

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОСИНТРУД»**

**Финансовая отчетность в соответствии с
международными стандартами финансовой
отчетности за 2018 год**

ООО «Росинтруд»

Финансовая отчетность по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

(в тысячах российских рублей)

Содержание

Заявление об ответственности руководства	3
Аудиторское заключение	4
Отчет о финансовом положении	7
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	8
Отчет об изменениях в капитале	9
Отчет о движении денежных средств	10
Примечания к финансовой отчетности	12

**ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА**

Руководство ООО «Росинтруд» (далее Компания) отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за 2018 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
 - применение обоснованных оценок и допущений;
 - констатацию соблюдения Компанией требований МСФО и раскрытие всех существенных отступлений от требований МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- и
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля в Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Компании, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- обеспечение ведения бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- предотвращение и выявление недобросовестных действий и прочих злоупотреблений

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена
_____ 2019 года.

А.А.Кабанов
Генеральный директор

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

	Прим.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Активы				
Внеоборотные активы				
Основные средства	9	3 834	5 111	6 713
Нематериальные активы	10	110	48	-
Долгосрочные финансовые вложения	11	-	20	20
Отложенные налоги	8	61 962	26 257	8 076
Итого внеоборотные активы		65 906	31 436	14 809
Текущие активы				
Запасы	12	58 266	100 507	58 425
Дебиторская задолженность	13	979 891	1 592 966	2 970 686
Финансовые инструменты	11	1 054 232	1 864 939	1 611 337
Денежные средства и их эквиваленты	14	55 961	87 510	111 580
Итого текущие активы		2 148 350	3 645 922	4 752 028
Итого активы		2 214 256	3 677 358	4 766 837
Пассивы				
Капитал и обязательства				
Капитал		50	10	10
Нераспределенная прибыль		(148 637)	17 157	116 602
Итого капитал		(148 587)	17 157	116 612
Доля меньшинства				
Итого капитал	18	(148 587)	17 167	116 612
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные займы и обязательства	16	691 438	1 568 425	1 569 945
Итого долгосрочные обязательства		691 438	1 568 425	1 569 945
Текущие обязательства				
Торговая кредиторская задолженность	15	1 106 730	2 045 713	3 060 520
Задолженность по налогам и сборам	15	12 137	13 760	18 350
Расчеты по дивидендам		2 299	30 428	-
Краткосрочные кредиты и займы	16	72 865	-	-
Прочая кредиторская задолженность	16	476 437	1 863	1 410
Резервы	17	938	-	-
Итого текущие обязательства		1 671 404	2 091 764	3 080 281
Итого обязательства		2 362 842	3 660 189	4 650 226
Итого капитал и обязательства		2 214 256	3 677 358	4 766 837

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством
 _____ 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

А.А.Кабанов

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

	Прим.	2018 г.	2017 г.
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	6	882 226	1 193 836
Себестоимость проданной продукции	7	(794 310)	(1 144 637)
Валовая прибыль		87 916	49 198
Административные и коммерческие расходы, расходы на продажу	7	(50 881)	(41 988)
Прибыль / убыток от продаж		37 035	7 200
Прочие операционные доходы	7	119 808	247 762
Прочие операционные расходы	7	(340 692)	(353 981)
Операционный убыток		(183 849)	(99 019)
Финансовые расходы	7	(111 128)	(163 539)
Финансовые доходы	7	117 370	176 866
Убыток до налогообложения		(177 607)	(85 591)
Расход /доход по налогу на прибыль	8	34 711	16 576
Убыток за год по продолжающейся деятельности		(142 896)	(69 015)
Прекращаемая деятельность		-	-
Убыток за год		(142 896)	(69 015)
Прочий совокупный убыток			
Поступление безвозмездных средств от участника		300	-
Прочий совокупный убыток за год за вычетом налога на прибыль		300	-
Общий совокупный убыток за год		(142 596)	(69 015)
Общий совокупный убыток за год, приходящийся на:		-	-
участников Общества		(142 596)	(69 015)
держателей неконтролирующих долей участия		-	-

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством _____ 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

А.А.Кабанов

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

	Уставный капитал	Резервы	Прочее	Нераспределенная прибыль	Итого
по состоянию на 31.12.2016 г.	10	-	-	116 602	116 612
убыток за 2017 г.	-	-	-	(69 016)	(69 016)
Дивиденды	-	-	-	(30 428)	(30 428)
по состоянию на 31.12.2017 г.	10	-	-	17 158	17 168
увеличение уставного капитала	40	-	-	-	40
прибыль за 2018 г.	-	-	-	(142 896)	(142 896)
безвозмездные поступления от участников	-	-	-	300	300
дивиденды	-	-	-	(23 198)	(23 198)
по состоянию на 31.12.2018 г.	50	-	-	(148 636)	(148 587)

