

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, этаж/офис 18/1826

Форма по ОКУД	Коды 0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2020
по ОКПО	153838
ИНН	7107002282
по ОКВЭД 2	42.21
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да Нет

Наименование аудиторской организации: ООО "ПРИМАудит.ГруппаПРАУД

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7816009025

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	-	-	-
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; П-9,25	Основные средства, в т.ч.	1150	273 171	242 741	302 243
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	246 851	216 421	276 914
	земельные участки и объекты природопользования	1152	13 845	11 454	11 454
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	223 357	199 887	258 452
2.2; П-26	Незавершенные капитальные вложения	1154	26 320	26 320	25 329
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.п-10, 27	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-20, 43	Отложенные налоговые активы	1180	681 214	459 668	144 277
П-14, 29	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1 779	1 779	1 779
П-30	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	1 779	1 779	1 779
	Итого по разделу I	1100	956 164	704 188	448 299

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1; П-12, 13, 28	Запасы, в т.ч.	1210	2 276 236	26 809	28 419
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 274 497	1 268	1 641
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	117	234
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	1 739	25 424	26 544
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	149 133	11	-
П-31	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	396 661	100 862	363 009
5.1;5.2; П-15,31	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	-	-	87 702
	покупатели и заказчики	1232	-	-	87 169
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	533
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	396 661	100 862	275 307
	покупатели и заказчики	1236	116 155	64 299	245 417
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	219 529	322	12 232
	прочие дебиторы	1239	60 977	36 241	17 658
3;П-10, 32	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	1 422	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-16, 37	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	55 104	288 951	50 196
	касса	1251	69	76	70
	расчетные счета	1252	54 968	288 816	49 797
	валютные счета	1253	67	59	329
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	1 152 234	-	1 277
П-23, 40	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1261	1 152 234	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 029 368	418 055	442 901
	БАЛАНС	1600	4 985 532	1 122 243	891 200

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-17, 33	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	807 133	807 133	807 133
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
П-48	Переоценка внеоборотных активов	1340	40 664	40 664	40 674
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	41 867	41 867	41 867
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(78 484)	(114 128)	(80 292)
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	811 180	775 536	809 382
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-18, 36	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-20, 43	Отложенные налоговые обязательства	1420	251 215	7 777	7 883
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	8 051	7 060	7 060
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	8 051	7 060	7 060
	Итого по разделу IV	1400	259 266	14 837	14 943
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-18, 36	Заемные средства, в т.ч.	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
5.3,5.4; П-38	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	3 904 263	327 725	62 343
	поставщики и подрядчики	1521	1 000 912	6 948	3 481
	задолженность перед персоналом организации	1522	54	1 255	1 888
	задолженность по страховым взносам	1523	7 709	44	244
	задолженность по налогам и сборам	1524	33 461	318 111	37 720
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	2 862 125	1 365	18 999
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	2 830 829	321	85
	другие расчеты	1528	31 296	1 044	18 914
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	2	2	11
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7;п-19, 47	Оценочные обязательства	1540	10 823	4 145	4 532
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 915 086	331 870	66 875
	БАЛАНС	1700	4 985 532	1 122 243	891 200

Руководитель

"04" марта

(подпись)

В.А. Котов

(расшифровка подписи)

2021 г.

Главный бухгалтер

М.Г. Горяйнова

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах за 2020 год

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 / 12 / 2020

153838

7107002282

42.21

12267 / 16


384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
П-21, 39, 40	Выручка	2110	1 306 830	191 843
	строительные работы	2111	1 152 234	-
	предоставление имущества в аренду	2112	95 333	140 069
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2113	49 449	50 011
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	9 814	1 763
6; П-22, 41	Себестоимость продаж	2120	(1 072 271)	(67 372)
	строительные работы	2121	(1 008 816)	(3 510)
	предоставление имущества в аренду	2122	(6 577)	(11 992)
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2123	(43 486)	(49 695)
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	(13 392)	(2 175)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	234 559	124 471
П-39	Коммерческие расходы	2210	-	(2 214)
П-39	Управленческие расходы	2220	(152 438)	(104 762)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	82 121	17 495
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-37	Проценты к получению	2320	11 924	6 993
	Проценты к уплате	2330	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
П-42	Прочие доходы	2340	56 791	258 798
П-42	Прочие расходы	2350	(70 847)	(274 540)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
П-43	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	79 989	8 746
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(21 902)	(30 979)
	текущий налог на прибыль	2411	-	(163 342)
	налог на прибыль прошлых лет		-	(184 995)
	отложенный налог на прибыль	2412	(21 902)	317 358
П-43	Прочее	2460	(22 452)	(11 623)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465		-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	35 635	(33 856)

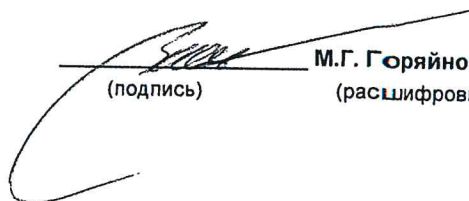
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	35 635	(33 856)
	СПРАВОЧНО:			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-

Руководитель



 (подпись)


Главный бухгалтер



 (подпись)

 М.Г. Горяйнова

 (расшифровка подписи)

"04" марта

Отчет об изменениях капитала за 2020 год

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2020
153838
7107002282
42.21
12267 / 16
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собствен-ные акции, выкуплен-ные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде-ленная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социаль-ной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	807 133	-	40 674	41 867	(80 292)	-	809 382
За 2019 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	10	-	10
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3219	-	-	-	-	10	-	10
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(33 856)	-	(33 856)
убыток	3221	-	-	-	-	(33 856)	-	(33 856)
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3229	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	(10)	-	10	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	807 133	-	40 664	41 867	(114 128)	-	775 536
За 2020 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	35 644	-	35 644
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	35 635	-	35 635
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	-	-	9	-	9
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	807 133	-	40 664	41 867	(78 484)	-	811 180

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	816 713	(33 969)	10	782 754
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(7 331)	-	113	(7 218)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	809 382	(33 969)	123	775 536
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	(83 127)	(33 969)	20	(117 096)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	2 835	-	113	2 948
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(80 292)	(33 969)	133	(114 128)
добавочный капитал до корректировок	3402	50 840	-	(10)	50 830
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(10 166)	-	-	(10 166)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	40 674	-	-	40 664
резервный капитал до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3 600	811 180	775 536

Руководитель



(подпись)

"04" марта 2021 г.

