



# Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности  
Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»  
за 2020 год**



# Аудиторское заключение независимых аудиторов

**Акционерам Публичного акционерного общества  
«МОСТОТРЕСТ»**

## Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

## Основание для выражения мнения с оговоркой

Существуют индикаторы того, что на 31 декабря 2020 года у Компании есть незавершенные операции с контрагентами, которые обладают признаками связанный стороны. Руководство не предоставило нам информацию в отношении бенефициарных собственников данных контрагентов или какие-либо иные надлежащие подтверждения и документацию для того, чтобы определить, являются ли данные контрагенты связанными сторонами. Мы не смогли получить с помощью альтернативных процедур достаточных надлежащих аудиторских доказательств для того, чтобы определить, являются ли данные контрагенты связанными сторонами. В результате, мы не смогли получить необходимые подтверждения полноты раскрытия информации об операциях и остатках по операциям со связанными сторонами по

Аудируемое лицо: ПАО «МОСТОТРЕСТ»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц  
за № 1027739167246.

Москва, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

состоянию на 31 декабря 2020 года и за год, закончившийся на указанную дату, как того требуют положения ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Мы провели аudit в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудиторов за аudit бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аuditу бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

#### Оценка величины затрат, необходимых для завершения работ по договору строительного подряда

См. пояснение 6.10 к бухгалтерской отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Компания признает выручку по договорам строительного подряда способом «по мере готовности» и использует способ определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору.</p> <p>Оценка величины затрат, которые предстоит понести для завершения работ по договору для выполнения договорных обязательств влияет на величину прибыли, признаваемой в отчетном периоде, и предполагает</p>	<p>Мы провели следующие аудиторские процедуры в отношении процесса бюджетирования:</p> <p>— мы протестировали процесс бюджетирования в Компании, лежащий в основе прогнозирования затрат на завершение проектов по строительным договорам и ожидаемой прибыльности по строительным проектам, и средства контроля в отношении анализа руководством достижения прогнозируемых значений и отклонений от них;</p>

высокий уровень профессионального суждения, применяемого руководством Компании. В связи с этим этот вопрос является одним из ключевым для целей аудита.

— мы протестировали средства контроля по процессу сбора информации для учета и признания выручки по методу определения степени выполнения.

Мы сравнили заложенный в бюджетах проектов уровень прибыльности на 31 декабря 2020 года с уровнем прибыльности на 31 декабря 2019 года и критически оценили существенные несоответствия или существенные изменения в бюджетах проектов по сравнению с предыдущими периодами.

По завершенным в течение отчетного периода проектам мы оценили историческую точность прогнозов по бюджетам проектов, сравнив прогнозы предшествующих периодов с фактически достигнутыми показателями.

По незавершенным проектам мы оценили допущения руководства и соотнесли:

- фактические затраты с ожидаемыми по бюджетам;
- изменения в отношении допущений, сделанных в текущем периоде, с допущениями, сделанными в предыдущих периодах.

Наши прочие детальные процедуры также включали тестирование первичных документов по фактически понесенным затратам на выборочной основе.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Компанией в пояснении 6.10.

### Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на примечание 6.22 пояснений к бухгалтерской отчетности, в котором раскрыта информация о принятом акционерами ПАО «МОСТОТРЕСТ» решении о реорганизации Компании путем выделения нового акционерного общества «Дороги и Мосты» и завершении процесса реорганизации 12 октября 2020 года, в результате которого в новую компанию были переданы существенные договоры с заказчиками, активы и обязательства. В новое общество также была переведена большая часть сотрудников Общества.

Наш вывод не был модифицирован в отношении данного обстоятельства.

### Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете эмитента за 1-й квартал 2021 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Отчет эмитента за 1-й квартал 2021 года, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она станет доступна, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

### Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или

ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



ПАО МОСТОТРЕСТ

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Страница 7

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о предпринятых действиях, направленных на устранение угроз, или мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



5 апреля 2021

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2020 г.**

Организация **ПАО "МОСТОТРЕСТ"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
**Вид экономической деятельности** **Производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Публичное акционерное общество/частная собственность**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес) **121087 г.Москва ул.Барклая д.8 стр.5**

Коды		
<b>Форма по ОКУД</b>		
31	12	2020
<b>по ОКПО</b>		
<b>ИИН</b>		
<b>по ОКВЭД 2</b>		
<b>42.11</b>		
<b>по ОКОПФ/ОКФС</b>	<b>1 22 47</b>	<b>16</b>
<b>по ОКЕИ</b>		
<b>384</b>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  Да  Нет  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**АО "КПМГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

<b>ИИН</b>	<b>7702019950</b>
<b>ОГРН/ОГРНП</b>	<b>1027700125628</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря		
			2020 г.	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Таб. 2	<b>Нематериальные активы</b>	1110	.	1 730	1 544
Таб. 3-4	<b>Результаты исследований и разработок</b>	1120	.	75 834	35 892
	<b>Основные средства</b> <i>в том числе:</i>	1150	257 815	3 978 811	4 259 093
Таб. 7	основные средства	1150/1	257 815	3 846 059	4 145 410
	капитальные вложения	1150/2	-	88 040	113 307
	оборудование к установке	1150/3	-	44 712	376
Таб. 7	<b>Доходные вложения в материальные ценности</b>	1160	-	6 088	6 348
	<b>Финансовые вложения</b> <i>в том числе:</i>	1170	461 477	12 758 412	12 786 179
Таб.12	инвестиции в дочерние общества	1170/1	6	9 694 219	10 206 622
	прочие	1170/2	461 471	3 064 193	2 579 557
	<b>Отложенные налоговые активы</b>	1180	2 180 094	6 833 109	6 533 093
	<b>Прочие внеоборотные активы, в том числе</b>	1190	125 531	275 199	324 269
	<b>ИТОГО по разделу I.</b>	1100	3 024 917	23 929 183	23 946 416
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	<b>Запасы</b> <i>в том числе:</i>	1210	53 618	8 906 272	10 320 963
	сырье и материалы	1210/1	51 339	7 000 047	6 686 619
	затраты незавершенного производства	1210/2	-	1 582 853	3 135 659
	готовая продукция и товары для перепродажи	1210/3	-	312 400	484 638
	прочие	1210/4	2 279	10 972	14 037
	<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	1220	3 025	36 887	20 100
Таб.16-17	<b>Дебиторская задолженность</b>	1230	12 190 516	51 284 342	49 535 134
	<b>долгосрочная, в том числе:</b>	1231	140 525	3 857 467	21 902 310
	покупатели и заказчики	1231/1	130 856	690 932	21 658 976
	авансы выданные	1231/2	2 499	2 582 206	85 019
	прочие дебиторы	1231/3	7 070	584 329	158 315
	<b>краткосрочная, в том числе:</b>	1232	12 049 991	47 426 875	27 632 824
	покупатели и заказчики	1232/1	3 358 805	22 447 926	13 158 636
	авансы выданные	1232/2	2 323 047	11 893 061	11 695 826
	прочие дебиторы	1232/3	6 370 139	13 085 888	2 778 362
Таб. 14	<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)</b>	1240	2 720 570	16 085 573	23 075 844
	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b> <i>в том числе:</i>	1250	1 074 591	56 655 394	34 585 079
	денежные эквиваленты	1250/1	695 000	25 500 000	8 590 000
	<b>Прочие оборотные активы</b>	1260	13 895	151 151	9 526
	<b>ИТОГО по разделу II.</b>	1200	16 056 215	133 119 619	117 546 636
	<b>БАЛАНС</b>	1600	19 081 132	157 048 802	141 493 052

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 2018 г.
			2020 г.	2019 г.	
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	39 510	39 510	39 510
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	79 508	86 481
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	6 554 628	6 554 628
	Резервный капитал	1360	-	9 877	9 877
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1360/1	-	9 877	9 877
	Нераспределенная прибыль	1370	2 592 710	15 610 424	13 869 899
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 632 220</b>	<b>22 293 947</b>	<b>20 560 395</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Таб.22	Заемные средства	1410	2 603 606	53 403 606	5 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	155 884	1 279 896	931 134
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Таб.19	Задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	1440	126 998	15 123 693	1 363 262
Таб.19	Прочие обязательства	1450	1 208 607	1 967 459	17 790 904
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>4 095 095</b>	<b>71 774 654</b>	<b>25 085 300</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Таб.23	Заемные средства	1510	5 673 827	17 857 739	37 077 585
Таб.19	Кредиторская задолженность	1520	6 257 070	40 602 013	55 201 674
	поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики	1520/1	4 644 887	16 184 893	22 457 900
	задолженность перед персоналом организации	1520/2	34 898	508 751	572 122
	задолженность перед государственными и внебюджетным фондами	1520/3	106 643	402 499	453 419
	задолженность по налогам и сборам	1520/4	50 777	5 451 636	6 059 811
	задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	1520/5	1 282 873	17 945 648	25 552 203
	прочие кредиторы	1520/6	136 992	108 586	106 219
	<b>Доходы будущих периодов</b>	<b>1530</b>	<b>255</b>	<b>1 349 247</b>	<b>79 475</b>
Таб.21	Оценочные обязательства	1540	235 412	2 982 219	3 318 931
	Прочие обязательства	1550	187 253	188 983	169 692
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>12 353 817</b>	<b>62 980 201</b>	<b>95 847 357</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>19 081 132</b>	<b>157 048 802</b>	<b>141 493 052</b>

### Руководитель

Дата подписания:

"31" марта

(подпись)

Рыженъкин Леонид  
Кронидович

Главный бухгалтер

Евдокимов Константин  
Константинович

**Отчет о финансовых результатах**  
**12 месяцев 2020г.**

Организация ПАО "МОСТОТРЕСТ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
Производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог  
 Вид деятельности  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Публичное акционерное общество/частная собственность  
 Единица измерения. тыс. руб.

Коды			
Форма по ОКУД		0710002	
Дата (год, месяц, число)	31	12	2020
по ОКПО		01386148	
ИИН		7701045732	
по ОКВЭД 2		42.11	
по ОКОПФ / ОКФС	1 22 47	16	
по ОКЕИ		384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020г.		За 2019г.
			1	2	
	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>65 737 990</b>	<b>77 298 245</b>	
	СМР собственными силами, принятые Заказчиком (Генподрядчиком) по форме КС-2	2110.1	25 535 447	30 803 494	
	СМР силами субподрядчиков, принятые Заказчиком (Генподрядчиком) по форме КС-2	2110.2	32 453 678	34 589 373	
	непредъявленная выручка	2110.3	4 119 582	7 842 492	
	работы и услуги по содержанию и эксплуатации объектов транспортной инфраструктуры	2110.4	2 218 119	1 945 028	
	прочая реализация	2110.5	1 411 164	2 117 858	
<b>6.12</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(57 055 519)</b>	<b>(69 585 101)</b>	
	себестоимость СМР собственными силами	2120.1	(27 020 828)	(31 886 365)	
	себестоимость СМР силами субподрядчиков	2120.2	(27 567 279)	(34 976 144)	
	себестоимость работ и услуг по содержанию и эксплуатации объектов транспортной инфраструктуры	2120.3	(2 231 907)	(1 957 017)	
	себестоимость прочей реализации	2120.4	(235 505)	(765 575)	
	<b>Баланс прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>8 682 471</b>	<b>7 713 144</b>	
<b>6.12</b>	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>(7 506)</b>	<b>(16 825)</b>	
<b>6.12</b>	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>(5 358 237)</b>	<b>(7 124 014)</b>	
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>3 316 728</b>	<b>572 305</b>	
	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>2310</b>	<b>99 315</b>	<b>2 622 990</b>	
	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>2 649 788</b>	<b>5 740 220</b>	
	<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>(4 681 010)</b>	<b>(6 494 104)</b>	
<b>6.11</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>1 979 650</b>	<b>3 075 917</b>	
<b>6.11</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>(2 609 334)</b>	<b>(3 736 987)</b>	
	<b>Доходы от получения бюджетных средств на финансирование капитальных затрат</b>	<b>2360</b>		-	-
<b>6.22</b>	<b>Расходы, связанные с реорганизацией</b>	<b>2370</b>	<b>(119 291)</b>		-
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>635 846</b>	<b>1 780 341</b>	
<b>6.9</b>	<b>Налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>(734 528)</b>		<b>(48 457)</b>
<b>6.9</b>	<b>в т. ч.</b>	<b>2411</b>		-	-
<b>6.9</b>	<b>текущий налог на прибыль</b>	<b>2412</b>	<b>(734 528)</b>		<b>(48 457)</b>
<b>6.9</b>	<b>отложенный налог на прибыль</b>	<b>2460</b>	<b>(1 887 624)</b>		<b>244</b>
	в том числе:				
	сумма налогов, начисленная (начисленная к уменьшению) в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды	2460.1			3 531
	штрафные санкции и пени, уплачиваемые организациями за нарушения налогового и иного законодательства	2460.2	(116)		(2 999)
	сумма списанных отложенных налоговых активов	2460.3	(1 850 751)		(401)
	сумма списанных отложенных налоговых обязательств	2460.4	70		113
	сумма налога, начисленная по результатам контрольных мероприятий налоговых органов	2460.5	(36 827)		-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(1 986 306)</b>		<b>1 732 128</b>

<b>Прочее</b>		<b>2460</b>	<b>(1 887 624)</b>	<b>244</b>
	в том числе:			3 531
	сумма налогов, доначисленная (начисленная к уменьшению) в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды	2460.1	-	
	штрафные санкции и пени, уплачиваемые организациями за	2460.2	(116)	(2 999)
	сумма списанных отложенных налоговых активов	2460.3	(1 850 751)	(401)
	сумма списанных отложенных налоговых обязательств	2460.4	70	113
	сумма налога, доначисленная по результатам контрольных мероприятий налоговых органов	2460.5	(36 827)	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(1 986 306)</b>	<b>1 732 128</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020г.	За 12 месяцев 2019г.
1	2	3	4	5
	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	(1 986 306)	1 732 128
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,00703)	0,00614
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Рыженъкин Леонид  
Кронидович

Главный бухгалтер

El  
(подпись)Константин  
Константинович

Дата подписания:

"21" марта 2021 г.



Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н,  
зарегистрированных в Управлении  
по г. Москве по делам о налогах и  
расходах бюджета Российской Федерации  
от 10.04.2015 № 24.п)

Отчет об изменениях капитала  
2020 г.

Организация  
Идентификационный номер налогоплательщика

ПАО "Мостотрест"

Производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных  
дорог, тоннелей и подземных дорог

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения

тыс. руб.

