Кредиты и займы полученные	-	-	350 030	-

#### 4.14.5. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные управленческому персоналу в 2017 году, составили 2 988 тыс. руб. (в 2016 году: 3 668 тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения для основного управленческого персонала трудовыми договорами не предусмотрены.

#### 4.14.6. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом и с дочерними и зависимыми обществами.

(тыс. руб.)

Виды денежных потоков	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	2017		
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	52 377	-	-
Поступление процентов по займам	50	795	-
Поступления от арендных платежей	1 676	-	-
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(4 279)	-	-
Уплата арендных платежей	(10)	-	-
Уплата процентов по займам	(10)	-	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления от возврата предоставленных займов	237 970	7 318	-
Поступления, связанные с продажей векселей	-	-	-
Предоставление займов	(281 970)	(1 185)	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Получение займов	179 751	5 710	-
Возврат займов	(76 651)	(907)	-

Расчеты с основным хозяйственным обществом, дочерними и зависимыми обществами производятся на обычных коммерческих условиях.

Виды денежных потоков	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	2016		
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	313 671	-	-
Поступление процентов по займам	-	-	-
Поступления от арендных платежей	1 528	-	-
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(1 040)	-	-
Уплата арендных платежей	-	-	-
Уплата процентов по займам	(171)	-	(56 930)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления от возврата предоставленных займов	49 105	-	-
Поступления, связанные с продажей векселей	-	-	40 396
Предоставление займов	-	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Получение займов	-	-	-
Возврат займов	-	-	(53 115)

(тыс. руб.)

#### 4.15. Оценочные обязательства и обеспечения

##### 4.15.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства, признанные на балансе Общества, представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2017	31.12.2016
Резерв по ожидаемым расходам по договорам строительного подряда	18 649	-
Резервы по неиспользованным отпускам	8 996	5 205
Оценочное обязательство гарантийный период	7 541	20 523
<b>Итого</b>	<b>35 186</b>	<b>25 728</b>



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

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций:

Характер обязательства	Срок исполнения	31.12.2017	31.12.2016
Договор поручительства № 103 от 29.12.2014 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	30.07.2019	-	93 088
Договор поручительства № 107 от 29.12.2014 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	30.07.2019	-	38 787
Договор поручительства № 19 от 25.04.2013 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	30.09.2017	-	695 000
Договор поручительства № 270 от 25.07.2011 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	12.06.2017	-	700 000
Договор поручительства № 276 от 18.10.2012 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	31.12.2017	-	700 000
Договор поручительства № 303/1 от 25.08.2011 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	03.08.2018	-	102 051
Договор поручительства № 304/1 от 25.08.2011 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	03.08.2018	-	320 961
Договор поручительства № 35 от 23.04.2016 г. Принципал - ЗАО СУ-6 Нефтегазмонтаж Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	31.08.2018	-	10 328
Договор поручительства № 40 от 07.05.2016 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	31.01.2020	-	175 694
Договор поручительства № 50 от 20.05.2016 г. Принципал - ЗАО СУ-6 Нефтегазмонтаж Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	10.12.2020	5 346	-
Договор поручительства №58 от 15.07.16 г. Принципал - АО "ПРОМСТРОЙ ГРУП" Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	31.05.2022	692 683	-
Договор поручительства № 66 от 16.06.2016 г. Принципал - ЗАО СУ-6 Нефтегазмонтаж	31.10.2018	-	1 947