В.А. Котов
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

М.Г. Горяйнова
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2020 год**

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710005
31 / 12 / 2020
153838
7107002282
42.21
12267 /16
384

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	2 927 229	297 915
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	2 841 575	62 457
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	73 667	172 405
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
прочие поступления	4119	11 987	63 053
Платежи - всего, в том числе	4120	(3 150 597)	(280 116)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 593 030)	(40 856)
в связи с оплатой труда работников	4122	(208 010)	(65 001)
процентов по долговым обязательствам	4123		-
налога на прибыль организаций	4124	(93 750)	(31 771)
прочие платежи	4129	(255 807)	(142 488)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(223 368)	17 799

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего,			
в том числе	4210	8 950	225 249
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 959	187 724
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	991	37 525
Платежи - всего,			
в том числе	4220	(19 447)	(1 800)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(19 447)	(100)
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	-	(1 551)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(149)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 497)	223 449
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего,			
в том числе	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Платежи - всего, в том числе	4320	-	(2 386)
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	-	-
прочие платежи	4329	-	(2 386)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(2 386)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(233 865)	238 862
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	288 951	50 196
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 104	288 951
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	18	(107)

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.А. Котов

(подпись)

(расшифровка подписи)



М.Г. Горяйнова

(подпись)

(расшифровка подписи)

"04" марта

2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Форма 0710005 с.1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	(35)	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	перереценка	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 год	35	(35)	-	-	-	-	-	-	35	(35)
	5110	за 2019 год	35	(35)	-	-	-	-	-	-	35	(35)
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 год	35	(35)	-	-	-	-	-	-	35	(35)
	5111	за 2019 год	35	(35)	-	-	-	-	-	-	35	(35)
Деловая репутация	5102	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5104	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5114	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	35	35	35
в том числе:				
объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности)	5131	35	35	35
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 год	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 год	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 год	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 год	26 320	34 116	-	(34 116)	26 320
	5250	за 2019 год	25 329	9 983	-	(8 992)	26 320
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 2020 год	26 320	34 116	-	(34 116)	26 320
	5251	за 2019 год	25 329	9 983	-	(8 992)	26 320
оборудование к установке	5242	за 2020 год	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 год	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 945	17 841	33 438
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	183 264	11 540	58 378
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	133 582	419 778	152 331
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	54 733	(54 733)	-	(3 149)	-	-	51 584	(51 584)
	5311	за 2019 год	54 733	(54 733)	-	-	-	-	54 733	(54 733)
инвестиции, в том числе:	5302	за 2020 год	54 733	(54 733)	-	(3 149)	-	-	51 584	(51 584)
	5312	за 2019 год	54 733	(54 733)	-	-	-	-	54 733	(54 733)
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2020 год	54 733	(54 733)	-	(3 149)	-	-	51 584	(51 584)
	53121	за 2019 год	54 733	(54 733)	-	-	-	-	54 733	(54 733)
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2020 год	1 422	-	720	(129)	(2 142)	-	2 142	(2 142)
в том числе:	5315	за 2019 год	-	-	1 551	-	-	-	1 422	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2020 год	1 422	-	720	(129)	(2 142)	-	2 142	(2 142)
	5317	за 2019 год	-	-	1 551	-	-	-	1 422	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2020 год	1 422	-	720	(129)	(2 142)	-	2 142	(2 142)
	53174	за 2019 год	-	-	1 551	-	-	-	1 422	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2020 год	56 155	(54 733)	720	(3 149)	(2 142)	-	53 726	(53 726)
	5310	за 2019 год	54 733	(54 733)	1 551	(129)	-	-	56 155	(54 733)

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			На конец периода		
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
Другие	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	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:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода								
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод задолженности исходя из срочности	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам						
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списания на финансовый результат	восстановление резерва				списания за счет резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 год																	
в том числе:	5521	за 2019 год	87 702											(87 702)					
покупатели и заказчики	5502	за 2020 год																	
	5522	за 2019 год	87 169											(87 169)					
авансы выданные	5503	за 2020 год																	
	5523	за 2019 год																	
прочие дебиторы	5504	за 2020 год																	
	5524	за 2019 год	533																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 год	2 162 879	(2 062 017)	6 918 251		(9 730)	(6 615 382)	(2 443)	5 103	(1 731 859)			(533)	731 446	(334 785)			
в том числе:	5530	за 2019 год	2 389 755	(2 114 448)	507 150	6 993		(817 761)	(5 296)	46 767	(5 664)			87 702	2 162 879	(2 062 017)			
покупатели и заказчики	5511	за 2020 год	1 929 716	(1 865 417)	201 769		(9 701)	(144 077)	(1 186)	5 051	(1 544 375)				441 847	(325 692)			
	5531	за 2019 год	2 148 243	(1 902 826)	351 756			(657 446)	(6)	37 409				87 169	1 929 716	(1 865 417)			
авансы выданные	5512	за 2020 год	1 406	(1 084)	3 731 342			(3 512 135)							220 613	(1 084)			
	5532	за 2019 год	21 940	(9 708)				(20 499)	(35)	8 624					1 406	(1 084)			
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2020 год																	
	5533	за 2019 год																	
прочие дебиторы	5514	за 2020 год	231 757	(195 516)	2 985 140		(29)	(2 959 170)	(1 257)	52	(187 484)				68 986	(8 009)			
	5534	за 2019 год	219 572	(201 914)	155 394	6 993		(139 816)	(5 255)	734	(5 664)			533	231 757	(195 516)			
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2020 год	2 162 879	(2 062 017)	6 918 251		(9 730)	(6 615 382)	(2 443)	5 103	(1 731 859)				731 446	(334 785)			
	5520	за 2019 год	2 477 457	(2 114 448)	507 150	6 993		(817 761)	(5 296)	46 767	(5 664)				2 162 879	(2 062 017)			