Форма № 3 по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИИН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
01386148		
7701045732		
42.11		
1 22 47		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Величина капитала на 31 декабря 2018 г.</b>	3100	39 510	-	6 641 109	9 877	13 869 899	20 560 395
<b>За 2019 год</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	3210	-	-	-	-	1 733 552	1 733 552
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 732 128	1 732 128
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 424	1 424
восстановление в составе нераспределенной прибыли невостребованных акционерами дивидендов	3213.1	X	X	-	X	1 424	1 424
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
за счет выплаты вознаграждения членам Совета директоров	3223.1	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(6 973)	-	6 973	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2019 г.</b>	<b>3200</b>	<b>39 510</b>	<b>0</b>	<b>6 634 136</b>	<b>9 877</b>	<b>15 610 424</b>	<b>22 293 947</b>

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>За 2020 год</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	-	<b>1 756 944</b>	<b>(19 609)</b>	-	<b>140 974</b>	<b>1 878 309</b>
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
восстановление в составе нераспределенной прибыли невостребованных акционерами дивидендов	3313.1	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	3317	-	1 756 944	(29 048)	-	-	1 727 896
стоимость продажи собственных акций, выкупленных у акционеров	3317.1	-	1 727 896	-	-	-	1 727 896
разница между фактическими затратами на выкуп акций и стоимостью продажи акций	3317.2	-	29 048	(29 048)	-	-	-
переквалификация постоянных разниц во временные разницы в соответствии с законодательством (новая редакция ПБУ 18/02)	3318	X	X	9 439	X	140 974	150 413
переквалификация постоянных разниц во временные разницы по активам и обязательствам в соответствии с законодательством (новая редакция ПБУ 18/02)	3318.1	X	X	-	X	140 974	140 974
переквалификация постоянных разниц во временные по добавочному капиталу по переоценке ОС в соответствии с законодательством (новая редакция ПБУ 18/02)	3318.2	X	X	9 439	X	-	9 439
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	-	<b>(1 756 944)</b>	<b>(6 614 527)</b>	<b>(9 877)</b>	<b>(13 158 688)</b>	<b>(21 540 036)</b>
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(1 986 306)	(1 986 306)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
за счет выплаты вознаграждения членам Совета директоров	3323.1	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	(6 595 775)	(9 877)	(11 109 277)	(17 714 929)
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
уменьшение капитала в связи с выкупом у акционеров собственных акций для последующей перепродажи	3328	-	(1 756 944)	-	-	-	(1 756 944)
фактические затраты на выкуп у акционеров собственных акций для последующей перепродажи	3328.1	-	(1 756 944)	-	-	-	(1 756 944)
разница между фактическими затратами на выкуп акций и стоимостью продажи акций	3328.2	-	-	-	-	-	-
переквалификация постоянных разниц во временные разницы в соответствии с законодательством (новая редакция ПБУ 18/02)	3329	-	-	(10 600)	-	(71 257)	(81 857)

переквалификация постоянных разниц во временные разницы по активам и обязательствам в соответствии с законодательством (новая редакция ПБУ 18/02)	3329.1	-	-	-	-	(61 818)	(61 818)
переквалификация постоянных разниц во временные по добавочному капиталу по переоценке ОС в соответствии с законодательством (новая редакция ПБУ 18/02)	3329.1	-	-	(10 600)	-	(9 439)	(20 039)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(8 152)	-	8 152	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>3300</b>	<b>39 510</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 592 710</b>	<b>2 632 220</b>

Форма 0710003с.3

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018 г.	Изменение капитала за 2019 г.		На 31.12.2019 г.
			за счет чистой прибыли(убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	X	-	-	-
исправлением ошибок	3422	X	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710003 с. 4

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Чистые активы	3600	2 632 475	23 643 194	20 639 870

Руководитель

(подпись)



Рыженъкин Леонид Кронидович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бедокимов Константин Константинович

(расшифровка подписи)

Дата подписания:

31 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств  
2020 г.**

Коды			
Форма по ОКУД			
0710004			
Дата (число, месяц, год)			
31 12 2020			
Организация	ПАО "МОСТОТРЕСТ"	по ОКПО	01386148
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7701045732
Вид экономической деятельности	Производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог	по ОКВЭД 2	42.11
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 16
Публичное акционерное общество/частная собственность		по ОКЕИ	384
Единица измерения:	тыс. руб.		

Наименование показателя	Код	2020 г.	2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>69 609 585</b>	<b>94 245 100</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	66 266 958	88 869 055
в том числе от связанных сторон	4111.1	655 208	2 196 938
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	398 412	833 624
в том числе от связанных сторон	4112.1	9 162	34 701
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты, полученные по банковским депозитам до востребования (сроком размещения до трех месяцев)	4114	453 499	100 688
прочие поступления	4119	2 490 716	4 441 733
в том числе от связанных сторон	4119.1	63 680	30 887
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>( 120 877 627 )</b>	<b>( 106 605 833 )</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 60 984 276 )	( 73 747 941 )
в том числе от связанных сторон	4121.1	( 15 432 889 )	( 21 668 828 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 14 329 201 )	( 16 761 614 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 6 019 134 )	( 6 468 295 )
в том числе от связанных сторон	4123.1	( 1 112 378 )	( 1 268 764 )
налога на прибыль организаций	4124	( 35 714 )	( 1 502 034 )
прочие платежи	4129	( 39 509 302 )	( 8 125 949 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>( 51 268 042 )</b>	<b>( 12 360 733 )</b>

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	2020 г.	2019 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>4 524 085</b>	<b>13 808 386</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	101 357	89 837
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-

от возврата предоставленных долгосрочных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 070	11 258
в том числе от связанных сторон	4213.1	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	699 315	714 990
в том числе от связанных сторон	4214.1	671 708	691 364
от возврата предоставленных краткосрочных займов	4215	-	7 345 597
в том числе от связанных сторон	4215.1	-	7 345 597
процентов по краткосрочным финансовым вложениям и инвестиционным соглашениям	4216	3 712 343	5 642 693
в том числе от связанных сторон	4216.1	2 054 173	3 416 083
прочие поступления	4219	-	4 011
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>( 21 388 018 )</b>	<b>( 7 744 634 )</b>
в том числе:			
реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 314 721 )	( 269 634 )
в том числе от связанных сторон	4221.1	( 100 832 )	( - )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( 600 006 )	( - )
в том числе от связанных сторон	4222.1	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление долгосрочных займов другим лицам	4223	( - )	( - )
в том числе от связанных сторон	4223.1	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
в связи с предоставлением краткосрочных займов другим лицам	4225	( 20 473 291 )	( 7 475 000 )
в том числе от связанных сторон	4225.1	( 20 293 291 )	( 7 195 000 )
Прочие платежи	4229	( - )	( - )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 16 863 933 )</b>	<b>6 063 752</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>113 602 190</b>	<b>228 221 334</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	113 602 190	228 215 667
в том числе от связанных сторон	4311.1	10 439 023	14 529 848
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	5 667
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	2020 г.	2019 г.
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>( 101 051 018 )</b>	<b>( 199 854 358 )</b>
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( 1 724 454 )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 170 )	( 1 259 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
на погашением кредитов и займов	4324	( 98 840 492 )	( 198 870 650 )

в том числе от связанных сторон	4324,1	( 12 008 925 )	( 14 580 953 )
Прочие платежи	4329	( 485 902 )	( 982 449 )
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>12 551 172</b>	<b>28 366 976</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>55 580 803</b>	<b>22 069 995</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>56 655 394</b>	<b>34 585 079</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>1 074 591</b>	<b>56 655 394</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		320

Руководитель

(подпись)

"31" марта

20



Главный бухгалтер

(подпись)

Ely

Евдокимов  
Константин  
Константинович  
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ПАО «МОСТОТРЕСТ»  
за 2020 год**

# **Содержание**

<b>ВВЕДЕНИЕ .....</b>	<b>4</b>
<b>I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>	<b>4</b>
I.1.    Наименование и юридический адрес Общества .....	4
I.2.    Сведения о структуре Общества .....	4
I.3.    Сведения о составе органов управления и контроля Общества.....	5
I.4.    Сведения о численности работников .....	6
I.5.    Политика управления рисками.....	6
<b>II. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....</b>	<b>7</b>
<b>III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА .....</b>	<b>7</b>
3.1.    Порядок признания выручки и расходов Общества по договорам строительного подряда .....	7
3.2.    Способ оценки МПЗ по их группам.....	7
3.3.    Учет специальной одежды и специальной оснастки.....	8
3.4.    Учет готовой продукции .....	8
3.5.    Учет основных средств. Способы начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств.....	8
3.6.    Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.....	8
3.7.    Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам), порядок создания резервов под обесценение финансовых вложений .....	8
3.8.    Способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам .....	9
3.9.    Способ списания расходов на НИОКР .....	9
<b>IV. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....</b>	<b>9</b>
<b>V. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ .....</b>	<b>9</b>
<b>VI. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА.....</b>	<b>10</b>
6.1.    Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) .....	10
6.2.    Основные средства и капитальные вложения .....	11
6.3.    Запасы .....	16
6.4.    Финансовые вложения .....	17
6.5.    Дебиторская задолженность .....	21
6.6.    Кредиторская задолженность .....	23
6.7.    Оценочные обязательства .....	24
6.8.    Кредиты и займы .....	25
6.9.    Учет расчетов по налогу на прибыль.....	27
6.10.    Раскрытие информации в отношении незавершенных договоров строительного подряда .....	27
6.11.    Формирование стр. 2340 «Прочие доходы» и стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах .....	28
6.12.    Информация по сегментам.....	28
6.13.    Основные заказчики .....	32

6.14.	Акции .....	32
6.15.	Связанные стороны.....	32
6.16.	Учет государственной помощи .....	46
6.17.	Пояснения к отчету о движении денежных средств .....	46
6.18.	Информация об обеспечениях обязательств и платежей полученные и выданные .....	48
6.19.	Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды... .....	48
6.20.	Правовые, налоговые и кредитные риски .....	48
6.21.	Кредитный риск .....	49
6.22.	Информация о проведенной реорганизации Общества в форме выделения из него другого Общества .....	49
6.23.	Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Общества.....	50
6.24.	События после отчетной даты.....	50

## ВВЕДЕНИЕ

ПАО «Мостотрест» специализируется на строительстве и реконструкции автодорожных, железнодорожных и городских мостов, дорог и других инженерных сооружений.

Компания была основана в 1930 году как Всесоюзный трест по строительству внеклассных и больших мостов «Мостотрест». За годы своей деятельности компания построила и реконструировала более 7 700 различных инфраструктурных объектов — мостов, путепроводов, тоннелей и транспортных развязок.

В мае 2020 года акционеры ПАО «Мостотрест» приняли решение о реорганизации компании в связи с созданием при участии госкорпорации «ВЭБ.РФ» инфраструктурного холдинга АО «Группа компаний «Нацпроектстрой».

В соответствии с принятым акционерами решением из структуры ПАО «Мостотрест» выделено новое акционерное общество «Дороги и мосты», которому были переданы значительная доля имущества, мощностей и трудовых ресурсов, а также права, обязанности и обязательства «Мостотреста» в отношении кредиторов и должников. Государственная регистрация АО «Дороги и мосты» была завершена в октябре 2020 года. Влияние реорганизации на финансовую отчетность Общества представлено в прим. 6.22.

ПАО «Мостотрест» владеет 60% уставного капитала ООО «МТСМ-Сервис», специализирующегося на содержании объектов транспортной инфраструктуры.

В качестве основных факторов, влияющих как на состоянии отрасли в целом, так и на деятельность Общества, можно указать:

- состояние экономики России в целом;
- уровень инфляции;
- доступность финансовых ресурсов и их стоимость;
- уровень проработки проектной документации.

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### I.1. Наименование и юридический адрес Общества

Полное наименование Общества - Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ»

Сокращенное наименование Общества - ПАО «МОСТОТРЕСТ»

Юридический и фактический адреса Общества: 121087, г. Москва, ул. Барклая, д. 6, стр. 5

### I.2. Сведения о структуре Общества

В составе ПАО «Мостотрест» в 2020 году до реорганизации работало 15 филиалов.

Таблица № 1

Полное наименование филиала	Сокращенное наименование филиала	Местонахождение - адрес регистрации
Нижегородская территориальная фирма «Мостоотряд - 1» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	НТФ «Мостоотряд - 1»	603000, г. Нижний Новгород, ул. Малая Покровская, д. 6
Московская территориальная фирма «Мостоотряд - 4» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	МТФ «Мостоотряд - 4»	109004, г. Москва, ул. Земляной вал, д. 61, стр. 2
Ярославская территориальная фирма «Мостоотряд - 6» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	ЯТФ «Мостоотряд - 6»	150033, г. Ярославль, Тутаевское шоссе, д. 93

Полное наименование филиала	Сокращенное наименование филиала	Местонахождение - адрес регистрации
Ростовская территориальная фирма «Мостоотряд - 10» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	РТФ «Мостоотряд - 10»	344010, г. Ростов-на-Дону, ул. Лермонтовская, д. 89
Рязанская территориальная фирма «Мостоотряд - 22» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	РТФ «Мостоотряд - 22»	390000, г. Рязань, ул. Краснорядская д.11
Чебоксарская территориальная фирма «Мостоотряд - 41» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	ЧТФ «Мостоотряд - 41»	428903, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Лапсарский проезд, д. 41
Кировская территориальная фирма «Мостоотряд - 46» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	КТФ «Мостоотряд - 46»	610021, г. Киров, ул. Воровского, д. 118
Воронежская территориальная фирма «Мостоотряд - 81» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	ВТФ «Мостоотряд - 81»	394033, г. Воронеж, ул. МОПРа, д. 12а
Дмитровская территориальная фирма «Мостоотряд - 90» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	ДТФ «Мостоотряд - 90»	141800, Московская область, г. Дмитров, ул. 2-ая Инженерная, д. 46, корп. 1
Серпуховская территориальная фирма «Мостоотряд - 99» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	СТФ «Мостоотряд - 99»	142207, г. Серпухов МО, Борисовское шоссе
Московская территориальная фирма «Мостоотряд - 114» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	МТФ «Мостоотряд - 114»	129343 г. Москва, ул. Амундсена, д. 5, корп. 2
Коломенская территориальная фирма «Мостоотряд - 125» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	КТФ «Мостоотряд - 125»	140400, Московская область, г. Коломна, ул. Лажечникова, д. 7
Тульская территориальная фирма «Мехстроймост» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	ТТФ «Мехстроймост»	300024, г. Тула, Иншинский проезд, д. 8
Московская территориальная фирма Завод «Мокон» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	МТФ Завод «Мокон»	127081, г. Москва, ул. Молодцова, д. 16, стр. 1
Московская территориальная фирма «Таганка Мост» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	МТФ «Таганка Мост»	121087, г. Москва, ул. Барклая, д. 6, стр. 7

По результатам реорганизации все филиалы со всеми сотрудниками и производственными мощностями были переданы в АО «Дороги и Мосты». Филиалы ПАО «Мостотрест» после даты реорганизации не ведут производственно-хозяйственной деятельности и не имеют штата сотрудников. Все филиалы ПАО «Мостотрест» будут закрыты в первом полугодии 2021 года после проведения мероприятий по сверке расчетов.