Характер обязательства		Срок исполнения	31.12.2017	31.12.2016
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			
Договор поручительства № 70/1 от 16.06.2016 г. Принципал -	ЗАО СУ-6 Нефтегазмонтаж	31.12.2018	-	1 949
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			
Договор поручительства № 95 от 19.12.2014 г. Принципал -	АО Промстрой	30.07.2019	-	139 632
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			
Договор поручительства № 99 от 19.12.2014 г. Принципал -	АО Промстрой	30.10.2019	-	86 465
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			
Дополнительное соглашение № 1 от 13.07.2016г. к Договору поручительства № 30 от 23.04.2016 г. Принципал -	ЗАО СУ-6 Нефтегазмонтаж	31.07.2018	-	10 317
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			
Последующий договор залога № 111 от 20.06.2014 г. Принципал -	АО Промстрой	30.07.2017	-	11 743
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			
Последующий договор залога № 111/1 от 20.06.2014 г. Принципал -	ПАО УРМА	30.06.2019	-	11 743
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			
Последующий договор залога № 74 от 12.08.2016 Принципал -	АО "ПРОМСТРОЙ ГРУП"	30.06.2018	11 743	-
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			
Последующий договор ипотеки № 10 от 17.02.2014 г. Принципал -	ПАО УРМА	31.12.2017	-	24 806
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			
Последующий договор ипотеки № 11 от 17.02.2014 г. Принципал -	ПАО УРМА	31.12.2017	-	38 523
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			
Последующий договор ипотеки № 12 от 17.02.2014 г. Принципал -	ПАО УРМА	31.12.2017	-	48 730
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			
Последующий договор ипотеки № 13 от 17.02.2014 г. Принципал -	ПАО УРМА	31.12.2017	-	50 820
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			
Последующий договор ипотеки № 200 от 29.10.2013 г. Принципал -	АО Промстрой	28.02.2017	-	50 820
Залогодержатель -	Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)			

Характер обязательства	Срок исполнения	31.12.2017	31.12.2016
Последующий договор ипотеки № 92 от 20.06.2014 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	30.07.2017	-	48 730
Последующий договор ипотеки № 94 от 20.06.2014 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	30.07.2017	-	38 523
Последующий договор ипотеки № 95 от 20.06.2014 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - Сбербанк России Отделение (Западно-Сибирский банк)	31.12.2017	-	24 806
Договор залога № 40 от 24.04.2014 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - СБК ООО	12.09.2019	-	11 743
Договор залога № 72 от 23.05.2014 г. Принципал - ПАО УРМА Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	9 297	11 743
Договор ипотеки № 171 от 28.10.2013г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	-	50 820
Последующий договор ипотеки № 155 от 27.08.2013 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	-	38 523
Последующий договор ипотеки № 66 от 20.05.2014 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - СБК ООО	12.09.2019	-	24 806
Последующий договор ипотеки № 156 от 27.08.2013 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	-	48 730
Последующий договор ипотеки № 160 от 27.08.2013 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	-	38 523
Последующий договор ипотеки № 162 от 27.08.2013г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	-	48 730
Последующий договор ипотеки № 196 от 29.10.2013г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	-	50 820
Последующий договор ипотеки № 220 от 13.12.2013 г. Принципал - ПАО УРМА Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	50 820	50 820
Последующий договор ипотеки № 67 от 20.05.2014 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - СБК ООО	12.09.2019	-	48 730
Последующий договор ипотеки № 68 от 20.05.2014 г.		-	38 523

Характер обязательства	Срок исполнения	31.12.2017	31.12.2016
Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - СБК ООО	12.09.2019		
Последующий договор ипотеки № 78 от 30.04.2014 г. Принципал - ПАО УРМА Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	-	24 806
Последующий договор ипотеки № 79 от 30.04.2014 г. Принципал - ПАО УРМА Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	48 730	48 730
Последующий договор ипотеки № 80 от 30.04.2014 г. Принципал - ПАО УРМА Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	38 523	38 523
Последующий договор ипотеки №157 от 27.08.2013 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	-	24 806
Последующий договор ипотеки №161 от 27.08.2013 г. Принципал - АО Промстрой Залогодержатель - СБК ООО	30.06.2017	-	24 806
<b>Итого</b>		<b>857 143</b>	<b>4 049 645</b>

#### 4.15.3. Обеспечения, полученные организацией

Обществом получены следующие банковские гарантии:

(тыс. руб.)

Характер обязательства	Срок исполнения	31.12.2017	31.12.2016
Независимая корпоративная гарантия (Принципал – ЗапСибНефтехим ООО) Залогодержатель – ПРОМСТРОЙ ГРУП АО	2019	1 333 626	-
<b>Итого</b>		<b>1 333 626</b>	<b>-</b>

### 4.16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

#### 4.16.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, на отчетную дату не установлена.

#### 4.16.2. Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

#### 4.17. События после отчетной даты

Руководством Общества достигнуты договоренности о переносе сроков выплаты основной суммы долга по кредитам, полученным от ООО СБК, на 2018 год.

Генеральный директор

«05» апреля 2018 г.



С.В. Казаков