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	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
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	334 785	-	2 062 017	-	2 114 448	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	325 692	-	1 865 417	-	1 902 826	-
авансы выданные	5542	1 084	-	1 084	-	9 708	-
прочие дебиторы	5543	8 009	-	195 516	-	201 914	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 год	7 060	991	-	-	-	-	8 051
	5571	за 2019 год	7 060	-	-	-	-	-	7 060
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2020 год	7 060	991	-	-	-	-	8 051
	5576	за 2019 год	7 060	-	-	-	-	-	7 060
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 год	327 725	8 173 167	-	(4 596 629)	-	-	3 904 263
	5580	за 2019 год	62 343	605 107	9 769	(349 420)	(74)	-	327 725
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2020 год	6 948	3 852 760	-	(2 858 796)	-	-	1 000 912
	5581	за 2019 год	3 481	66 548	-	(63 081)	-	-	6 948
векселя к уплате	5562	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2020 год	1 255	168 489	-	(169 690)	-	-	54
	5583	за 2019 год	1 888	55 442	-	(56 002)	(73)	-	1 255
задолженность по страховым взносам	5564	за 2020 год	44	58 030	-	(50 365)	-	-	7 709
	5584	за 2019 год	244	12 735	-	(12 935)	-	-	44
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2020 год	318 111	618 625	-	(903 275)	-	-	33 461
	5585	за 2019 год	37 720	455 602	9 769	(184 980)	-	-	318 111
авансы полученные	5566	за 2020 год	321	3 415 146	-	(584 638)	-	-	2 830 829
	5586	за 2019 год	85	236	-	-	-	-	321
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2020 год	2	-	-	-	-	-	2
	5587	за 2019 год	11	-	-	(9)	-	-	2
прочие кредиторы	5568	за 2020 год	1 044	60 117	-	(29 865)	-	-	31 296
	5588	за 2019 год	18 914	14 544	-	(32 413)	(1)	-	1 044
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2020 год	334 785	8 174 158	-	(4 596 629)	-	-	3 912 314
	5570	за 2019 год	69 403	605 107	9 769	(349 420)	(74)	-	334 785

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	5610	29 212	7 517
Расходы на оплату труда	5620	172 990	50 248
Отчисления на социальные нужды	5630	46 568	11 442
Амортизация	5640	3 670	7 312
Прочие затраты	5650	923 587	48 017
Итого по элементам	5660	1 176 027	124 536
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	48 565	49 695
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	117	117
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 224 709	174 348

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 145	10 823	(4 145)	-	10 823
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	-	-	-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	-	-	-	-	-
обязательство по оплате отпусков	5708	4 145	10 823	(4 145)	-	10 823
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		4 145	10 823	(4 145)	-	10 823

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

Руководитель

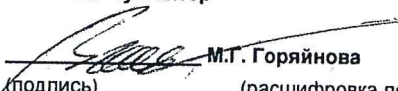


(подпись)

04. марта 2021 г.

В.А. Котов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

М.Т. Горяйнова

(расшифровка подписи)

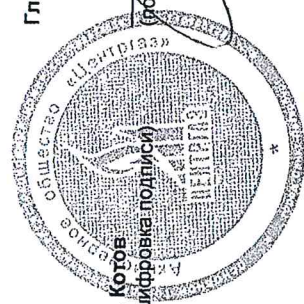
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год				за 2019 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900								
в том числе:									
на текущие расходы на вложения во внеоборотные активы	5901								
Бюджетные кредиты - всего	5905								
5910									
в том числе:									
на текущие расходы на вложения во внеоборотные активы	5911								
на покрытие убытков / погашение задолженности	5912								
5913									
на прочие нужды	5914								

Руководитель

 (подпись)

«04» марта 2021 г.



Главный бухгалтер


 М.Г. Горяйнова
 (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 г.
АО «Центргаз»

I. Общие сведения	3
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности	3
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	3
5. Информация о численности персонала	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
6. Основа составления.....	5
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	5
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
9. Основные средства.....	6
10. Финансовые вложения	7
11. Прочие внеоборотные активы.....	8
12. Материально-производственные запасы	8
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	9
14. Расходы будущих периодов	9
15. Дебиторская задолженность.....	10
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	11
18. Кредиты и займы полученные	11
19. Оценочные обязательства.....	11
20. Налогообложение	12
21. Признание доходов	12
22. Признание расходов.....	13
23. Учет договоров строительного подряда	13
24. Изменения в учетной политике	13
III. Раскрытие существенных показателей	15
25. Основные средства.....	15
26. Незавершенные капитальные вложения	16
27. Долгосрочные финансовые вложения.....	16
28. Материалы и товары для перепродажи.....	16

29. Расходы будущих периодов	17
30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	17
31. Дебиторская задолженность	18
32. Краткосрочные финансовые вложения	18
33. Капитал и резервы	19
34. Прибыль (убыток) на акцию	19
35. Долгосрочные обязательства	20
36. Кредиты и займы	20
37. Информация, связанная с использованием денежных средств	20
38. Кредиторская задолженность	21
39. Доходы по обычным видам деятельности	21
40. Учет договоров строительного подряда	22
41. Расходы по обычным видам деятельности	23
42. Прочие доходы и расходы	23
43. Налогообложение	24
44. Дочерние общества	25
45. Информация о связанных сторонах	26
46. Вознаграждение основному управленческому персоналу	32
47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	32
48. Вступительные и сравнительные данные	33
49. Риски хозяйственной деятельности	34

Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Центргаз» (АО «Центргаз»), далее по тексту – Общество, образовано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 5 ноября 2002г. № 1333 «О преобразовании Государственного газового концерна «Газпром» в Российское акционерное общество «Газпром» путем преобразования Государственного строительного-монтажного предприятия «Центргаз» и является его правопреемником.

Регистрационное свидетельство № 1483 от 29.06.93г. выдано администрацией Центрального района г. Тулы.

Общество зарегистрировано по адресу: 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, этаж/офис 18/1826.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имело в своем составе два территориально обособленных структурных подразделения:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал АО «Центргаз» в городе Туле	300041, Тульская область, город Тула, улица Менделеевская, дом 11.
2	Обособленное подразделение в городе Санкт-Петербург АО «Центргаз»	197022, город Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, 8, литер А.

В течение 2020 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

ликвидированы обособленные подразделения в связи с прекращением производственной деятельности:

- Филиал ОАО «Центргаз» «Центргаз Белград – Новый Белград» по адресу: Республика Сербия, Белград, ул. Милентия Поповича, 1, дата снятия с учета 06 января 2020 года.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- строительство, реконструкция и ремонт магистральных газопроводов и газовых отводов;
- газификация населенных пунктов;
- строительство производственных и социальных объектов;
- снабженческо-сбытовые операции;
- оказание транспортных и иных услуг.

Общество вправе также осуществлять любые другие виды деятельности, не запрещенные Федеральными законами.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества

- Аникеев Станислав Владимирович (с 01.01.2020 по 07.04.2020);

АО «Центргаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

- Котов Валерий Алексеевич (с 08.04.2020)

Совет директоров АО «Центргаз» на 31.12.2020:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимая должность
Михайлова Светлана Дмитриевна	АО «Стройтранснефтегаз»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Демидова Наталья Викторовна	АО «Газстройпром»	Директор департамента управления делами - руководитель Аппарата Генерального директора
Сидоров Виталий Юрьевич	АО «Газстройпром»	Начальник управления корпоративных процедур Департамента корпоративного управления
	ООО «ГСП-Финанс»	Генеральный директор
Кургапкина Наталья Александровна	АО «Газстройпром»	Директор департамент экономики и расчета производственной себестоимости
Никитин Алексей Анатольевич	АО «Газстройпром»	Директора департамента офисной инфраструктуры и эксплуатации

Ревизионная комиссия на 31.12.2020:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимая должность
Аблицова Марина Юрьевна	АО «Газстройпром»	Главный эксперт Управления методологии и стандартизации бухгалтерского и налогового учета Департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности
Мустаева Элина Ильдаровна	АО «Газстройпром»	Эксперт Управления трансфертного ценообразования, корпоративного налогового планирования и консалтинга Департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности
Рязанова Екатерина Алексеевна	АО «Газстройпром»	Заместитель начальника управления консолидированной отчетности, анализа и сводной аналитики Департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

103 человека в 2020 году;

25 человек в 2019 году;

106 человек в 2018 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика АО «Центргаз» утверждена приказом Общества от 30 декабря 2019 года № 46/1.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

руб.