### I.3. Сведения о составе органов управления и контроля Общества

В соответствии с Федеральным законом № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество имеет следующие органы управления:

- Совет директоров,
- единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

Генеральным директором Общества с 01 января 2020 г. по 20 декабря 2020 г. был Власов Владимир Николаевич. С 21 декабря 2020 г. Генеральный директор ПАО «Мостотрест» - Рыженъкин Леонид Кронидович.

Информация о составе Совета директоров, единоличном исполнительном органе в лице Генерального директора, а также составе основного управленческого персонала приведена в п. 6.15 «Связанные стороны» настоящих пояснений.

Состав ревизионной комиссии Общества:

- Бикмаева Валерия Ильинична;
- Блудов Дмитрий Геннадьевич;
- Козлова Алла Аркадьевна;
- Сацкова Анна Владимировна.

#### **I.4. Сведения о численности работников**

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2020 года составляет 793 человека (31.12.2019 года – 15 678 человек).

#### **I.5. Политика управления рисками**

Политика управления рисками ПАО «Мостотрест» обеспечивает своевременное выявление возможных рисков, их предупреждение или минимизацию негативного воздействия на финансовую и операционную деятельность компании.

**Непрерывный процесс управления рисками включает:**

- Идентификацию и оценку рисков
- Разработку мер реагирования на риски и удержание их в допустимых пределах
- Осуществление постоянного мониторинга за динамикой факторов риска
- Обеспечение эффективности контрольных мер и мероприятий

Функции контроля за соблюдением процедур и правил управления рисками относятся к компетенции Комитета по аудиту Совета директоров. Определять надзорные функции помогает Служба внутреннего контроля, которая выполняет как регулярные, так и выборочные проверки процедур управления рисками и направляет результаты проверок в Комитет по аудиту.

**Основные методы управления рисками, применяемые в Компании:**

- Отказ от рискованных инвестиций, недежных партнеров и клиентов;
- Страхование;
- Финансовое планирование;
- Соблюдение и выполнение требований стандартов;
- Координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию Компании.

**Основными задачами управления рисками в Компании являются:**

- Выработка корпоративной культуры управления рисками;
- Формирование достаточной и надежной информационно-аналитической базы для принятия решений
- Внедрение стандартов Project Management (EPCM) в соответствии с международными стандартами проектного управления, разработанными Project Management Institute (PMI)
- Планирование управления рисками, выявление рисков, анализ и оценка рисков
- Разработка программ рисков инвестиционной деятельности
- Обеспечение страхования подрядных работ
- Постоянный мониторинг деятельности конкурентов, их методов управления и ведения ими конкурентной борьбы

- Переадресация рисков субподрядчикам (получение от них зеркальных контрагарантий)
- Совершенствование системы бюджетирования
- Централизация системы закупок

«Мостотрест» использует интегрированную информационную систему (ИС), которая включает в себя программное обеспечение производства российских и зарубежных компаний. Различные сегменты ИТ-системы «Мостотреста» разработаны для управления филиалами и дочерними и зависимыми обществами Компании, для контроля финансовой отчетности, разработки финансовых и бизнес-моделей, мониторинга финансовых издержек.

Сведения о правовых и налоговых рисках Общества раскрыты в п. 6.20 настоящих Пояснений.

## **II. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

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

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

## **III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА**

### **3.1. Порядок признания выручки и расходов Общества по договорам строительного подряда**

В случае, когда финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен, ПАО «МОСТОТРЕСТ» признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения СМР с длительным циклом изготовления и определяет ее способом «по мере готовности».

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Для признания выручки по договору способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по договору по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

### **3.2. Способ оценки МПЗ по их группам**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Оценка сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) продукции, (выполнении работ, оказании услуг), при внутреннем перемещении и ином их выбытии (продажа, списание, безвозмездная передача) производится по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается способом взвешенной оценки на конец месяца путем деления общей стоимости материалов по каждому номенклатурному номеру на их количество, складывающихся соответственно из стоимости и количества материалов на начало отчетного месяца и поступивших материалов за отчетный месяц.

### **3.3. Учет специальной одежды и специальной оснастки**

Учет специальной одежды и специальной оснастки осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина РФ N 135н от 26.12.2002 г.

Специальная одежда и специальная оснастка со сроком эксплуатации более 12 мес. и первоначальной стоимостью свыше 40 000 руб. учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Специальная одежда и специальная оснастка стоимостью менее 40 000 руб. в бухгалтерском учете учитываются как материалы.

Стоимость специальной одежды стоимостью менее 40 000 руб., срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

### **3.4. Учет готовой продукции**

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

### **3.5. Учет основных средств. Способы начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств**

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом исходя из срока полезного использования.

Активы, удовлетворяющие условиям, позволяющим принять их к учету в качестве основных средств и со стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения контроля за их сохранностью после списания на расходы данные объекты учитываются на забалансовых счетах.

Объекты недвижимости, по которым получены разрешения на ввод в эксплуатацию и пригодные к использованию по назначению, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств по состоянию на конец отчетного года.

Затраты на ремонт основных средств отражаются в составе расходов текущего периода в полной сумме.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Начисление износа по объектам жилищного фонда, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам производится ежемесячно по установленным нормам амортизационных отчислений.

### **3.6. Порядок признания коммерческих и управлеченческих расходов**

Произведенные в текущем периоде коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Фактические суммы управлеченческих расходов, не связанные непосредственно с производственным процессом, признаются полностью в себестоимости, реализованной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### **3.7. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам), порядок создания резервов под обесценение финансовых вложений**

Фактическая себестоимость финансовых вложений, по которой они принимаются к бухгалтерскому учету, определяется в соответствии с нормами, предусмотренными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» –(ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Прочие затраты (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение ценных бумаг в сумме не более 5% от суммы, уплачиваемой продавцу по договору на приобретение ценных бумаг, не признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги, а включаются в стоимость финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание на финансовые результаты разницы между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их

обращения не осуществляется, а учитывается по первоначальной стоимости.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Стоимость активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии оценивается по методу первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учетная политика по оценке финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) в 2020 году не изменилась.

### **3.8. Способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам**

Нематериальные активы амортизируются линейным методом с определением ежемесячной суммы амортизационных отчислений.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений при линейном способе рассчитывается исходя из фактической стоимости равномерно в течение срока полезного использования актива.

### **3.9. Способ списания расходов на НИОКР**

Списание на расходы по текущей деятельности результатов НИОКР, используемых для производства продукции или управленческих нужд, производится линейным способом - по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе.

## **IV. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Компания применила новые требования ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н) через нераспределенную прибыль на начало периода,, учтя корректировки, относящиеся к переквалификации постоянных разниц во временные разницы, возникающих по основным средствам, резервам под снижение стоимости материальных ценностей, финансовым вложениям и резервам под обесценение финансовых вложений, в текущем периоде.

## **V. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ**

Основные допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут риск необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, относятся к оценке будущих затрат на выполнение работ по договорам строительного подряда. Такая оценка производится в целях признания выручки по договору по степени завершенности.

## VI. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

Сведения о нематериальных активах и расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) Общества, отраженных по строкам 1110 и 1120 Бухгалтерского баланса, представлены в следующих таблицах:

Таблица № 2 (тыс. руб.)

#### Наличие и движение нематериальных активов за 2020 год

**Расшифровка строки 1110 Бухгалтерского баланса**

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Выбыло при реорганизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	<b>Нематериальные активы - Всего:</b>	2020г	<b>3 186</b>	<b>(1 456)</b>	<b>(290)</b>	<b>(2 978)</b>	<b>1 538</b>	<b>208</b>	<b>(208)</b>
1.1	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель (срок полезного использования от 3 до 20 лет)	2020г	2 978	(1 248)	(290)	(2 978)	1 538	-	-
1.2	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания (срок полезного использования 20 лет)	2020г	208	(208)	-	-	-	208	(208)

Таблица № 3 (тыс. руб.)

#### Наличие и движение результатов НИОКР

**Расшифровка строки 1120 Бухгалтерского баланса**

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
1	2	3	4	5	6	7	
1	<b>НИОКР</b>	2020 г.	<b>10 089</b>	<b>(9 675)</b>	<b>10 089</b>	<b>(10 089)</b>	

Таблица № 4 (тыс. руб.)

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

**Расшифровка строки 1120 Бухгалтерского баланса**

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода	Выбыло при реорганизации
1	2	3	4	5	6
1	Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - <i>всего в том числе:</i>	2020 г.	75 420	-	101 691
1.1	- Разработка инновационного антифрикционного материала для ШСОЧ	2020 г.	75 420	-	101 691

**6.2. Основные средства и капитальные вложения**

Сведения об основных средствах Общества, стоимость которых не погашается, представлены в таблице № 5:

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Объекты	Первоначальная стоимость объектов основных средств на		Сумма накопленного износа на		Остаточная стоимость объектов основных средств на	
	1	2	3	4	5	6
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Объекты жилищного фонда, приобретенные до 01.01.2006 года	8 966	5 162	(2 853)	(914)	6 113	4 248

Сведения об основных средствах, стоимость которых не погашается, переданных Обществом в результате реорганизации представлены в таблице № 6:

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Объекты	Первоначальная стоимость объектов основных средств на		Сумма накопленной износа на		Остаточная стоимость объектов основных средств на	
	1	2	3	4		
		31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020		
Земельные участки и объекты природопользования		49 656		X		-
Объекты жилищного фонда, приобретенные до 01.01.2006 года		3 804		(2 153)		-
Объекты внешнего благоустройства, приобретенные до 01.01.2006 года		2 015		(2 015)		-

Пояснения по наличию и движению основных средств Общества, отраженных по строке 1150/1, 1160 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года, приводятся в следующих таблицах:

Таблица № 7 (тыс. руб.)

## Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за 2020 г.

Расшифровка строки 1150/1, 1160 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Начислено амортизации (Дт20,25,23,26,29,91 Кт02) накопленная амортизация	Внутренние обороты		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило объектов ОС		Выбыло объектов ОС в том числе при реорганизации			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- ВСЕГО в том числе:	2020 г.	19 560 999	(15 714 940)	2 003 478	(1 121 496)	(21 246 341)	17 263 313	(487 198)	-	-	318 136	(60 321)	
1.1	Земельные участки и объекты природопользования	2020 г.	49 656	-	-	-	(49 656)	-	-	-	-	-	-	
1.2	Здания (СПИ от 3 лет до свыше 30 лет)	2020 г.	3 932 687	(1 688 744)	167 277	(41 857)	(4 077 959)	1 845 895	(129 889)	-	-	22 005	(14 595)	
1.3	Сооружения и передаточные устройства (СПИ от 3 лет до свыше 30 лет)	2020 г.	593 931	(317 327)	108 704	(16 847)	(680 070)	376 757	(52 550)	-	-	22 565	(9 967)	
1.4	Транспортные средства (СПИ от 1 года до 30 лет)	2020 г.	1 790 655	(1 486 521)	323 219	(234 458)	(2 057 463)	1 790 571	(74 634)	-	-	56 411	(5 042)	
1.5	Машины и оборудование (СПИ от 1 года до 25 лет)	2020 г.	13 022 010	(12 122 035)	1 352 390	(827 757)	(14 170 015)	13 135 634	(214 547)	-	-	204 385	(28 705)	
1.6	Прочие основные средства (СПИ от 1 года до 15 лет)	2020 г.	151 542	(98 680)	45 481	(29)	(190 660)	112 539	(15 288)	-	-	6 363	(1 458)	
1.7	Объекты жилищного фонда (СПИ от 7 лет до свыше 30 лет)	2020 г.	20 518	(1 633)	6 407	(548)	(20 518)	1 917	(290)	-	-	6 407	(554)	

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Начислено амортизации (Дт20,25,23,2 6,29,91 Кт02) накопленная амортизация	Внутренние обороты		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило объектов ОС		Выбыло объектов ОС			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
2	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - ВСЕГО в том числе:	2020 г.	7 787	(1 699)	-	-	(7 787)	1 914	(215)	-	-	-	-	
2.1	Объекты жилищного фонда (СПИ свыше 30 лет)	2020 г.	7 787	(1 699)	-	-	(7 787)	1 914	(215)	-	-	-	-	

Таблица № 8 (тыс. руб.)

## Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за 2019 г.

Расшифровка строки 1150/1, 1160 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Начислено амортизации (Дт20,25,23,26,29,91 Кт02) накопленная амортизация	Внутренние обороты		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило объектов ОС		Выбыло объектов ОС			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- ВСЕГО в том числе:	2019 г.	18 165 497	(14 020 087)	2 748 336	(2 242 681)	(1 352 834)	1 272 844	(725 016)	-	-	19 560 999	(15 714 940)	
1.1	Земельные участки и объекты природопользования	2019 г.	49 656	-	-	-	-	-	-	-	-	49 656	-	
1.2	Здания (СПИ от 3 лет до свыше 30 лет)	2019 г.	4 066 107	(1 662 535)	79 317	-	(212 737)	177 479	(203 688)	-	-	3 932 687	(1 688 744)	
1.3	Сооружения и передаточные устройства (СПИ от 3 лет до свыше 30 лет)	2019 г.	595 775	(323 493)	47 547	-	(47 342)	43 324	(39 174)	(2 049)	2 016	593 931	(317 327)	
1.4	Транспортные средства (СПИ от 1 года до 30 лет)	2019 г.	1 686 406	(1 450 481)	259 178	(108 526)	(154 045)	153 152	(81 550)	(884)	884	1 790 655	(1 486 521)	
1.5	Машины и оборудование (СПИ от 1 года до 25 лет)	2019 г.	11 613 414	(10 502 551)	2 340 158	(2 129 304)	(934 423)	895 018	(383 247)	2 861	(1 951)	13 022 010	(12 122 035)	
1.6	Прочие основные средства (СПИ от 1 года до 15 лет)	2019 г.	137 688	(79 685)	18 069	(4 851)	(4 287)	3 871	(17 065)	72	(950)	151 542	(98 680)	
1.7	Объекты жилищного фонда (СПИ от 7 лет до свыше 30 лет)	2019 г.	16 451	(1 342)	4 067	-	-	-	(292)	-	1	20 518	(1 633)	

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Начислено амортизации (Дт20,25,23,2 6,29,91 Кт02) накопленная амортизация	Внутренние обороты		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило объектов ОС		Выбыло объектов ОС			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
2	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - ВСЕГО в том числе:	2019 г.	7 787	(1 441)	-	-	-	-	(258)	-	-	7 787	(1 699)	
2.7	Объекты жилищного фонда (СПИ свыше 30 лет)	2019 г.	7 787	(1 441)	-	-	-	-	(258)	-	-	7 787	(1 699)	

Таблица № 9 (тыс. руб.)