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные

указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Общество не принимало решения о досрочном применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отчетном периоде, которое применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств существенно не изменялась в течение нескольких отчетных периодов, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2020 г. признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроком полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Машины и оборудование	10 - 18 лет	2,5 - 17 лет
Здания и сооружения	30 - 80 лет	7 - 100 лет
Транспортные средства	6 - 10 лет	5 - 9 лет
Прочие	8 - 10 лет	4 - 7 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражены в составе материально-производственных запасов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды, за минусом НДС. Арендные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения), отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей за минусом НДС.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.14);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

12. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающим 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках инвестиционного договора с ПАО «Газпром», учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Начиная с 2021 года учет запасов Общество будет вести в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Все изменения, связанные с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», будут отражаться Обществом перспективно.

13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово - хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нерезализованных товаров.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.11). Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются суммы заработной платы, выплаченные работникам. Помимо сумм, выплаченных работникам организации в качестве оплаты труда, в строке 4122 указываются: суммы НДФЛ, которые организация удержала из доходов работников и перечислила в бюджет, суммы страховых взносов.

В отчете о движении денежных средств по строке 4124 «Налог на прибыль организаций» отражается величина денежных средств, направленных на уплату налога на прибыль организаций (в том числе авансовых платежей по налогу), за исключением платежей по уточненным налоговым декларациям по налогу на прибыль организаций, которые включаются в состав показателей строки 4129 «Прочие платежи».

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты

совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- косвенные налоги.

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по договору на реализацию инвестиционных проектов с ПАО «Газпром». В соответствии с условиями указанного договора, Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции отражаются в форме «Отчет о движении денежных средств» в разделе «Денежные средства от инвестиционных операций».

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам переоценки.

18. Кредиты и займы полученные

Общество в отчетном периоде не привлекало заемные средства.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы. Оценочное обязательство по оплате отпусков признается в бухгалтерской отчетности на последний день отчетного года.

Оценочные обязательства отражаются с учетом начисленных страховых взносов. Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

20. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи материалов (кроме реализации строительных материалов в рамках заключенных договоров строительного подряда);
- проценты за хранение денежных средств на счетах банков;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте.

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы на содержание законсервированных основных средств;
- расходы социального характера.

23. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле понесенных на отчетную дату расходов с учетом общехозяйственных расходов, относящихся к договору пропорционально доле прямых расходов, в расчетной величине расходов по договору;

- по фактически понесенным расходам: в случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком, либо степень завершенности работ на отчетную дату ниже 15%) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Расходы по договорам строительного подряда, понесенные Обществом за период с начала исполнения договора до его завершения учитываются на забалансовом счете 046 «Расходы по договорам строительного подряда, понесенные за период с начала исполнения договора» в разрезе контрагентов и договоров.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе прочих оборотных активов по строке 1261 «Непредъявленная к оплате начисленная выручка».

24. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду.

Общество получило в пользование по договорам аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2020 году	171 724 тыс. руб.
в 2019 году	0 тыс. руб.
в 2018 году	0 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды на сумму:

в 2020 году	0 тыс. руб.
в 2019 году	11 961 тыс. руб.
в 2018 году	136 280 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2020 году	0 тыс. руб.
в 2019 году	2 386 тыс. руб.
в 2018 году	29 488 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование (в основном дочерним обществам) по договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2020 году	2 945 тыс. руб.
в 2019 году	17 841 тыс. руб.
в 2018 году	33 438 тыс. руб.

Переоценка основных средств.

В отчетном периоде переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 г. не проводилась, в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущую отчетную дату.

Основные средства с ограниченным правом собственности.

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам не передавало основные средства в залог.

26. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Незавершенное строительство	26 320	26 320	25 329
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	26 320	26 320	25 329

По заключенному с ПАО «Газпром» договору на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика-застройщика. В связи с этим показатель «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает величину производственных капитальных вложений в рамках указанного договора в сумме:

на 31 декабря 2020 года 20 188 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 20 188 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 19 197 тыс. руб.

Общество не имеет право продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами. Собственником объектов, построенных в рамках договора на реализацию инвестиционных проектов, является ПАО «Газпром».

27. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Данные по статье «Инвестиции в дочерние общества» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом начисленного резерва под обесценение, который составляет 51 584 тыс. руб., 54 733 тыс. руб., 54 733 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 и 2018 гг. соответственно.

В отчетном году списан за счет резерва под обесценение финансовых вложений вклад Общества в уставный капитал АО «Центргазпромстрой» в сумме 3 149 тыс. руб. в связи с ликвидацией дочернего общества.

28. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу Материалы и товары для перепродажи дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2020 года списано неликвидных материально-производственных запасов на сумму 9 222 тыс. рублей. На основании протокола заседания центральной инвентаризационной комиссии по итогам проведения годовой инвентаризации материально-производственных запасов за 2020 год от 21.12.2020 восстановлен резерв в сумме 9 304 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 Обществом создан резерв стоимости под снижение стоимости материально-производственных запасов в размере 14 535 тыс. руб. Материально-производственные запасы по строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены за вычетом начисленного резерва.

Материально-производственные запасы, находящиеся на ответственном хранении отражены на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре, составили:

на 31 декабря 2020 года 7 691 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 458 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 478 тыс. руб.

29. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Долгосрочная часть стр. 1190	Краткосрочная часть стр. 1260	Долгосрочная часть стр. 1190	Краткосрочная часть стр. 1260	Долгосрочная часть стр. 1190	Краткосрочная часть стр. 1260
Затраты на приобретение программного обеспечения и внутреннее программное обеспечение	-	-	-	-	-	1 277
Итого	-	-	-	-	-	1 277

30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В связи с выполнением функций заказчика-застройщика по заключенному с ПАО «Газпром» договору на реализацию инвестиционных проектов в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям» бухгалтерского баланса, в том числе, отражены суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборке (монтаже) основных средств и других работ по указанному инвестиционному договору в сумме:

на 31 декабря 2020 года 1 779 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 1 779 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 1 779 тыс. руб.

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору ПАО «Газпром» после ввода объекта в эксплуатацию.

Приведенные выше суммы налога на добавленную стоимость относятся к объекту, строительство которого предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

31. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров, сумма НДС с которой принимается к вычету.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234, 1239 бухгалтерского баланса отражены следующие основные виды задолженности:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переплата по налогам и сборам (счет 68)	53 595	30 401	3 269
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (счет 69)	0	657	650
Расходы по страхованию	1 158	1 075	1 137
Расчеты с прочими дебиторами	6 224	4 108	13 135
ИТОГО	60 977	36 241	18 191

32. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты:

- на сумму 728 тыс. руб. право требования к ЗАО «Центргазстрой» в размере 72 168 тыс. руб.;
- на сумму 1 414 тыс. руб. право требования к ЗАО «Центргазтрубопроводстрой» в размере 153 148 тыс. руб.;

Итого сумма указанных финансовых вложений составила на 31 декабря 2020 года 2 142 тыс. руб.

Данные по статье «Финансовые вложения» (строка 1240) бухгалтерского баланса приведены за минусом начисленного резерва под обесценение, который составляет 2 142 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 г.

33. Капитал и резервы**Уставный капитал**

Уставный капитал составляет 807 133 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	807 133 399	807 133 399
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица: (1 лицо)	807 067 013	807 067 013
физические лица:	66 386	66 386
ИТОГО:	807 133 399	807 133 399

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере не менее 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2020 года величина резервного фонда составила 5 % от величины уставного капитала.

Согласно Решению акционеров по итогам работы Общества за истекший год не был начислен доход, подлежащий выплате акционерам:

за 2019 год	0 тыс. руб.
за 2018 год	0 тыс. руб.
за 2017 год	0 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующая задолженность в сумме 2 тыс. руб. отражена в составе кредиторской задолженности по строке 1529 «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» бухгалтерского баланса.

34. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатели	2020 г.	2019 г. (до пересчета)	2019 г. (после пересчета)
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	35 635	(33 969)	(33 856)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	807 133 399	807 133 399	807 133 399

Показатели	2020 г.	2019 г. (до пересчета)	2019 г. (после пересчета)
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	0,0442	(0,0421)	(0,0419)

Общество не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли (убытка) на акцию.

35. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, полученного в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов строительство объектов по которым, согласно условиям договоров, подлежит завершению по истечению более чем 12 месяцев после отчетной даты: на 31 декабря 2020 года 8 051 тыс. руб.

36. Кредиты и займы

Общество не привлекало кредитов и займов в отчетном периоде. Просроченных кредитов и займов нет.

37. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в 2020 году был получен доход (проценты) от размещения денежных средств по генеральному соглашению о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента №7-МНО от 26.12.2011 г. в филиале "Газпромбанк" (Акционерное общество) "Среднерусский".

Информация об использовании денежных средств представлена в таблице:

Период	Договор	р/сч	Сумма дохода
2020 год	Генеральное соглашение о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента №7-МНО от 26.12.2011 г.	40702810800000000035	4 744
2020 год	Генеральное соглашение о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента №7-МНО от 26.12.2011 г.	40702810200040002635	7 180
Итого			11 924

тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются суммы заработной платы, выплаченные работникам. Помимо сумм, выплаченных работникам организации в качестве оплаты труда, в строке 4122 указываются: суммы НДФЛ, которые организация удержала из доходов работников и перечислила в бюджет, суммы страховых взносов.

Для соблюдения сопоставимости показателей в части платежей в связи с оплатой труда за 2020 год и 2019 год в отчете о движении денежных средств за отчетный период увеличен показатель строки 4122 за 2019 год, ранее не включавший в себя суммы НДФЛ и страховых взносов, на сумму 19 422 тыс. руб. Показатель строки 4129, соответственно, уменьшен на 19 422 тыс. руб.

Фрагмент отчета о движении денежных средств представлен ниже:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г. (до пересчета)	За Январь - Декабрь 2019 г. (после пересчета)
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего	4120	(3 150 597)	(280 116)	(280 116)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 593 030)	(40 856)	(40 856)
в связи с оплатой труда работников	4122	(208 010)	(45 579)	(65 001)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(93 750)	(31 771)	(31 771)
прочие платежи	4129	(255 807)	(161 910)	(142 488)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(223 368)	17 799	17 799

38. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы, полученные:

на 31 декабря 2020 года	2 830 829 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	321 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года	85 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2020 года	566 164 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	62 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года	15 тыс. руб.

39. Доходы по обычным видам деятельности

За 2020 год Обществом в результате выполнения договоров получена выручка в размере 1 306 830 тыс. рублей (191 843 тыс. руб. за 2019 год). Общая себестоимость продаж при этом составила 1 072 271 тыс. рублей (67 372 тыс. руб. за 2019 год).

При этом за 2020 год Обществом получена валовая прибыль в размере 234 559 тыс. рублей (в 2019 Обществом была получена валовая прибыль в размере 124 471 тыс. рублей).

Структура доходов от обычных видов деятельности представлена ниже:

Наименование сегмента	Выручка	Доля в общей выручке, %
Строительные работы	1 152 234	88,18%
Предоставление имущества в аренду	95 333	7,29%
Продажа прочих товаров	49 449	3,78%
Прочее	9 814	0,75%
ИТОГО	1 306 830	100

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ составила 88,18% от общего объема полученного дохода.

Работы по строительству объектов в 2020 году велись как собственными силами, так и с привлечением субподрядных организаций. Всего выполнено работ субподрядным способом на сумму 173 497 тыс. руб., в том числе выполненных, но не принятых субподрядных работ, на сумму 116 953 тыс. руб. (без учета НДС).

Выручка от предоставления в аренду основных средств, продажи товаров и прочих услуг за 2020 год составила 154 596 тыс. руб., что на 37 247 тыс. руб. меньше, за 2019 год (191 843 тыс. руб.).

40. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде Общество выступало в качестве Подрядчика в долгосрочном договоре строительного подряда, заключенным с АО «Газстройпром» (Генеральный подрядчик) на выполнение работ по Стройке «Обустройство офисных помещений для размещения подразделений ПАО «Газпром» в г. Санкт-Петербурге в МФК «Лахта центр» (Фаза 1)», расположенной по адресу: РФ, Санкт-Петербург, муниципальный округ Лахта-Ольгино, Лахтинский проспект, д. 2, корп. 3, строение 1 (далее – Объект).