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции ВСЕГО, <i>в том числе:</i>	57 519	11 633
1.1	Здания	593	1 749
1.2	Сооружения и передаточные устройства	-	3 345
1.3	Транспортные средства	-	-
1.4	Машины и оборудование	56 926	6 417
1.5	Прочие основные средства	-	122
2	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - ВСЕГО <i>в том числе:</i>	(26 428)	(208 097)
2.1	Сооружения и передаточные устройства	(1 146)	(312)
2.2	Транспортные средства	-	-
2.3	Машины и оборудование	(25 282)	(207 785)

Таблица № 10 (тыс. руб.)

**Иное использование основных средств**

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	9 449	20 439
2	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	340 660	400 088
3	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	39 274	7 917 977	12 141 738
4	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	3 737	25 900	27 182
5	Основные средства, переведенные на консервацию	39 645	218 293	155 247

### 6.3. Запасы

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей за 2020 представлено в таблице № 11:

Таблица № 11 (тыс. руб.)

**Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей**

Наименование показателя	Период	Величина резерва на начало года	Изменения за период		Остаток резерва на конец отчетного периода
			Создание резерва в отчетном периоде	Восстановление резерва в отчетном периоде	
1	2	3	4	5	6
<b>Резерв под снижение стоимости материальных ценностей ВСЕГО:</b> в том числе	2020 г.	136 013	-	(136 013)	-
	2019 г.	170 005	72 417	(106 409)	136 013
Резерв под снижение стоимости материалов	2020 г.	97 469	85	(97 554)	-
	2019 г.	140 146	59 086	(101 763)	97 469
Резерв под снижение стоимости готовой продукции и товаров для перепродажи	2020 г.	38 544	(85)	(38 459)	-
	2019 г.	29 859	13 331	(4 646)	38 544

**6.4. Финансовые вложения**

Сведения о стоимости, структуре и движении финансовых вложений Общества (строки 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса) за отчетный период и сопоставимые показатели предыдущего отчетного периода представлены в следующих таблицах:

Таблица №12 (тыс. руб.)

## Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений за 12 месяцев 2020 года

Расшифровка строки 1170 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма на начало отчетного года			Изменения за период					Сумма на конец отчетного периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	резерв под обесценение финансовых вложений	Поступило в отчетном периоде	Корректировка за отчетный период	Выбыло (погашено) в отчетном периоде	Перевод из дебиторской задолженности	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	резерв под обесценение финансовых вложений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	ИТОГО 2020 г: в том числе	12 969 907	306 264	(517 759)	600 006	30 730	(13 376 974)	9 296	440 007	202 235	336 994	(77 752)
1	Вклады в уставные капиталы дочерних обществ	10 143 226	-	(449 007)	600 006	-	(10 743 226)	-	449 007	6	-	-
2	Вклады в уставные капиталы зависимых обществ	2 633 748	-	-	-	-	(2 633 748)	-	-	-	-	-
3	Вклады в уставные капиталы других организаций, в том числе:	186 407	306 264	(62 226)	-	30 730	-	-	-	186 407	336 994	(62 226)
3.1	Сбербанк России	124 181	306 264	-	-	30 730	-	-	-	124 181	336 994	-
4	Прочие финансовые вложения	6 526	-	(6 526)	-	-	-	9 296	(9 000)	15 822	-	(15 526)

Таблица №13 (тыс. руб.)

## Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений за 12 месяцев 2019 года

Расшифровка строки 1170 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма на начало отчетного года			Изменения за период				Сумма на конец отчетного периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	резерв под обесценение финансовых вложений	Поступило в отчетном периоде	Корректировка за отчетный период	Выбыло (погашено) в отчетном периоде	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	резерв под обесценение финансовых вложений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	ИТОГО 2019 г: в том числе	13 112 730	191 208	(517 759)	370 477	115 056	(513 300)	-	12 969 907	306 264	(517 759)
1	Вклады в уставные капиталы дочерних обществ	10 655 629	-	(449 007)	-	-	(512 403)	-	10 143 226	-	(449 007)
2	Вклады в уставные капиталы зависимых обществ	2 263 271	-	-	370 477	-	-	-	2 633 748	-	-
3	Вклады в уставные капиталы других организаций, в том числе:	186 407	191 208	(62 226)	-	115 056	-	-	186 407	306 264	(62 226)
3.1	Сбербанк России	124 181	191 208	-	-	115 056	-	-	124 181	306 264	-
4	Прочие финансовые вложения	7 423	-	(6 526)	-	-	(897)	-	6 526	-	(6 526)

**Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений  
за 12 месяцев 2020 года**

Расшифровка строки 1240 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма на начало отчетного года	Изменения за период*		Сумма на конец отчетного периода
			Поступило в отчетном периоде	Выбыло (погашено) в отчетном периоде	
1	2	3	4	5	6
	<b>ИТОГО 2020 г. в том числе</b>	<b>16 085 573</b>	<b>49 452 273</b>	<b>(62 817 276)</b>	<b>2 720 570</b>
1	Предоставленные займы	16 085 247	49 452 273	(62 817 225)	2 720 295
2	Прочие финансовые вложения	326	-	(51)	275

\* Сумма начисленных процентов по предоставленным займам составляет 2 353 244 тыс. рублей, в том числе:

- дочерним обществам 2 122 829 тыс. рублей,
- другим связанным сторонам 132 633 тыс. рублей,
- другим организациям 97 782 тыс. рублей, отражается в дебиторской задолженности и погашается в сроки, установленные договором.

**Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений  
за 12 месяцев 2019 года**

Расшифровка строки 1240 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма на начало отчетного года	Изменения за период*		Сумма на конец отчетного периода
			Поступило в отчетном периоде	Выбыло (погашено) в отчетном периоде	
1	2	3	4	5	6
	<b>ИТОГО 2019 г. в том числе</b>	<b>23 075 844</b>	<b>60 303 293</b>	<b>(67 293 564)</b>	<b>16 085 573</b>
1	Предоставленные займы дочерним Обществам	23 075 844	60 302 804	(67 293 401)	16 085 247
2	Прочие финансовые вложения	-	489	(163)	326

\* Сумма начисленных процентов по предоставленным займам составляет 3 723 208 тыс. рублей, в том числе:

- дочерним обществам 3 678 658 тыс. рублей,
- зависимым обществам 20 тыс. рублей,
- другим организациям 44 530 тыс. рублей, отражается в дебиторской задолженности и погашается в сроки, установленные договором.

## 6.5. Дебиторская задолженность

Сведения о величине и структуре дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса) приведены в следующих таблицах:

Таблица № 16 (тыс. руб.)

### Сведения о дебиторской задолженности по ее отдельным видам за 2020 год

#### Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование показателя	Код показателя	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего <i>в том числе:</i></b>	1231	3 874 480	(17 013)	152 940	(12 415)
1.1	<b>Расчеты с покупателями и заказчиками, <i>в том числе:</i></b>	1231/1	707 945	(17 013)	143 319	(12 363)
1.1.1	покупатели и заказчики (ч.62)	1231/1.1	707 945	(17 013)	143 319	(12 363)
1.2	<b>Авансы выданные - всего, <i>в том числе:</i></b>	1231/2	2 582 206	-	2 499	-
1.2.1	авансы выданные с НДС		3 079 747	-	2 499	-
1.2.2	суммы НДС, принятые к вычету при перечислении аванса (предоплаты) и подлежащие восстановлению к уплате в бюджет при фактическом получении товаров, работ, услуг	1550/1.1	(515 541)	-	-	-
1.3	<b>Прочие дебиторы <i>в том числе:</i></b>	1231/3	584 329	-	7 122	(52)
1.3.1	задолженность по договорам страхования	1231/3.1	369 022	-	2 621	-
1.3.2	задолженность работников по выданным заемм, включая причитающиеся %	1231/3.2	49 519	-	1 290	-
1.3.3	задолженность работников по прочим операциям	1231/3.3	2 470	-	-	-
1.3.6	беспроцентные займы и векселя, переуступка права требования	1231/3.6	37 066	-	-	-
1.3.7	прочая задолженность	1231/3.7	126 252	-	3 211	(52)
2	<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - <i>всего в том числе:</i></b>	1232	53 664 335	(6 237 460)	18 821 832	(6 771 841)
2.1	<b>Расчеты с покупателями и заказчиками, <i>в том числе:</i></b>	1232/1	24 679 093	(2 231 167)	5 909 397	(2 552 592)
2.1.1	покупатели и заказчики	1232/1.1	18 237 484	(1 982 970)	5 218 951	(2 315 139)
2.1.2	расчеты по претензиям (ч.76.2)	1232/1.2	251 946	(248 197)	257 216	(237 453)
2.1.3	расчеты по не предъявленной к оплате начисленной выручке (ч.76.12.1)	1232/1.3	7 427 596	-	519 877	-
2.1.4	отложенный НДС с начисленной выручкой по договорам строительного подряда (ч.76.12.2)	1520/1.4	(1 237 933)	-	(86 646)	-
2.2	<b>Авансы выданные - всего, <i>в том числе:</i></b>	1232/2	13 257 455	(1 364 394)	3 766 295	(1 443 248)
2.2.1	авансы выданные с НДС		14 960 753	(1 364 394)	3 942 106	(1 443 248)
2.2.2	суммы НДС, принятые к вычету при перечислении аванса (предоплаты) и подлежащие восстановлению к уплате в бюджет при фактическом получении товаров, работ, услуг (строка 1550/1.1)	1550/1.2	(1 892 280)	-	(175 812)	-
2.3	<b>Прочие дебиторы, <i>в том числе:</i></b>	1232/3	15 727 787	(2 641 899)	9 146 140	(2 776 001)
2.3.1	задолженность по договорам страхования	1232/3.1	374 411	-	159 649	-

№ п/п	Наименование показателя	Код показателя	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
2.3.2	задолженность работников по выданным займам, включая причитающиеся %	1232/3.2	11 139	-	-	-
2.3.3	задолженность работников по прочим операциям	1232/3.3	2 333	(83)	20	(2)
2.3.4	задолженность работников по подотчетным суммам	1232/3.4	1 186	-	639	-
2.3.5	задолженность внебюджетных фондов	1232/3.5	20 438	-	69 710	-
2.3.6	задолженность налоговых органов	1232/3.6	37 903	-	6 031 331	-
2.3.8	беспроцентные займы и векселя, переуступка права требования	1232/3.8	7 120 000	-	37 066	-
2.3.9	прочая задолженность	1232/3.9	8 160 375	(2 641 816)	2 847 725	(2 775 999)
<b>ИТОГО</b> долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность:			<b>57 538 815</b>	<b>(6 254 473)</b>	<b>18 974 772</b>	<b>(6 784 256)</b>
Авансы выданные на приобретение/строительство ОВА, включая НДС (стр.1190/1)			<b>35 850</b>	-	<b>12 951</b>	-

Таблица № 17 (тыс. руб.)

**Движение резерва по сомнительным долгам**

Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса

Период	Величина резерва на начало отчетного периода	Создание резерва в отчетном периоде	Восстановление резерва в отчетном периоде	Списание дебиторской задолженности за счет резерва	Остаток резерва на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
2020 год	6 254 473	687 283	(143 580)	(13 920)	6 784 256
2019 год	5 781 713	843 369	(285 466)	(85 143)	6 254 473

Таблица № 18 (тыс. руб.)

**Просроченная дебиторская задолженность**

№ п/п	Наименование показателя	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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>ВСЕГО</b> в том числе:	<b>9 022 167</b>	<b>2 546 042</b>	<b>8 122 631</b>	<b>1 895 608</b>	<b>7 242 986</b>	<b>1 565 878</b>
1.1	покупатели и заказчики, в т. ч. расчеты по претензиям	4 199 114	1 785 129	4 014 692	1 794 634	2 980 028	1 140 339
1.2	авансы выданные, включая НДС	2 147 645	731 805	1 455 738	91 345	1 413 825	218 735
1.2.1	авансы выданные на приобретение/строительство ОВА, включая НДС			480	480	-	-
1.2.2	прочие авансы выданные, включая НДС	2 147 645	731 805	1 455 258	90 865	1 413 825	218 735
1.3	задолженность работников по прочим операциям			83	-	103	-
1.4	задолженность работников по подотчетным суммам			20	20	4	4
1.5	задолженность налоговых органов			121	121	5	5
1.6	прочая задолженность	2 675 408	29 108	2 651 977	9 488	2 849 021	206 795

Дебиторская задолженность, подлежащая выплате после наступления определенных условий (гарантийные удержания и прочее), составила 797 539 тыс. руб. с учетом НДС на 31 декабря 2020 года.

## 6.6. Кредиторская задолженность

Сведения о величине и структуре кредиторской задолженности (строки 1440, 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса) по видам приведены в следующих таблицах:

Таблица № 19 (тыс. руб.)

### Сведения о кредиторской задолженности по ее отдельным видам за 2020 год

#### Расшифровка строк 1440, 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование показателя	Код показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
1	Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, <u>в том числе:</u>		17 091 152	1 335 605
1.1	Задолженность по полученным авансам, <u>в том числе:</u>	1440	15 123 693	126 998
1.1.1	Задолженность по полученным авансам (предварительной оплате) с НДС		18 131 483	152 397
1.1.2	Суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты (частичной оплаты)	1260/1.1	(3 007 790)	(25 399)
1.2	Прочие обязательства <u>в том числе:</u>	1450	1 967 459	1 208 607
1.2.1	задолженность перед поставщиками и подрядчиками, включая обязательства по коммерческим кредитам	1450/1	1 967 459	1 208 607
2	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, <u>в том числе:</u>	1520	40 602 013	6 257 070
2.1	Расчеты с поставщиками, подрядчиками, покупателями и заказчиками, <u>в том числе:</u>	1520/1	16 184 893	4 644 887
2.1.1	поставщики, подрядчики	1520/1.1	0 111 000	2 224 827
2.1.2	расчеты по претензиям (ч.76.2)	1520/1.2	292	2 174
2.1.3	расчеты по не предъявленной к оплате начисленной выручке (ч.76.12.1)	1520/1.3	8 488 213	2 781 463
2.1.4	Отложенный НДС с начисленной выручки по договорам строительного подряда (строка 1232/1.4)	1232/1.4	11 414 700	14 625 577
2.2	Задолженность перед персоналом организации, <u>в том числе:</u>	1520/2	508 751	34 898
2.2.1	расчеты с персоналом по оплате труда	1520/2.1	508 276	34 831
2.2.2	расчеты по депонированным суммам	1520/2.2	475	67
2.3	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1520/3	402 499	106 643
2.4	задолженность по налогам и сборам	1520/4	5 451 636	50 777
2.5	Прочие кредиторы, в том числе:	1520/6	108 586	136 992
2.5.1	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1520/6.1	101 022	133 833
2.5.2	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520/6.2	2 994	2 846
2.5.3	расчеты с подотчетными лицами	1520/6.3	2 316	17
2.5.4	расчеты с персоналом по прочим операциям	1520/6.4	48	1
2.5.5	задолженность по договорам страхования	1520/6.5	2 206	295
2.6	Задолженность по полученным авансам, <u>в том числе:</u>	1520/5	17 945 648	1 282 873
2.6.1	Задолженность по полученным авансам (предварительной оплате) с НДС		21 374 147	1 539 437
2.6.2	Суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты (частичной оплаты) (строка 1260/1.2)	1260/1.2	(3 428 499)	(256 564)
3	ИТОГО:		57 693 165	7 592 675

Таблица № 20 (тыс. руб.)

**Просроченная кредиторская задолженность**

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
	<b>ВСЕГО</b>		<b>632 032</b>	<b>1 465 907</b>
	<b>в том числе:</b>			
1	поставщики и подрядчики, в т. ч. расчеты по претензиям	556 435	1 456 582	1 380 887
2	задолженность перед персоналом организации	-	32	6
3	задолженность по налогам и сборам, в том числе:	-	-	10
3.1	налог на доходы физических лиц	-	-	10
4	задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	862	6 539	71 048
5	прочие кредиторы, в том числе:	74 735	2 754	5 796
5.1	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	71 889	322	3 796
5.2	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2 846	2 408	1 794
5.3	расчеты с подотчетными лицами	-	18	204
5.4	расчеты с персоналом по прочим операциям	-	6	2

**6.7. Оценочные обязательства**

Краткосрочные оценочные обязательства Общества (планируемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты - строка 1540 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020г. составляют 235 412 тыс. рублей. Информация о видах оценочных обязательств приведена в таблице № 21:

Таблица № 21 (тыс. руб.)

**Краткосрочные оценочные обязательства****Расшифровка строки 1540 Бухгалтерского баланса**

№ п/п	Наименование резерва	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено, выбыло по реорганизации	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>ВСЕГО в том числе:</b>		<b>2 982 219</b>	<b>2 387 650</b>	<b>(4 984 357)</b>	<b>(150 100)</b>	<b>235 412</b>
		<b>2020 г.</b>	<b>2 982 219</b>	<b>2 387 650</b>	<b>(4 984 357)</b>	<b>(150 100)</b>	<b>235 412</b>
		<b>2019 г.</b>	<b>3 318 931</b>	<b>4 618 501</b>	<b>(4 275 172)</b>	<b>(680 041)</b>	<b>2 982 219</b>
1	Резерв на оплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет	2020 г.	-	836 835	(814 502)	(22 333)	-
		2019 г.	-	1 035 043	(899 639)	(135 404)	-
2	Резерв на выплату отпусков	2020 г.	1 021 784	1 167 749	(2 090 828)	(60 879)	37 826
		2019 г.	1 166 687	1 580 495	(1 314 147)	(411 251)	1 021 784
3	Резерв по договорам строительного подряда	2020 г.	48 675	264 870	(234 155)	-	79 390
		2019 г.	443 090	91 203	(485 618)	-	48 675
4	Резерв на выплату премий	2020 г.	1 713 429	-	(1 646 541)	(66 888)	-
		2019 г.	1 709 154	1 713 429	(1 575 768)	(133 386)	1 713 429
5	Резерв-обязательство под фактически понесенные, но некорректно расцененные расходы	2020 г.	198 331	-	(198 331)	-	-
		2019 г.	-	198 331	-	-	198 331
6	Резерв на покрытие иных расходов	2020 г.	-	118 196	-	-	118 196
		2019 г.	-	-	-	-	-

## 6.8. Кредиты и займы

Сумма расходов (процентов) по кредитам (займам) за отчетный период составляет 4 974 782 тыс. руб.

Сумма начисленных за отчетный период процентов по кредитам (займам) в полном объеме учтена в составе прочих расходов Общества.

Общество в отчетном периоде получило доход от временного использования полученных кредитных средств в виде процентов по договорам предоставленных займов в размере 2 353 244 тыс. руб.

Расходы, непосредственно связанные с получением заемных средств и включенные в состав прочих расходов в 2020 году, составили 35 тыс. руб.

Сведения о величине и структуре долгосрочных и краткосрочных заемных средств Общества за отчетный период (строка 1410 и строка 1510 Бухгалтерского баланса) представлены в следующих таблицах:

### Заемные средства - долгосрочные

Таблица № 22 (тыс. руб.)

#### Расшифровка строки 1410 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Виз заемных обязательств		Остаток на начало года	Получено/ Начислено процентов	Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	Погашено	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>ИТОГО основная сумма долга за 2019 год:</b>	<b>5 000 000</b>	<b>48 403 606</b>	-	-	<b>53 403 606</b>
		<b>ИТОГО основная сумма долга за 2020 год:</b>	<b>53 403 606</b>	<b>15 790 000</b>	<b>(24 890 000)</b>	<b>(41 700 000)</b>	<b>2 603 606</b>
1	Выпущенные облигации №4-07-02472-А от 03.12.2015	<i>Основная сумма долга</i>	7 603 606	-	(5 000 000)	-	2 603 606
2.1	Банковские кредиты в рублях	<i>Основная сумма долга</i>	45 800 000	15 790 000	(19 890 000)	(41 700 000)	-

Таблица № 23 (тыс. руб.)

### Заемные средства – краткосрочные

#### Расшифровка строки 1510 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Виз заемных обязательств		Остаток на начало года	Получено/ Начислено процентов	Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	Погашено, в том числе по реорганизации	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>ИТОГО основная сумма долга за 2019 год:</b>	<b>36 575 001</b>	<b>182 107 820</b>	-	<b>(201 167 926)</b>	<b>17 514 895</b>
		<b>ИТОГО задолженность по процентам за 2019 год:</b>	<b>502 584</b>	<b>5 094 082</b>	-	<b>(5 253 822)</b>	<b>342 844</b>
		<b>ИТОГО основная сумма долга за 2020 год:</b>	<b>17 514 895</b>	<b>97 812 190</b>	<b>24 890 000</b>	<b>(134 881 485)</b>	<b>5 335 600</b>
		<b>ИТОГО задолженность по процентам за 2020 год:</b>	<b>342 844</b>	<b>4 974 782</b>	-	<b>(4 979 399)</b>	<b>338 227</b>
1	Выпущенные облигации №4-08-02472-А от 03.12.2015	<i>Основная сумма долга</i>	-	-	5 000 000		5 000 000
		<i>Задолженность по процентам</i>	333 852	800 532	-	(796 157)	338 227
2	Договоры займа в рублях, в том числе:	<i>Основная сумма долга</i>	3 384 895	10 439 023	-	(13 488 318)	335 600
		<i>Задолженность по процентам</i>	4 071	49 640	-	(53 711)	-
3	Банковские кредиты в рублях, в том числе:	<i>Основная сумма долга</i>	14 130 000	87 373 167	19 890 000	(121 393 167)	-
		<i>Задолженность по процентам</i>	4 921	4 124 610	-	(4 129 531)	-

Сведения о сроках погашения займов за отчетный период и сопоставимые данные за предыдущий отчетный период представлены в таблицах:

Таблица № 24 (тыс. руб.)

<b>Выпущенные облигации Обществом по состоянию на 31.12.2020</b>				
Государственный регистрационный номер выпуска	Срок погашения	Срок оферты на выкуп	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 г.	Залоговая стоимость
1	2	3	4	5
№4-07-02472-А от 03.12.2015	07.07.2026	18.07.2022	2 603 606	Без обеспечения
№4-08-02472-А от 03.12.2015	29.07.2026	04.08.2021	5 000 000	Без обеспечения
<b>ИТОГО:</b>			<b>7 603 606</b>	

  

<b>Займы, полученные Обществом по состоянию на 31.12.2020</b>				
Номер и дата договора	Срок действия договора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 г.	Залоговая стоимость	
1	2	3	4	
83МТ от 16.08.2018	31.03.2021	335 600 000	Без обеспечения	
<b>ИТОГО:</b>			<b>335 600 000</b>	

Таблица № 25 (тыс. руб.)

<b>Кредиты, полученные Обществом по состоянию на 31.12.2019</b>				
Номер и дата договора кредитной линии /договора овердрафта	Срок действия лимита/выборки	Дата погашения задолженности	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019 г.	Залоговая стоимость
1	2	3	4	5
КС-ЦВ-725950/2017/00009 от 27.04.2017	27.03.2020	26.04.2020	700 000	Без обеспечения
КС-25950/0004/В-19 от 25.09.2019	25.08.2022	26.03.2021 - 22.05.2021	17 200 000	Без обеспечения
197900/0022 от 27.06.2019	31.12.2021	15.08.2020 - 23.05.2022	28 430 000	Без обеспечения
615-19/ВКЛ от 06.12.2019	01.07.2021	01.07.2021	3 600 000	Без обеспечения
77-К-19 от 12.07.2019	08.01.2020	12.07.2022 - 12.07.2023	10 000 000	Без обеспечения
<b>ИТОГО:</b>			<b>59 930 000</b>	

#### **Выпущенные облигации Обществом по состоянию на 31.12.2019**

Государственный регистрационный номер выпуска	Срок погашения	Срок оферты на выкуп	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019 г.	Залоговая стоимость
1	2	3	4	5
№4-07-02472-А от 03.12.2015	07.07.2026	18.07.2022	2 603 606	Без обеспечения
№4-08-02472-А от 03.12.2015	29.07.2026	04.08.2021	5 000 000	Без обеспечения
<b>ИТОГО:</b>			<b>7 603 606</b>	

#### **Займы, полученные Обществом по состоянию на 31.12.2019**

Номер и дата договора	Срок действия договора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019 г.	Залоговая стоимость
1	2	3	4
№56/МТ от 25.06.2014	23.12.2020	1 630 895	Без обеспечения
№ 83/МТ от 16.08.2018	31.03.2020	1 754 000	Без обеспечения
<b>ИТОГО:</b>			<b>3 384 895</b>

## 6.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

В таблице № 26 приведен порядок формирования финансового результата Общества за отчетный период:

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	Код строки	Суммы за 2020 год
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	635 846
в том числе:		
доходы, полученные от долевого участия в других организациях, за исключением налога на прибыль, удержанного налоговым агентом (источником доходов)	-	99 315
Условный расход	-	(107 306)
Постоянные налоговый расход	-	345 768
Постоянные налоговый доход	-	(972 991)
Налог на прибыль, в т. ч.	2410	(734 528)
в том числе		
отложенный налог на прибыль	2412	(734 528)
Прочее	2460	(1 887 624)
в том числе:		
штрафные санкции и пени, уплачиваемые организациями за нарушение налогового и иного законодательства	2460.2	(116)
списание отложенных налоговых активов	2460.3	(1 850 751)
списание отложенных налоговых обязательств	2460.4	70
сумма налога, начисленная по результатам контрольных мероприятий налогового органа	2460.5	(36 827)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 986 306)

## 6.10. Раскрытие информации в отношении незавершенных договоров строительного подряда

По состоянию на 31.12.2020 года суммы полученной предварительной оплаты, авансов, задатка по договорам строительного подряда, не завершенным на отчетную дату, составили 1 409 143 тыс. руб. без учета НДС.

Общая сумма понесенных расходов по договорам, не завершенным на отчетную дату, на 31.12.2020 года накопительным итогом составила 250 477 225 тыс. руб., с учетом расходов на устранение недоделок (брата) и резерва под убыточные договора подряда.

Суммы за выполненные работы по договорам, не предъявленные заказчикам на отчетную дату (непредъявленная выручка):

- \* отраженные в составе дебиторской задолженности Общества, составили 433 231 тыс. руб.
- \* отраженные в составе кредиторской задолженности Общества, составили 2 317 885 тыс. руб.

## 6.11. Формирование стр. 2340 «Прочие доходы» и стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2020 год приведена в следующей таблице:

Таблица № 27 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма за 2020 год	Наименование показателя	Код строки	Сумма за 2020 год
1	2	3	4	5	6
<b>Прочие доходы, ВСЕГО</b>	2340	<b>1 979 650</b>	<b>Прочие расходы, ВСЕГО</b>	2350	<b>2 609 334</b>
в том числе более 5%:			в том числе по доходам более 5%:		
<b>Доходы от реализации, в том числе:</b>		<b>719 664</b>	<b>Расходы от реализации, в том числе:</b>		<b>553 983</b>
доходы от сдачи имущества аренду (субаренду)		95 323	расходы от сдачи имущества аренду (субаренду)		51 890
доходы от продажи основных средств		88 217	расходы от продажи основных средств		22 059
доходы от реализации прочего имущества		489 215	расходы от реализации прочего имущества		457 004
доходы от реализации имущественных прав		13 709	расходы от реализации имущественных прав		11 753
доходы от выполнения работ по ответственному хранению запасов госрезерва		-	расходы от выполнения работ по ответственному хранению запасов госрезерва		11 277
доходы от реализации услуг		33 500	расходы от реализации услуг		-
<b>Стоимость материалов иного имущества, образовавшихся при ликвидации непликвидных ТМЦ, КВ</b>		<b>13 220</b>	<b>Убытки в части не компенсируемые виновниками потери от простоев по внешним причинам</b>		<b>268 549</b>
<b>Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде</b>		<b>17 106</b>	<b>Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде</b>		<b>17 972</b>
<b>Доходы от восстановления резервов</b>	2340	<b>734 936</b>	<b>Расходы при формировании резервов</b>	2350	<b>497 951</b>
<b>Доходы в виде разницы, полученной при переоценке ценных бумаг по рыночной стоимости</b>		<b>144 956</b>	<b>Расходы социального характера</b>		<b>158 562</b>
<b>Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)</b>		<b>115 257</b>	<b>Расходы по объекту СМР, который сдан в годах, предшествующих текущему (расходы, не связанные с гарантийным ремонтом)</b>		<b>55 484</b>
<b>Прочее</b>		<b>234 211</b>	<b>Налог на добавленную стоимость</b>		<b>213 379</b>
			<b>Прочее</b>		<b>843 454</b>

## 6.12. Информация по сегментам

В качестве отчетных сегментов Обществом определены 2 сегмента:

1. Сегмент: строительно-монтажные работы собственными силами и с привлечением субподрядных организаций,
2. Сегмент: производственная деятельность,

Информация по сегментам в части расшифровки показателей Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств, себестоимости по элементам затрат представлена в следующих таблицах:

Таблица № 28 (тыс. руб.)

Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса

Раздел баланса	Код строки	По Обществу в целом			Сегмент 1			Сегмент 2		
		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 года	2019 года	2018 года	2020 года	2019 года	2018 года	2020 года	2019 года	2018 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>АКТИВ</b>										
I. Внебалансовые активы	1100	3 024 917	23 929 183	23 946 416	3 024 917	23 235 195	23 283 008	-	693 988	663 408
II. Оборотные активы	1200	16 056 215	133 119 619	117 546 636	16 056 215	132 463 438	116 728 143	-	656 181	818 493
<b>БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)</b>	<b>1600</b>	<b>19 081 132</b>	<b>157 048 802</b>	<b>141 493 052</b>	<b>19 081 132</b>					
<b>ПАССИВ</b>										
IV. Долгосрочные обязательства	1400	4 095 095	71 774 654	25 085 300	4 095 095	71 767 311	25 077 984	-	7 343	7 316
V. Краткосрочные обязательства	1500	12 353 817	62 980 201	95 847 357	12 353 817	62 582 499	95 516 142	-	397 702	331 215

**Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах**

Наименование показателя	Код строки	По Обществу в целом				Сегмент 1				Сегмент 2			
		За 2020 год		За 2019 год		За 2020 год		За 2019 год		За 2020 год		За 2019 год	
		Сумма показателя	%	Сумма показателя	%	Сумма показателя	%	Сумма показателя	%	Сумма показателя	%	Сумма показателя	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Выручка	2110	65 737 990	100.00	77 298 245	100.00	65 542 715	99.70	76 987 532	99.60	195 275	0.30	310 713	0.40
Себестоимость продаж	2120	(57 055 519)	100.00	(69 585 101)	100.00	(56 873 230)	99.68	(69 244 800)	99.51	(182 289)	0.32	(340 301)	0.49
Валовая прибыль (убыток)	2100	8 682 471	100.00	7 713 144	100.00	8 669 485	99.85	7 742 732	100.38	12 986	0.15	(29 588)	(0.38)
Коммерческие расходы	2210	(7 506)	100.00	(16 825)	100.00	(759)	10.12	(1 033)	6.14	(6 747)	89.88	(15 792)	93.86
Управленческие расходы	2220	(5 358 237)	100.00	(7 124 014)	100.00	(5 146 695)	96.05	(6 883 885)	96.63	(211 542)	3.95	(240 129)	3.37
Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 316 728	100.00	572 305	100.00	3 522 030	106.19	857 814	149.89	(205 302)	(6.19)	(285 509)	(49.89)
Проценты к получению	2320	2 649 788	100.00	5 740 220	100.00	2 649 788	100.00	5 740 220	100.00	-	-	-	-
Проценты к уплате	2330	(4 681 010)	100.00	(6 494 104)	100.00	(4 681 010)	100.00	(6 494 104)	100.00	-	-	-	-
Прочие доходы	2340	1 979 650	100.00	3 075 917	100.00	1 922 173	97.10	2 995 542	97.39	57 477	2.90	80 375	2.61
Прочие расходы	2350	(2 609 334)	100.00	(3 736 987)	100.00	(2 483 084)	95.16	(3 642 854)	97.48	(126 250)	4.84	(94 133)	2.52
Расходы, связанные с реорганизацией	2370	(119 291)	100.00	-	-	(119 291)	100.00	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	635 846	100.00	1 780 341	100.00	909 922	143.10	2 079 608	116.81	(274 076)	(43.10)	(299 267)	(16.81)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 986 306)	100.00	1 732 128	100.00	(1 762 627)	88.74	1 980 294	114.33	(223 679)	11.26	(248 166)	(14.33)

**Расшифровка себестоимости по элементам затрат по Обществу в целом**

	Наименование показателя	За 2020 г.			За 2019 г.		
		Всего за отчетный период	Затраты на основное производство	Управленческие расходы и коммерческие расходы	Всего за отчетный период	Затраты на основное производство	Управленческие расходы и коммерческие расходы
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Материальные затраты	51 286 442	51 015 670	270 772	58 075 846	57 804 415	271 431
2	Расходы на оплату труда	10 013 937	6 807 014	3 206 923	13 178 052	8 668 448	4 509 604
3	Отчисления на социальные нужды	2 536 476	1 891 439	645 037	3 479 400	2 405 060	1 074 340
4	Амортизация	471 569	414 019	57 550	706 851	636 041	70 810
5	Прочие затраты	5 572 241	4 531 776	1 040 465	6 770 837	5 745 816	1 025 021
5.1	<i>в т. ч. Резерв по договорам строительного подряда</i>	187 756	187 756	X	(394 415)	(394 415)	X
6	Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): - незавершенного производства, - готовой продукции и др.	(1 380 789)	(1 380 789)	X	1 738 500	1 738 500	X
6.1	<i>незавершенного производства</i>	(1 452 292)	(1 452 292)	X	1 552 805	1 552 805	X
6.2	<i>готовой продукции</i>	71 503	71 503	X	184 012	184 012	X
6.3	<i>готовой продукции отгруженной</i>	-	-	X	1 683	1 683	X
7	Готовая продукция отгруженная	22 890	22 890	X	13 299	13 299	X
8	Передача расходов в другие ТФ (внутрихозяйственные расчеты)	(1 546 535)	(1 513 754)	(32 781)	(2 229 650)	(2 184 843)	(44 807)
9	Внутреннее перемещение готовой продукции	(4 336 647)	(4 336 647)	X	(4 833 892)	(4 833 892)	X
10	Списание расходов по браку за счет виновных лиц и компенсация коммунальных услуг от жильцов/арендаторов	(1 716)	(1 716)	X	60 769	60 769	X
11	Списание расходов на прочие расходы, на недостачи и потери	(216 606)	(216 606)	-	(234 072)	(234 043)	(29)
12	Списание затрат на производство на счет 26 «Общехозяйственные расходы» по графе 5 и 11 значение указывается с минусом	-	(177 777)	177 777	-	(234 469)	234 469
13	Итого расходы по обычным видам деятельности	62 421 262	57 055 519	5 365 743	76 725 940	69 585 101	7 140 839

### 6.13. Основные заказчики

В 2020 году выручка от двух заказчиков превысила 10% (по каждому из них в отдельности) от общей выручки Общества. Выручка включена в сегмент 1 и по одному из них (ГКУ «УДМС») составила 36 100 000 тыс. руб. (55% от общей выручки Общества), а по второму заказчику (ГК «Российские автомобильные дороги») составила 11 126 000 тыс. руб. (17% от общей выручки Общества).

В 2019 году выручка от трех заказчиков превысила 10% (по каждому из них в отдельности) от общей выручки Общества. Выручка включена в сегмент 1 и по одному из них (ГКУ «УДМС») составила 40 046 000 тыс. руб. (52% от общей выручки Общества), по второму заказчику (ООО «СГМ-Мост») составила 9 332 000 тыс. руб. (12% от общей выручки Общества), по третьему заказчику (ГК «Российские автомобильные дороги») составила 8 579 000 тыс. руб. (11% от общей выручки Общества).

### 6.14. Акции

Размер уставного капитала на 31.12.2020 - 39 510 170 рублей. Изменений размера уставного капитала в течение 2020 года не было. Обществом размещены 282 215 500 штук обыкновенных именных акций, номинальная стоимость каждой акции 0,14 рубля.

Владельцем 96,97 процентов акций является «ТФК-Финанс», 3,03 % акций находятся в свободном обращении.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества, находящихся в обращении в течение 2020 г. отчетного периода составляет 282 215 500 штук (на начало каждого месяца 2020 года).

Обществом за 2020 год получен убыток в размере 1 986 306 тыс. рублей

Базовый убыток на акцию составляет = - 0,703 рублей.

Под прибылью (убытком) понимается чистая нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода, оставшаяся после уплаты налога на прибыль и других аналогичных платежей.

### 6.15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах Общества на 31.12.20 г. представлена в таблице № 31:

Таблица № 31

	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанный стороной	Характер отношений со связанный стороной
1	2	3	4	5
<b>Преобладающие и участвующие хозяйствственные общества</b>				
1	Акционерное общество «ТФК-Финанс»	115054, г. Москва, Б. Строченовский переулок, д. 7, пом. XII, ком. 15	Юридическое лицо имеет в силу своего участия в Обществе более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества (доля 96,97%)	Общество контролируется юридическим лицом
2	Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙПРОЕКТХОЛДИНГ»	119415, г. Москва, проспект Вернадского, д. 53	Юридическое лицо имеет в силу своего участия в АО «ТФК-Финанс» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «ТФК-Финанс» (доля 100%)	Общество косвенно контролируется юридическим лицом. Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	Ротенберг Аркадий Романович	-	Физическое лицо имеет в силу своего участия в ООО «СТРОЙПРОЕКТХОЛДИНГ» долю в размере 100% уставного капитала ООО «СТРОЙПРОЕКТХОЛДИНГ»	Общество косвенно контролируется физическим лицом. Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанный стороной	Характер отношений со связанный стороной
<b>Дочерние хозяйствственные общества</b>				
4	Общество с ограниченной ответственностью «МТСМ-СЕРВИС»	121309, г. Москва, ул. Барклая, д. 6, стр. 5, эт. 8, каб. 6В1	ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «МТСМ-СЕРВИС» (доля 60% номинальной стоимостью 6 000 руб.)	Общество контролирует юридическое лицо
<b>Основной управленческий персонал</b>				
5	Бирюков Евгений Николаевич		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ», заместитель генерального директора по Южному региону ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом Добавлен с 18.09.2020
6	Васкевич Леонид Владимирович		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом Добавлен с 18.09.2020
7	Вольнов Сергей Владимирович		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом Добавлен с 18.09.2020
8	Евтюков Сергей Аркадьевич		Независимый член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом
9	Добряков Павел Александрович		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом Добавлен с 18.09.2020
10	Карелина Мария Юрьевна		Независимый член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом
11	Коротин Виктор Викторович		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом Добавлен с 18.09.2020
12	Приходько Вячеслав Михайлович		Независимый член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ», председатель Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом
13	Сильянов Валентин Васильевич		Независимый член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом
14	Спиридовон Алексей Евгеньевич		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ» Данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: физическое лицо является Генеральным директором АО «ТФК-ФИНАНС» и Генеральным директором ООО «СТРОЙПРОЕКТ-ХОЛДИНГ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Добавлен с 18.09.2020
15	Царев Дмитрий Анатольевич		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом Добавлен с 18.09.2020

	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанный стороной	Характер отношений со связанный стороной
16	Рыженъкин Леонид Кронидович		Генеральный директор ПАО «МОСТОТРЕСТ» - единоличный исполнительный орган	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом. Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Добавлен с 21.12.2020
<b>Другие связанные стороны</b>				
17	Полуэктов Денис Владимирович		Данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: физическое лицо является Генеральным директором ООО «МТСМ-СЕРВИС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
18	ООО «СГМ-Мост»	121087, г. Москва, ул. Барклая, д. 6, стр. 7	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом: Ротенбергом А.Р.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
19	АО «СМП БАНК»	115035, г. Москва, ул. Садовническая, дом 71, строение 11	Общество и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом: Ротенбергом А.Р.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
20	Общество с ограниченное ответственностью «Глобальные системы автоматизации», ООО «ГЛОСАВ» (ИНН 7715755316)	117246, г. Москва, Научный проезд, д. 19, пом. 26, оф. 3А	Доля владения Ротенберга Игоря Аркадьевича – 100 % уставного капитала ООО «ГЛОСАВ». Ротенберг И.А. является сыном Ротенберга Аркадия Романовича.	На Общество и на юридическое лицо оказывается значительное влияние со стороны Ротенберга А. Р.
21	Общество с ограниченное ответственностью «РТ- Инвест транспортные системы», ООО «РТИТС» (ИНН 7704869777)	127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 27, стр.16, пом.1, ком. 16	Доля владения Ротенберга Игоря Аркадьевича - 23.5% уставного капитала ООО «РТИТС». Ротенберг И.А. является сыном Ротенберга Аркадия Романовича.	На Общество и на юридическое лицо оказывается значительное влияние со стороны Ротенберга А. Р.
22	Акционерное общество «ТРЕСТ ГИДРОМОНТАЖ» (ИНН 7734047608)	123423, г. Москва, Карамышевская наб., д. 37	59.14 % компании принадлежит АО «ТЭК МОСЭНЕРГО», Ротенберг Игорь Аркадьевич - председатель Совета директоров АО «ТЭК МОСЭНЕРГО». Ротенберг И.А. является сыном Ротенберга Аркадия Романовича.	На Общество и на юридическое лицо оказывается значительное влияние со стороны Журбы М. М. и Ротенберга А. Р.
23	Общество с ограниченной ответственностью «СМП-Страхование» (ИНН 7728306068)	115035, г. Москва, Садовническая ул., 71, стр.3	Доля владения Ротенберга А.Р. - 3.48 % уставного капитала ООО «СМП – Страхование», доля Мособлбанка - 91.29% уставного капитала ООО «СМП – Страхование», доля СМП банка в Мособлбанке 98.31%. Доля владения Ротенберга А.Р. в СМП Банке 50%.	На Общество и на юридическое лицо оказывается значительное влияние со стороны Ротенберга А. Р.

**Информация об изменениях в связанных сторонах на 31.12.2020**

<b>Исключено</b>					
1	Компания ПЛЕКСИ Лимитед («PLEXY Ltd»)	Республика Кипр, Георгио Макфантен, 15А 3101, Лимассол, Кипр	ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли Pleyx Ltd (доля 100% номинальной стоимостью 2 000 евро)	Общество контролирует юридическое лицо	с 21.12.2020
2	Общество с ограниченной ответственностью «Трансстроймеханизация»	119048, г. Москва, ул. Хамовнический Вал, д. 26А	ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «Трансстроймеханизация» (доля 100% номинальной стоимостью 8 399 руб.)	Общество контролирует юридическое лицо	с 21.12.2020
3	Highway Operations B.V.	Нидерланды, Схипхол Бульвар 127, 118BG Схипхол	ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридические лица (доля 50% номинальной стоимостью 9 020 евро)	Юридическое лицо является аффилированным лицом Общества.	с 21.12.2020
4	Акционерное общество «Мостострой-11»	628408, Тюменская обл., Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Энергетиков, д. 26	ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридические лица (доля 25,002% номинальной стоимостью 21 669 000 руб.)	Юридическое лицо является аффилированным лицом Общества.	с 21.12.2020
5	Акционерное общество «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС»	121087, г. Москва, ул. Барклая, д. 6, стр.5.	ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридические лица (доля 43,33% номинальной стоимостью 45 500 руб.)	Юридическое лицо является аффилированным лицом Общества.	с 21.12.2020
6	Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западная концессионная компания»	13123317, г. Москва, ул. Тестовская, 10	ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться через VINCI CONCESSIONS RUSSIE более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества	Общество имеет возможность определять решения, принимаемые юридическим лицом	с 21.12.2020
7	Общество с ограниченной ответственностью «Таганка Мост»	119270, г. Москва, Лужнецкая наб., д. 19А	ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «Таганка Мост» (доля 100% номинальной стоимостью 12 500 руб.)	Общество контролирует юридическое лицо	с 21.12.2020
8	ООО «Объединенные Системы Сбора Платы»	123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, строение 2, эт.13	ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться через Highway Operations B.V. более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества	Общество имеет возможность определять решения, принимаемые юридическим лицом	с 21.12.2020