Информация об исполнении долгосрочных договоров строительного подряда в соответствии с пп. 27, 28 Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н, представлена ниже

Договор с АО «Газстройпром»
№ГСП-20-00501/19/03-2020 от 25.02.2020
на выполнение работ по Объекту
«Обустройство офисных помещений в МФК "Лахта центр" (Фаза 1)»

Наименование статьи	тыс. руб. (без НДС)		
	С начала строительства, на 01.01.2020	за 2020 год	С начала строительства, на 31.12.2020
Признанная выручка по объекту, исчисленная способом "по мере готовности"	0	1 152 234	1 152 234
Стоимость выполненных работ, принятая Заказчиком по КС-3	0	0	0
Начисленная выручка, непредъявленная к оплате	0	1 152 234	1 152 234
Общая сумма понесенных расходов (с учетом распределенных ОХР)	0	1 152 234	1 152 234

Сумма признанного убытка (без учета начисленной выручки, непредъявленной к оплате)	0	1 152 234	1 152 234
Сумма признанной прибыли (с учетом начисленной выручки, непредъявленной к оплате)	0	0	0
Общая сумма признанной прибыли (признанного убытка)	0	0	0

Договор №ГСП-20-00501/19/03-2020 от 25.02.2020 с АО «Газстройпром» на выполнение работ по Объекту на отчетную дату не завершен.

По состоянию на 31.12.2020 работы по строительству Объекта остановлены в связи с односторонним отказом Генерального подрядчика от исполнения Договора. В связи с этим Общество обязано передать Генеральному подрядчику результаты работ, фактически выполненных на отчетную дату и предъявить фактически понесенные расходы.

Иные заключенные контракты на отчетную дату у Общества отсутствуют.

41. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Транспортные расходы	-	-
Расходы на хранение	-	(2)
Иные коммерческие расходы	-	(2 212)
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	(2 214)
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(88 151)	(50 158)
Расходы по аренде основных средств	(33 011)	(464)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(400)	(303)
Иные управленческие расходы	(30 876)	(53 837)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(152 438)	(104 762)

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

в 2020 г. 14,22%

в 2019 г. 155 %

42. Прочие доходы и расходы

Вид дохода/расхода	тыс. руб.			
	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов (НЗС и ОС)	14 156	9 670	101 056	62 275
Продажа материалов	696	348	285	199

Вид дохода/расхода	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	5 104	12 872	46 767	-
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	9 304	14 535		-
Содержание объектов, находящихся на консервации	-	19 000	-	5 192
Списание дебиторской задолженности	-	2 443	-	5 298
Прибыль/убытки прошлых лет	27 324	-	7	-
Прочие	207	11 979	110 683	201 576
Итого прочие доходы/расходы	56 791	70 847	258 798	274 540

43. Налогообложение

Налог на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по Бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» (далее- ПБУ 18/02).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года.

В соответствии с ПБУ18/02 Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование статьи/показателя	тыс. руб.	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	79 989	8 746
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	15 997	1 749
3	Постоянные налоговые расходы (доходы) (стр.4-стр.6) в т.ч.:	5 905	29 230
4	Постоянные налоговые расходы (стр.5 x 20%)	6 074	29 230
5	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	30 374	146 155
5.1	в части превышающей законодательно установленные нормы	401	-
5.2	в части расходов социального характера	1 452	1 333
5.3	амортизация	40	536
5.4	расходы, не связанные с основной деятельностью	19 044	10 337

№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2020 год	За 2019 год
5.5	прочие	9 437	133 949
6	Постоянные налоговые доходы (стр. 7 x 20%)	169	-
7	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	849	-
7.1	прибыли прошлых лет	719	-
7.2	прочее	130	-
8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9 x 20%)	221 546	317 265
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 107 730	1 586 323
9.1	выполненные непринятые работы	116 953	-
9.2	убытки от реализации амортизируемого имущества	(21 354)	(23 355)
9.3	разницы в резервах по сомнительным долгам	(1 705 932)	1 841 895
9.4	оценка ОС	-	405
9.5	оценочные обязательства	6 678	(385)
9.6	незавершенное производство	891 864	-
9.7	резерв под обесценение ТМЦ	5 231	-
9.8	разницы по материалам	33 620	-
9.9	убыток текущего периода	1 780 670	(232 237)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11 x 20%)	(243 448)	(93)
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(1 217 241)	(464)
11.1	непредъявленная выручка	(1 152 234)	-
11.2	разницы по материалам	(38 571)	-
11.3	переплата по налогу на прибыль	(26 405)	-
11.4	разницы в амортизации ОС	(33)	(458)
11.5	разницы по регистрации ОС	2	(5)
12	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5-стр.7+ стр.9-стр.11)	0	1 741 687
13	Налог на прибыль (стр.14 – стр. 15)	(21 902)	(30 979)
14	текущий налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8 - стр.10), в т.ч.:	0	(348 337)
14.1	текущий налог на прибыль отчетного периода	0	(163 342)
14.2	налог на прибыль прошлых лет	0	(184 995)
15	отложенный налог на прибыль (стр. 8-стр.10)	(21 902)	317 358
16	Прочие расходы из прибыли	(22 452)	(11 623)
17	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+стр.13+стр.16)	35 635	(33 856)

44. Дочерние общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация АО «Газстройпром», которой принадлежит 99,99% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

Крупнейшие дочерние общества АО «Центргаз»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2019 %	Доля участия на 31.12.2020 %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 30.09.2020 тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 9 мес. 2020 тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год тыс. руб.
ЗАО «Центргаз-трубопроводстрой»	100	100	г. Тула	Подрядная	(1 364 177)	13 644	-
ЗАО «Центргазстрой»	100	100	Тамбовская обл.	Подрядная	(31 760)	(2 776)	-
АО «Центргаз-механизация»	100	100	г. Тула	Услуги хранения	(74 513)	(1 697)	-

Общество не может представить данные о чистых активах и чистой прибыли (убытке) дочерних обществ по состоянию на конец отчетного года, в связи с формированием бухгалтерской отчетности дочерних обществ в более поздние сроки.

В течение 2020 года произошли следующие изменения:

В отношении ЗАО «Центргазтрубопроводстрой» продолжается процедура конкурсного производства, открытая решением Арбитражного суда Тульской области в 2019 году. Основной долг перед АО «Центргаз» включен в реестр требований кредиторов.

Деятельность АО «Центргазпромстрой» прекращена 15.12.2020 в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства.

45. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны представляют собой:

- юридические и (или) физические лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество;
- юридические лица, которые контролирует или на которых оказывает значительное влияние Общество;
- юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и на Общество.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг между связанными сторонами осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги, реализуемые товары) основывалось на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги, реализуемые товары);
- соответствие цены рыночному уровню, а также объему выполняемых работ (оказываемых услуг, реализуемых товаров);
- соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг, реализуемых товаров) в отношении всех заказчиков (покупателей).

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
АО «Газстройпром»	Контролирует/оказывает значительное влияние на Общество (владеет 99,99% УК Общества)
ООО «ГСП-2»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-7»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-Механизация»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-Склад»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-Сервис»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-АТП»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»	дочернее общество АО «Центргаз»
АО «Центргазпромстрой»	дочернее общество АО «Центргаз»
ЗАО «Центргазстрой»	дочернее общество АО «Центргаз»
АО «Центргазмеханизация»	дочернее общество АО «Центргаз»

Операции с собственником Общества

В отчетном периоде Общество совершало следующие операции с АО «Газстройпром»

Реализация товаров, работ, услуг

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС)
		Выручка от продаж
ООО «Газстройпром»	-	0

Приобретение товаров, работ, услуг

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС)
		Стоимость товаров, работ, услуг
ООО «Газстройпром»	Организация медицинского обслуживания на Объекте	7 292
	Консультационные услуги в сфере информационных технологий	227
	Субаренда нежилого помещения	272
	Получено в аренду основных средств	547
Итого		8 338

АО «Центргаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Денежные потоки от текущих операций

Наименование связанной стороны	Поступление, всего		Платежи, всего	
ООО «Газстройпром»	Расчеты за СМР	3 396 684	за субаренду	62
	Оплата за третьих лиц	382	-	0

тыс. руб. (без НДС)

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2020		Сальдо на 31.12.2020	
	по условиям договора	сформирован резерв	по условиям договора	сформирован резерв
ООО «Газстройпром»	0	0	0	0

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2020		Сальдо на 31.12.2020	
ООО «Газстройпром»	0			3 406 471

тыс. руб. (с НДС)

В течение 2020 года Общество зачеты встречных однородных требований с АО «Газстройпром» не производило.

Операции с прочими связанными сторонами

В отчетном периоде Общество совершало следующие операции с прочими связанными сторонами:
Реализация товаров, работ, услуг прочим связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС)	
			Выручка от продаж
ООО «ГСП-2»	-		0
ООО «ГСП-7»	Передача в аренду основных средств		80 907
ООО «ГСП-Механизация»	Передача в аренду основных средств		152
ООО «ГСП-Склад»	-		0
ООО «ГСП-Сервис»	Передача в аренду основных средств		5 925
	Перепродажа прочих услуг		1 796
	Субаренда		1 105
ООО «ГСП-АТП»	Передача в аренду основных средств		1 168
Итого			91 053

Приобретение товаров, работ, услуг у прочих связанных сторон

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС)	
			Стоимость товаров, работ, услуг
ООО «ГСП-2»	Выполнено СМР (ВНР)		13 190
ООО «ГСП-7»	-		0
ООО «ГСП-Механизация»	Содержание объектов, находящихся на консервации		4 831
ООО «ГСП-Склад»	Услуги по ПРР		58 741

АО «Центргаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	Стоимость товаров, работ, услуг
ООО «ГСП-Сервис»	Оказано услуг по агентскому договору	7 066
	Приобретено материалов	6 334
	Услуги по организации питания	86 145
	Услуги по организации проживания	169 922
	Транспортные услуги	25 793
ООО «ГСП-АТП»	Получено в аренду основных средств	11 782
	Итого	383 803

Денежные потоки от текущих операций по прочим связанным сторонам

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной стороны	Поступление, всего		Платежи, всего	
ООО «ГСП-2»	-	0	-	0
ООО «ГСП-7»	от передачи в аренду	61 715	-	0
ООО «ГСП-Механизация»	-	0	-	0
ООО «ГСП-Склад»	-	0	за услуги ПРР	11 131
ООО «ГСП-Сервис»	от передачи в аренду	115	за материалы	6 361
	от продажи прочих услуг	1 577	за организацию питания	34 542
	от субаренды	80	за организацию проживания	66 352
	-	0	за транспортные услуги	11 208
	-	0		
ООО «ГСП-АТП»	-	0	-	0
	Итого	63 487	Итого	129 594

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2020		Сальдо на 31.12.2020	
	по условиям договора	сформирован резерв	по условиям договора	сформирован резерв
ООО «ГСП-2»	0	0	0	0
ООО «ГСП-7»	34 566	0	57 596	0
ООО «ГСП-Механизация»	0	0	182	0
ООО «ГСП-Склад»	0	0	0	0
ООО «ГСП-Сервис»	14 815	0	32	0
ООО «ГСП-АТП»	935	0	701	0
Итого	50 316	0	58 511	0

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2020	Сальдо на 31.12.2020
ООО «ГСП-2»	0	13 190 (НФ)

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2020	Сальдо на 31.12.2020
ООО «ГСП-7»	0	-
ООО «ГСП-Механизация»	951	5 783
ООО «ГСП-Склад»	0	57 150
ООО «ГСП-Сервис»	0	180 939
ООО «ГСП-АТП»	0	12 502
Итого	951	269 564

В течение 2020 года Общество провело зачеты встречных однородных требований с прочими связанными сторонами на сумму 24 301 тыс. рублей.

Операции с дочерними обществами

В отчетном периоде Общество совершало следующие операции со связанными сторонами, дочерними обществами:

Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам, дочерним обществам

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	Выручка от продаж
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»	передано в аренду	2 309
АО «Центргазпромстрой»	-	0
ЗАО «Центргазстрой»	передано в аренду	132
ЗАО «Центргазмеханизация»	передано в аренду	13
Итого		2 454

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон, дочерних обществ

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	Стоимость товаров, работ, услуг
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»	приобретено материалов	468
	содержание объектов, находящихся на консервации	3 158
	приобретено ОС	13 521
АО «Центргазпромстрой»	-	0
ЗАО «Центргазстрой»	приобретено материалов	63
ЗАО «Центргазмеханизация»	содержание объектов, находящихся на консервации	12
Итого		17 222

Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами, дочерними обществами

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной стороны	Поступление, всего		Платежи, всего	
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»	от передачи в аренду	8 286	за материалы	533
	от прочих услуг	1 621	за услуги по хранению	4 362
	-	0	за основные средства	12 046

АО «Центргаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Наименование связанной стороны	Поступление, всего		Платежи, всего	
	-	0	За приобретенное право требования	649
АО «Центргазпромстрой»	-	0		
ЗАО «Центргазстрой»	-	0		
ЗАО «Центргаз-механизация»	-	0		
	Итого	9 907	Итого	16 941