9	VINCI CONCESSIONS RUSSIE (Акционерная компания упрощенного типа)	1, Cours Ferdinand de Lesseps F-92851 (Рюэй-Мальмезон, Франция)	ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться через дочернюю компанию ПЛЕКСИ Лимитед (доля 100%) более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица (доля косвенного участия Общества в компании 50% номинальной стоимостью 6 350 000 евро)	Общество имеет возможность определять решения, принимаемые юридическим лицом	с 21.12.2020
10	Власов Владимир Николаевич		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ», Генеральный директор ПАО «МОСТОТРЕСТ» - единоличный исполнительный орган	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом. Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.12.2020
11	Богатырев Геннадий Олегович		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ», заместитель Генерального директора по правовым вопросам ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 17.09.2020
12	Журба Мария Михайловна		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 17.09.2020
13	Котылевский Владимир Сэндерович		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ», заместитель Генерального директора ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 17.09.2020
14	Танана Олег Григорьевич		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ», заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 17.09.2020
15	Струк Андрей Леонидович		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ», заместитель Генерального директора по производству ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 17.09.2020
16	Островский Александр Владимирович		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 17.09.2020
17	Бакушкин Максим Юрьевич		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 17.09.2020
18	Воробьев Денис Александрович		Член Совета директоров ПАО «МОСТОТРЕСТ», заместитель Генерального директора ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 17.09.2020
19	Добровский Леонид Юльевич		заместитель Генерального директора ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 12.10.2020
20	Конных Андрей Альбертович		Главный инженер ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 12.10.2020
21	Монастырев Владимир Вениаминович		заместитель Генерального директора по развитию ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 12.10.2020
22	Медведева Оксана Николаевна		заместитель Генерального директора по коммерции ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 12.10.2020

23	Лапшов Андрей Викторович		заместитель Генерального директора по экономической безопасности ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 12.10.2020
24	Урманов Игорь Александрович		заместитель Генерального директора ПАО «МОСТОТРЕСТ»	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом	с 12.10.2020

\*В перечень связанных сторон не включены другие связанные стороны, с которыми у Общества отсутствовали операции в течение отчетного периода.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, приведена в таблице № 32:

Таблица № 32 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид выплат 2	Сумма за 2020 год	
		3	4
1	Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	2 015 932	1 567 648
1.1	• Оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п. платежи в пользу руководителя Общества и его заместителей)	1 714 766	1 320 892
1.2	• Страховые взносы с оплаты труда	260 691	218 332
1.3	• Дивиденды Членам Совета директоров		
1.4	• Вознаграждение Членам Совета директоров	40 475	28 424
<b>Итого</b>		<b>2 015 932</b>	<b>1 567 648</b>

Информация по операциям с дочерними и зависимыми организациями за отчетный период и аналогичные сопоставимые показатели предыдущего отчетного периода представлены в таблицах № 33-37.

**Операции со связанными сторонами в 2020 году**  
**(преобладающие и участвующие хозяйствственные общества, дочерние и зависимые хозяйственные общества и другие связанные стороны) \***

Таблица № 33 (тыс. руб.)

Виды операций	Итого	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
		Всего, в том числе	Всего, в том числе	Всего, в том числе
		1	2	3
<b>Обороты за период</b>		<b>За 2020 год</b>	<b>За 2020 год</b>	<b>За 2020 год</b>
<b>Операции со связанными сторонами по получению Обществом дохода</b>				
<b>Всего:</b>	<b>10 436 703</b>	<b>6 431 184</b>	<b>139 484</b>	<b>3 866 035</b>
Доходы от реализации СМР	1 167 680	316 333	-	851 347
Доходы от реализации услуг генподрядчика	660 430	576 358	84 072	-
Доходы от реализации продукции (услуг) ОПХ	21 092	16 862	4 230	-
Доходы от реализации услуг автотранспорта, техники и механизмов	49 157	42 057	197	6 903
Выручка, не предъявленная заказчику	5 673 863	2 742 854	-	2 931 009
Доходы от прочей реализации	2 579	1 186	16	1 377
Доходы по процентам к получению по займам выданным, по коммерческим кредитам, депозитам	2 175 294	2 132 001	-	43 293
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	43 363	113	11 665	31 585
Доходы от реализации покупных товаров, материальных ценностей	27	-	27	-
Доходы от предоставления поручительства	32 498	30 805	1 573	120
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	71 708	34 004	37 704	-
Прочие доходы	539 012	538 611	-	401

Операции со связанными сторонами по расходам Общества				
	Всего:	15 068 996	12 128 625	1 898 085
Расходы на приобретение сырья, материалов, комплектующих изделий	251 086	90 062	-	161 024
Расходы на субподряд	11 651 160	11 354 547	296 613	-
Расходы на услуги генподряда	44 578	19 842	244	24 492
Расходы на услуги по содержанию и эксплуатации автомобильных дорог	2 655 880	599 609	1 550 746	505 525
Расходы на аренду	49 513	45 698	-	3 815
Расходы на услуги по получению поручительства	6 156	6 156	-	-
Прочие расходы	215 144	11 630	917	202 597
Проценты к уплате по предоставленным кредитам и займам	49 640	-	49 565	75
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	134 839	-	-	134 839
Другие прочие расходы	11 000	1 081	-	9 919

Таблица № 34 (тыс. руб.)

**Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода 2020 г операциям со связанными сторонами преобладающие и участвующие хозяйствственные общества, дочерние и зависимые хозяйствственные общества и другие связанные стороны)**

Номер п/п	Вид задолженности	ИТОГО		Преобладающие и участвующие хозяйственные общества		Дочерние хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Другие связанные стороны	
		Незавершенные операции	суммы погашения - платежи:	Незавершенные операции	суммы погашения - платежи:	Незавершенные операции	суммы погашения - платежи:	Незавершенные операции	суммы погашения - платежи:	Незавершенные операции	суммы погашения - платежи:
			в 2021 году		в 2021 году		в 2021 году		в 2021 году		в 2021 году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Дебиторская задолженность, строка 1230 Баланса</b>											
1	<b>ВСЕГО, в том числе:</b>	<b>840 095</b>	<b>840 095</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>25 138</b>	<b>25 138</b>	-	-	<b>799 957</b>	<b>799 957</b>
1.1	покупатели и заказчики (стр. 1231/1, 1232/1)	545 172	545 172	-	-	-	-	-	-	545 172	545 172
1.1.1	покупатели и заказчики (стр. 1231/1, 1232/1 за исключением стр. 1231/1.3, 1232/1.3 -расчетов по не предъявленной к оплате начисленной выручке)	545 172	545 172	-	-	-	-	-	-	545 172	545 172
1.1.2	Справочно Сумма резерва по сомнительным долгам (стр. 1231/4, 1232/4)	(134 839)	-	-	-	-	-	-	-	(134 839)	-
1.2	авансы выданные (стр. 1231/2, 1232/2)	40 138	40 138	15 000	15 000	25 138	25 138	-	-	-	-
1.2.1	авансы выданные, включая НДС (стр. 1231/2, 1232/2)	45 166	45 166	15 000	15 000	30 166	30 166	-	-	-	-
1.2.1.1	в т. ч. Суммы НДС, принятые к вычету при перечислении аванса (предоплаты) и подлежащие восстановлению к уплате в бюджет при фактическом получении товаров, работ, услуг (стр.1550/1)	(5 028)	(5 028)	-	-	(5 028)	(5 028)	-	-	-	-
1.3	прочие дебиторы (стр.1231/3, 1232/3)	254 785	254 785	-	-	-	-	-	-	254 785	254 785
1.3.1	прочая задолженность (стр. 1231/3.7, 1232/3.9)	254 785	254 785	-	-	-	-	-	-	254 785	254 785
<b>Заемные средства, строка 1510 Баланса</b>											
2	<b>Заемные средства</b>	<b>335 600</b>	<b>335 600</b>	-	-	-	-	-	-	<b>335 600</b>	<b>335 600</b>
<b>Кредиторская задолженность, строка 1440, 1450 и 1520 Баланса</b>											
3	<b>ВСЕГО, в том числе:</b>	<b>129 158</b>	<b>129 158</b>	-	-	<b>35 210</b>	<b>35 210</b>	-	-	<b>93 948</b>	<b>93 948</b>
3.1	поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики (стр. 1440, 1450, 1520/1)	129 158	129 158	-	-	35 210	35 210	-	-	93 948	93 948
3.1.1	поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики (стр. 1450/1, 1520/1 за исключением стр 1520/1.3 - расчетов по не предъявленной к оплате начисленной выручке) ВСЕГО, в том числе:	129 158	129 158	-	-	35 210	35 210	-	-	93 948	93 948

\* Суммы по операциям со связанными сторонами представлены с учетом НДС

Информация по движению денежных средств по прочим связанным сторонам отражена в таблице ниже, данная информация не отражается компанией в ОДДС. По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма денежных средств, включая депозиты на счетах в банках, являющихся другими связанными сторонами, составила 2 925 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 3 359 570 тыс. руб.)

Таблица № 35 (тыс. руб.)

**Движение денежных средств по прочим связанным сторонам в 2020 году**

Поступления денежных средств	Сумма за 2020 год
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 891 460
процентов по краткосрочным финансовым вложениям и инвестиционным соглашениям	206 154
Прочие	13 743
<b>Итого поступление денежных средств по прочим связанным сторонам</b>	<b>3 111 257</b>

Выбытия денежных средств	Сумма за 2020 год
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	468 392
в связи с оплатой труда работников	209 122
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	79 685
на погашение кредитов и займов	1 418 400
Прочие	10 110
<b>Итого выбытие денежных средств по прочим связанным сторонам</b>	<b>2 185 709</b>

**Операции со связанными сторонами в 2019 году**  
**(преобладающие и участвующие хозяйствственные общества, дочерние и зависимые хозяйственные общества, другие связанные стороны) \***

Таблица № 36 (тыс. руб.)

Виды операций	Итого	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
		Всего, в том числе	Всего, в том числе	Всего, в том числе
1	2	3	4	5
Обороты за период		За 2019 год	За 2019 год	За 2019 год
<b>Операции со связанными сторонами по получению Обществом дохода</b>				
<b>Всего:</b>	<b>21 187 090</b>	<b>7 075 100</b>	<b>2 785 314</b>	<b>11 326 676</b>
Доходы от реализации СМР	16 554 380	3 120 049	-	13 434 331
Доходы от реализации услуг генподрядчика	840 904	259 967	21 173	559 764
Доходы от реализации работ и услуг по содержанию и ремонту автомобильных дорог	83 071	-	83 071	-
Доходы от реализации услуг автотранспорта, техники и механизмов	52 641	22 946	6 069	23 626
Выручка, не предъявленная заказчику	(2 915 058)	(125 272)	(16)	(2 789 770)
Доходы от прочей реализации	91 930	22 149	64 811	4 970
Доходы по процентам к получению по займам выданным, по коммерческим кредитам, депозитам	3 774 059	3 700 431	20	73 608
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	37 518	167	17 642	19 709
Доходы от реализации покупных товаров, материальных ценностей	1 830	376	1 454	-
Доходы от предоставления поручительства	60 606	57 270	3 175	161
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	2 599 364	14 234	2 585 130	-
Прочие доходы	5 845	2 783	2 785	277

Операции со связанными сторонами по расходам Общества					
Всего:	11 084 126	7 663 302		1 949 082	1 471 742
Расходы на приобретение сырья, материалов, комплектующих изделий	63 580	57 305		6	6 269
Расходы на услуги механизмов и транспорта	1 743	1 647		96	-
Расходы на субподряд	6 102 511	5 997 949		104 562	-
Расходы на услуги генподряда	678 034	117 840		430	559 764
Расходы на услуги по содержанию и эксплуатации автомобильных дорог	2 282 838	-	1 792 271		490 567
Расходы на аренду	56 828	55 808		-	1 020
Расходы на услуги по получению поручительства	34 050	30 303		-	3 747
Прочие расходы	361 250	1 796		-	359 454
Проценты к уплате по предоставленным кредитам и займам	1 459 569	1 400 022		50 547	-
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	12	-		-	12
Другие прочие расходы	52 711	632		1 170	50 909

**Стоймостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода 2019г операциям со связанными сторонами  
(пребладающие и участвующие хозяйствственные общества, дочерние и зависимые хозяйственные общества)**

Номер п/п	Вид задолженности	ИТОГО		Преобладающие и участвующие хозяйственные общества		Дочерние хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Другие связанные стороны	
		Незавершенные операции	суммы погашения - платежи:	Незавершенн ые операции	суммы погашения - платежи:	Незавершенн ые операции	суммы погашения - платежи:	Незавершенн ые операции	суммы погашения - платежи:	Незавершенн ые операции	суммы погашения - платежи:
			в последующи е периоды после 2020 года		в последующие периоды после 2020 года		в последующи е периоды после 2020 года				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	<b>ВСЕГО, в том числе:</b>	<b>18 830 052</b>	<b>18 830 052</b>	<b>7 120 000</b>	<b>7 120 000</b>	<b>6 094 974</b>	<b>6 094 974</b>	<b>1 968 492</b>	<b>1 968 492</b>	<b>3 646 586</b>	<b>3 646 586</b>
1.1	<b>покупатели и заказчики (стр. 1231/1, 1232/1)</b>	<b>4 740 763</b>	<b>4 740 763</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 134 513</b>	<b>1 134 513</b>	<b>60 492</b>	<b>60 492</b>	<b>3 545 758</b>	<b>3 545 758</b>
1.1.1	покупатели и заказчики (стр. 1231/1, 1232/1 за исключением стр. 1231/1.3, 1232/1.3 -расчетов по не предъявленной к оплате начисленной выручке)	4 451 799	4 451 799	-	-	845 549	845 549	60 492	60 492	3 545 758	3 545 758
1.1.2	Справочно Сумма резерва по сомнительным долгам (стр. 1231/4, 1232/4)	(12)	-	-	-	-	-	-	-	(12)	-
1.1.2	отложенная выручка по договорам строительного подряда (стр. 1231/1.3, 1232/1.3)	346 757	-	-	-	346 757	-	-	-	0	-
1.1.2.1	в т.ч. отложенный НДС с начисленной выручки по договорам строительного подряда (1450/4, 1520/1.4)	57 793	-	-	-	57 793	-	-	-	0	-
1.2	<b>прочие дебиторы (стр.1231/3, 1232/3)</b>	<b>11 232 954</b>	<b>11 232 954</b>	<b>7 120 000</b>	<b>7 120 000</b>	<b>2 104 126</b>	<b>2 104 126</b>	<b>1 908 000</b>	<b>1 908 000</b>	<b>100 828</b>	<b>100 828</b>
1.2.1	<b>Финансовые вложения стр. 1231/6, 1232/3.8</b>	<b>7 120 000</b>	<b>7 120 000</b>	<b>7 120 000</b>	<b>7 120 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.2.2	<b>прочая задолженность (стр. 1231/3.7, 1232/3.9)</b>	<b>4 112 954</b>	<b>4 112 954</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 104 126</b>	<b>-</b>	<b>1 908 000</b>	<b>1 908 000</b>	<b>100 828</b>	<b>100 828</b>
1.3	<b>авансы выданные (стр. 1231/2, 1232/2)</b>	<b>2 856 336</b>	<b>2 856 336</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 856 336</b>	<b>2 856 336</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.3.1	авансы выданные, включая НДС (стр. 1231/2, 1232/2)	3 427 604	3 427 604	-	-	3 427 604	-	-	-	-	-
1.3.1.1	в т.ч. Суммы НДС, принятые к вычету при перечислении аванса (предоплаты) и подлежащие восстановлению к уплате в бюджет при фактическом получении товаров, работ, услуг (стр.1550/1)	571 268	-	-	-	571 268	-	-	-	-	-

Номер п/п	Вид задолженности	ИТОГО		Преобладающие и участвующие хозяйственные общество		Дочерние хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Другие связанные стороны	
		Незавершенные операции	суммы погашения - платежи:	Незавершенн ые операции	суммы погашения - платежи:	Незавершенные операции	суммы погашения - платежи:	Незавершенн ые операции	суммы погашения - платежи:	Незавершенн ые операции	суммы погашения - платежи:
			в последующи е периоды после 2020 года		в последующие периоды после 2020 года		в последующи е периоды после 2020 года				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2	Финансовые вложения сроком погашения менее 12 месяцев (в части займов выданных)	15 805 247	15 805 247	-	-	15 805 247	15 805 247	-	-	-	-
<b>Заемные средства, строка 1510 Баланса</b>											
3	Заемные средства	3 388 966	3 388 966	-	-	-	-	1 634 966	1 634 966	1 754 000	1 754 000
<b>Кредиторская задолженность, строка 1440, 1450 и 1520 Баланса</b>											
4	ВСЕГО, в том числе:	6 681 563	6 682 937	-	-	3 531 526	3 531 526	362 847	362 847	2 787 194	2 788 564
4.1	поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики (стр. 1440, 1450, 1520/1), в том числе:	6 681 563	6 681 563	-	-	3 531 526	3 531 526	362 847	362 847	2 787 194	2 787 194
4.1.1	поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики (стр. 1450/1, 1520/1 за исключением стр 1520/1.3 - расчетов по не предъявленной к оплате начисленной выручке) ВСЕГО, в том числе:	4 224 265	4 224 265	-	-	3 516 735	3 516 735	362 847	362 847	344 687	344 687
4.1.2	Отложенная выручка по договорам строительного подряда (стр. 1231/1.4, 1232/1.4)	2 457 298	2 457 298	-	-	14 791	14 791	-	-	2 442 507	2 442 507
4.2	Задолженность по полученным авансам, предварительной оплате (стр. 1440, 1520/5)	-	1 351	-	-	-	-	-	-	-	1 351
4.2.1	Авансы полученные, включая НДС стр. 1450/3, 1524	-	1 621	-	-	-	-	-	-	-	1 621
4.2.1.2	В т.ч. Суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительных оплат стр. 1260/1	-	(270)	-	-	-	-	-	-	-	(270)
4.3.	Прочие кредиторы и обязательства стр. 1450, 1520/6	-	19	-	-	-	-	-	-	-	19

\* Суммы по операциям со связанными сторонами представлены с учетом НДС

Все расчеты со связанными сторонами, незавершенные на 31.12.2020, будут завершены в 2021 году.

## 6.16. Учет государственной помощи

Информация о бюджетных средствах, полученных Обществом в 2020 году, представлена в таблице №38:

Таблица № 38 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид целевого финансирования	Наименование государственного органа, предоставившего субсидии	Получено бюджетных средств в отчетном году
1	2	3	4
1	Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	Фонд социального страхования РФ	16 438
2	Финансирование вложений во внеоборотные активы	Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы	51 412

На 31.12.2020г. Общество не имеет невыполненных условий предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы.

## 6.17. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные (сроком погашения до трех месяцев) финансовые вложения, которые практически не подвержены риску. Это могут быть: векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов; привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты; банковские овердрафты, возмещаемые по требованию; банковские депозиты до востребования или сроком размещения до трех месяцев; векселя Сбербанка со сроком погашения до трех месяцев и иные высоколиквидные финансовые вложения.

Порядок формирования показателей отдельных строк Отчета о движении денежных средств:

- Показатель строки 4112 «Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» включает, в том числе поступления от реализации отходов производственной деятельности.
- Показатель строки 4122 «в связи с оплатой труда работников» включает, в том числе иные платежи в пользу работников третьим лицам (профсоюзные взносы, путевки, оплата спортивных клубов, оплата добровольного медицинского страхования, обучения среднего профессионального и высшего образования и др.).
- Показатель строки 4123 «процентов по долговым обязательствам» включает, в том числе проценты по долгосрочному инвестиционному соглашению.
- Показатель строки 4119 «Прочие поступления» в размере 2 393 875 тыс. руб. включает:
  - Средства полученные от заказчиков за вычетом НДС после даты реорганизации по переданным в АО «ДиМ» договорам в размере 1 048 449 тыс. руб.
  - Возврат денежных средств от субподрядчиков и поставщиков без НДС 902 764 тыс. руб.
- Показатель строки 4129 «Прочие платежи» в размере 39 509 302 тыс. руб. включает:
  - Средства, переданные в АО «ДиМ» на сумму 30 542 780 тыс. руб.
  - Свернутое сальдо всех денежных потоков по налогу на добавленную стоимость 5 207 547 тыс. руб.
  - Возврат денежных средств заказчикам за вычетом НДС 1 731 852 тыс. руб.
  - Банковские услуги 1 202 950 тыс. руб.

В справочных строках отчета о движении денежных средств, в том числе «от связанных сторон», показаны операции с преобладающими, дочерними и зависимыми организациями, указанными в таблице № 35 раздела 6.15 «Связанные стороны».

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет следующие счета с ограничениями для использования:

Таблица № 39 (тыс. руб.)

**Расчетные счета с ограничением (кроме денежных средств в рамках целевого финансирования)**

Наименование филиала	Счет учета	Номер счета	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.	Причина ограничений
1	2	3	4	5	6
Аппарат управления генерального директора	55.01	30301810900800000001, БАНК ВТБ (ПАО)	300 000	-	Безотзывной, покрытый (депонированный), безакцептный аккредитив, открытый в пользу Гуменюк Ю.А. за приобретаемую долю в уставном капитале ООО «Трансстроймеханизация»
Аппарат управления генерального директора	51	40702810850000003602, БАНК ВТБ (ПАО) (Спец.счет участника электронных торгов)	2 891	2 075	Денежные средства, внесенные на специальный счет участника для обеспечения заявки на участие в закупке
РТФ «МОСТООТРЯД - 22»	55.04	40821810125250000474 ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ (Расчетный)	7	-	Специальные счета, открытые в банке по агентскому договору

Денежные средства, полученные от государственных заказчиков на целевое финансирование определенных объектов строительства в рамках казначейского или банковского сопровождения государственных контрактов, отражены в таблице № 40.

Использование данных денежных средств регламентируется Постановлениями Правительства Российской Федерации № 1563 от 27.12.2014 г., № 70 от 04.02.2016 г., № 1552 от 30.12.2016 г., № 963 от 20.09.2014 г., Приказами Министерства Финансов Российской Федерации № 213н от 25.12.2015 г., № 244н от 28.12.2016 г., Постановлением Правительства Московской области от 26.12.2016 г. № 989/47, Постановлением Правительства Москвы от 30.12.2008 №1229-ПП, Приказом Департамента Финансов города Москвы от 30.01.2015 №11н, которые устанавливают цели, порядок и условия расходования данных остатков.

Таблица №40 (тыс. руб.)

**Расчетные счета с ограничением в рамках целевого финансирования**

Наименование филиала	Счет учета	Номер счета	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Аппарат управления генерального директора	55.04	40601810245253000002, ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО, Деп фин Москвы	19 585 574	3 707
Аппарат управления генерального директора	51	40702810624000015060, АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО) спец.счет М5 Урал этап 2.2.	2 485 683	-
Аппарат управления генерального директора	55.04	40601810245254000001, Минфин МО	650 664	-
Аппарат управления генерального директора	51	40702810200020001404, ПАО СБЕРБАНК_ЦКАД-4	589 125	740
Аппарат управления генерального директора	51	40702810702780019442, ПАО МОСОБЛБАНК (отдельный)	105 877	6 458
Аппарат управления генерального директора	51	40702810324000013346, АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО) (отдельный)	87 889	84 413
Аппарат управления генерального директора	55.04	40501810445251000179, ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО, л/сч 41736277170 (МОКОН АРКС)	17 848	-
Территориальные филиалы (ТФ)	51	ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ (отдельный) и другие	243 642	-
Территориальные филиалы (ТФ)	55.04	ПАО МОСОБЛБАНК (отдельный) и другие	1 988	-
<b>Итого</b>			<b>23 768 290</b>	<b>95 318</b>

## 6.18. Информация об обеспечениях обязательств и платежей полученные и выданные

Информация об обеспечениях обязательств и платежей полученных и выданных (забалансовый учет) приведена в следующей таблице № 41. Полученные поручительства представляют собой поручительства, выданные юрлицами и физлицами (генеральными директорами компаний подрядчиков), по исполнению подрядных работ компаниями, с которыми сотрудничает ПАО «Мостотрест», в том числе ООО «ЭГС» на сумму 809 754 тыс. руб. и ООО «ДИИС» на сумму 518 593 тыс. руб.

Таблица № 41 (тыс. руб.)

### Обеспечение обязательств и платежей

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Полученные - Всего, в т. ч.:</b>	<b>2 035 384</b>	<b>2 080 057</b>	<b>1 943 354</b>
1.1	имущество в залоге	-	90 762	309 481
1.2	Поручительства	2 034 377	1 971 711	1 616 289
1.3	Гарантии	1 007	17 584	17 584
<b>2</b>	<b>Выданные - Всего, в т. ч.</b>	<b>-</b>	<b>41 494 965</b>	<b>59 867 785</b>
2.1	имущество в залоге	-	-	-
2.2	Поручительства	-	41 494 965	59 867 785

## 6.19. Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды

По состоянию на отчетную дату Обществом оцениваются обязательства по судебным разбирательствам, незавершенным на 31.12.2020 г. в сумме 141 231 тыс. рублей. По мнению Общества, данные разбирательства не могут оказать значительное влияние на оценку показателей баланса акционерами Общества.

По состоянию на отчетную дату Общество выступает истцом по судебным разбирательствам, незавершенным на 31.12.2020 г. в размере требований Общества в сумме 646 082 тыс. рублей.

По мнению Общества, данные разбирательства не могут оказать значительное влияние на оценку показателей баланса акционерами Общества.

## 6.20. Правовые, налоговые и кредитные риски

Правовой и налоговый риск Общества связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

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

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

Положения Налогового кодекса Российской Федерации не дают исчерпывающего перечня необходимой документации и процедур, которые должен провести налогоплательщик, для подтверждения обоснованности формирования налоговой базы и суммы подлежащих к уплате налогов, в том числе по проверке благонадежности своих контрагентов. Общество проводит процедуры проверки благонадежности контрагентов, исходя из своего понимания требований налогового законодательства. Трактовка данных

положений налоговыми и судебными органами может быть иной, что приводит к существованию рисков, которые могут привести к доначислению налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней до 400 000 тыс. руб. В случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, суммы доначислений могут повлиять на данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Налоговые органы могут оспорить суммы расходов, принятых к вычету, суммы НДС в отношении данных расходов, принятых к вычету, а также начислить штрафы и пени. По мнению руководства, в случае оспаривания сумм налогов к доначислению в судебном порядке, размер требований налоговых органов будет существенно уменьшен, однако размер конечных претензий налоговых органов не может быть надежно оценен на дату утверждения данной отчетности, и, следовательно, влияние данных обстоятельств на данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не определено.

## 6.21. Кредитный риск

Риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей. Существенную концентрацию кредитного риска представляют собой авансы субподрядчикам по СМР и дебиторская задолженность от покупателей, которые составляют более 49% от всей дебиторской задолженности.

## 6.22. Информация о проведенной реорганизации Общества в форме выделения из него другого Общества

Реорганизация Общества путем выделения из него АО «Дороги и Мосты» завершилось 12.10.2020.

Реорганизация ПАО «МОСТОТРЕСТ» в форме выделения из него АО «ДиМ» была проведена в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «МОСТОТРЕСТ», проведенного 18 мая 2020 г. Передаточный акт был составлен по состоянию на 18 мая 2020 года.

Сведения о регистрации АО «ДиМ» внесены в ЕГРЮЛ 12 октября 2020 года. Вступительный бухгалтерский баланс АО «ДиМ» составлен по состоянию на 12 октября 2020 года.

В результате реорганизации Общество передало в выделенную в результате реорганизации в форме выделения активы и обязательства, представленные в таблице ниже:

Таблица № 42 (тыс. руб.)

Статья	Сумма
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	20 011 804
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	129 156 851
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	34 458 968
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	96 994 758
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ, ПЕРЕДАННЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ РЕОРГАНИЗАЦИИ	17 714 929

Уставный капитал АО «ДиМ» сформирован за счет собственных средств ПАО «МОСТОТРЕСТ». У ПАО «Мостотрест» величина уставного капитала не изменилась и составила 39 510 тыс. руб. ПАО «Мостотрест» продолжает свою финансово-хозяйственную деятельность после передачи части имущества и обязательств.

Расходы, понесенные в связи с проведением реорганизации ПАО «МОСТОТРЕСТ», отражены в отчете о финансовых результатах ПАО «МОСТОТРЕСТ» обособленно, отдельной строкой 2370 «Расходы, связанные с реорганизацией», и составили 119 291 тыс. руб.

Поскольку обе организации – ПАО «Мостотрест» и АО «Дороги и Мосты» продолжают свою деятельность, то заключительная отчетность не составляется, следовательно, числовые данные о несоответствии (уточнение) данных передаточного акта или разделительного баланса числовым показателям заключительной бухгалтерской отчетности в рассматриваемом случае не применяются.

## **6.23. Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Общества**

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Сфера строительства отнесена Правительством РФ к непрерывным производствам, поэтому полного или частичного запрета на строительные работы не произошло.

## **6.24. События после отчетной даты**

На внеочередном Общем собрании акционеров ПАО «Мостотрест», которое прошло 24 февраля 2021 г. в форме заочного голосования внесены изменения в Устав Общества, в Положение о Совете директоров и утверждены соответствующие проекты документов в новой редакции. В частности, Совет директоров проголосовал за сокращение своего состава до 7 человек, чтобы обеспечить эффективный состав совета, соответствующий стандартам корпоративного управления и масштабу бизнеса.

Генеральный директор  
ПАО «МОСТОТРЕСТ»

Л.К. Рыженъкин

Главный бухгалтер  
ПАО «МОСТОТРЕСТ»

К.К. Евдокимов

31.03.2021 г.