Дебиторская задолженность

(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)
связанных сторон, дочерних обществ

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2020		Сальдо на 31.12.2020	
	по условиям договора	сформирован резерв	по условиям договора	сформирован резерв
ЗАО «Центргаз-трубопроводстрой»	249 433	236 399	242 298	242 298
ЗАО «Центргазстрой»	2 166	2 158	3 043	2 968
АО «Центргазпромстрой»	1 734 301	1 731 859	0	0
АО «Центргазмеханизация»	83 638	83 618	83 654	83 642
Итого	2 069 538	2 054 034	328 995	328 908

Кредиторская задолженность связанных сторон, дочерних обществ

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2020		Сальдо на 31.12.2020	
ЗАО «Центргаз-трубопроводстрой»	1 683		398	
АО «Центргазпромстрой»	0		0	
ЗАО «Центргазстрой»	0		76	
ЗАО «Центргаз-механизация»	0		12	
Итого	1 683		486	

В 2020 году списана дебиторская задолженность АО «Центргазпромстрой» в связи с его ликвидацией. Задолженность списана за счет резерва сомнительных долгов в сумме 1 731 859 тыс. руб., на прочие расходы отчетного года отнесено 2 442 тыс. руб.

На сумму задолженности остальных дочерних обществ сформирован резерв сомнительных долгов с учетом встречной задолженности. Резерв сомнительных долгов по задолженности ЗАО «Центргазтрубопроводстрой» сформирован в полном объеме, поскольку в отношении него проводятся процедуры конкурсного производства.

Зачеты встречных однородных требований с дочерними обществами в отчетном периоде не производились.

Общество приобрело в 2020 году у ЗАО «Центргазтрубопроводстрой» права требования к ЗАО «Центргазстрой» в размере 71 321 тыс. руб. Стоимость уступаемого права составила 720 тыс. руб.

Указанное право требования отражено по строке 1240 баланса за вычетом начисленного резерва в сумме 720 тыс. руб.

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса по расчетам со связанными сторонами, задолженность отсутствует.

46. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора, его заместителей, главного инженера, главного бухгалтера, а также иных должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества, членов Совета директоров.

На основании Решения единственного акционера в отчетном периоде вознаграждение членам Совета директоров, членам ревизионной комиссии не начислялось и не выплачивалось. Список членов Совета директоров и ревизионной комиссии приведен в разделе «Информация об исполнительных и контрольных органах» настоящей пояснительной записки.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Общим собранием участников Общества. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде:

		тыс. руб.		
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	40 729	26 655	49 479
1.1.	краткосрочные вознаграждения	40 729	26 655	49 479

47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма по графе «Начислено» включает величину признанных оценочных обязательств 10 823 тыс. руб.

Условные активы и обязательства

Обществом получена претензия от ООО «Строй-Монтаж 2002» от 24.12.2020 №3069-СМ20 (вх. №1517 от 25.12.2020) о принятии выполненных работ и их оплате, в том числе оплате материалов на общую сумму 104 598 163,68 руб. Юристы Общества рассматривают вероятность исхода дела в пользу ООО «Строй-Монтаж 2002» как нулевую.

Общество также является кредитором в процедуре банкротства ЗАО «ЦТПС». Требования АО «Центргаз» включены в реестр требований кредиторов в общей сумме 267 939 349,74 руб. Решение суда оценивается в пользу Общества как вероятное.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. обеспечения в форме поручительств Обществом не выдавались.

Исходя из вышеизложенного, условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют.

48. Вступительные и сравнительные данные

В связи с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 и применяемыми, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 года, в бухгалтерском учете Общества признаны временные разницы, возникшие в результате переоценки основных средств, и сформировано отложенное налоговое обязательство (далее – ОНО) по состоянию на 01.01.2020 в следующем порядке:

- по объектам ОС, по которым ранее проводилась переоценка, и остаточная стоимость которых более нуля, сумма ОНО определена как отношение срока полезного использования объекта ОС к общему сроку его полезного использования, умноженное на сальдо накопленной переоценки такого объекта ОС по счету 83.01 и на ставку налога на прибыль;
- по объектам ОС, не подлежащим амортизации, по которым ранее проводилась переоценка, сумма ОНО определена как произведение сальдо накопленной переоценки по таким объектам ОС по счету 83.01 и ставки налога на прибыль;
- по объектам ОС, по которым ранее проводилась переоценка и остаточная стоимость которых равна нулю, ОНО не начисляется.

ОНО по операциям переоценки, проведенным в прошлые годы и приведшим к увеличению стоимости (дооценке) объектов ОС, отражено в бухгалтерском учете Общества записями по дебету 83.01 счета в корреспонденции с кредитом 77 счета.

На сумму начисленной за 2017 – 2019 годы амортизации по ОС, в отношении которых проводилась переоценка, погашение ОНО отражено записями по дебету счета 77 в корреспонденции с кредитом счета 84.

Информация об отражении в учете Общества переходных положений, связанных с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02, представлена ниже:

тыс. руб.		
Сумма переоценки на 31.12.2018	Признание ОНО на 31.12.2018	Корреспонденция счетов
50 830	10 166	Дт 83 Кт 77
Амортизация за 2017 и 2018 г.	Списание ОНО за 2017 и 2018 г.	
14 174	2 835	Дт 77 Кт 84
Амортизация за 2019 г.	Списание ОНО за 2019 г.	
564	113	Дт 77 Кт 84

В бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год переходные положения, связанные с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02, отражены ретроспективно.

Фрагмент бухгалтерского баланса

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	807 133	807 133	807 133
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Переоценка внеоборотных активов (до пересчета)	1340	50 830	50 830	50 840
Переоценка внеоборотных активов (после пересчета)	1340	40 664	40 664	40 674
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	41 867	41 867	41 867
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (до пересчета)	1370	(78 484)	(117 076)	(83 127)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (после пересчета)	1370	(78 484)	(114 128)	(80 292)
Итого по разделу III (до пересчета)	1300	811 180	782 754	816 713
Итого по разделу III (после пересчета)	1300	811 180	775 536	809 382
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (до пересчета)	1420	251 215	559	552
Отложенные налоговые обязательства (после пересчета)	1420	251 215	7 777	7 883
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	8 051	7 060	7 060
в том числе: задолженность по инвестиционному взносу	1452	8 051	7 060	7 060
Итого по разделу IV (до пересчета)	1400	259 266	7 691	7 612
Итого по разделу IV (после пересчета)	1400	259 266	14 837	14 943

49. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В 2020 году распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Руководитель

Главный бухгалтер

04 марта 2021 года



В.А. Котов

М.Г. Горайнова