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством _____ 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

А.А.Кабанов

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Показатель	2018 г.	2017 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль (убыток) до налогообложения	(177 607)	(85 591)
<i>Поправки на:</i>		
Амортизация НМА	10	1 950
Амортизацию и обесценение основных средств	1 603	-
Прибыль (убыток) от выбытия основных средств и других активов	212	-
Финансовые доходы	(117 370)	(176 866)
Резервы и прочие неденежные поправки	175 194	90 905
Операционная прибыль до изменения в оборотном капитале	(117 958)	(169 602)
Уменьшение (увеличение) дебиторской задолженности и предоплаты	414 681	1 282 228
Уменьшение (увеличение) прочих текущих активов	23	(50)
Уменьшение (увеличение) товарно-материальных запасов	42 241	(42 083)
Увеличение (уменьшение) кредиторской задолженности и начисленных обязательств	(354 447)	(855 406)
Денежные средства от основной деятельности	(15 460)	215 087
Проценты уплаченные	(112 122)	(163 539)
Налог на прибыль уплаченный	479	(3 166)
Чистые денежные средства от основной деятельности	(127 104)	48 383
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение нематериальных активов	(72)	(48)
Приобретение основных средств и объектов незавершенного строительства	(327)	(347)
Реализация активов для продажи	(212)	(39 910)
Выдано займов	-	(207 491)
Поступления от возврата займов	783 365	-
Приобретение финансовых вложений и активов	27 342	-
Проценты полученные	117 370	176 866
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	927 465	(70 930)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Привлечение займов	(804 121)	(1 521)
Дивиденды уплаченные	(28 129)	-
Поступления от участников	340	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(831 911)	(1 521)
Влияние изменений валютного курса на денежные средства и их эквиваленты	-	-
Уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(31 549)	(24 068)

ООО «Росинтруд»

Финансовая отчетность по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

(в тысячах российских рублей)

Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	87 510	111 580
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	55 961	87 510

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством _____ 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

А.А.Кабанов

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «РОСИНТРУД» ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

1. Общие положения

Данная финансовая отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Росинтруд», далее «Компания», подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за 2018 год, включая все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО»), и полностью им соответствует.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица: 1089847253726. Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 7840393166. Дата государственной регистрации: 26 июня 2008 г.

Место нахождения эмитента: 191119, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Свечной переулок, дом 17, лит. А, пом.19-Н. Компания не имеет филиалов и представительств.

Уставный капитал общества на 31.12.2018 составляет 50 000 (пятьдесят тысяч) руб., уставный капитал полностью оплачен.

Участниками общества в 2018 году являлись:

- с 01.01.2018 по 24.10.2018: - Лазурченко Елена Андреевна (доля участия 100%);
- с 24.10.2018 по 31.12.2018: - Кабанов Андрей Александрович (доля участия 80%) и Лазурченко Елена Андреевна (доля участия 20%).

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников общества. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор.

В течение 2018 года обязанности генерального директора исполняли:

- до 23.07.2018 — Шалдин Виктор Геннадьевич;
- с 24.07.2018 - Кабанов Андрей Александрович.

Основным направлением деятельности является выполнение строительно-монтажных работ на объектах инфраструктуры железной дороги.

ООО «РИТ» — крупная частная компания, реализующая профессиональные решения в сфере транспортного, железнодорожного строительства на всей территории Российской Федерации. Компания обеспечивает комплексные решения в сфере строительства и реконструкции объектов транспортной инфраструктуры ОАО «РЖД», осуществляет функции как подрядной, так и генеральной подрядной организации.

Компания вправе заключать договоры по осуществлению организации работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства. Компания вправе заключать договоры по осуществлению организации работ по подготовке проектной документации для объектов капитального строительства.

Компания является членом Некоммерческих партнерств саморегулирующих организаций: «Межрегиональное объединение организаций железнодорожного строительства», «Межрегиональное объединение организаций архитектурно-строительного проектирования» и имеет допуски к отдельным видам работ – свидетельство № С-043-78-0001-78-08062016 от 08.08.2016 г. и № 109780013-03 от 27.12.2012 г.

Компания не получала в отчетном году государственных субсидий. Экспортные операции отсутствуют. Вся деятельность Компании ведется на территории Российской Федерации.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), включая все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО»), и полностью им соответствует.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением отдельных финансовых активов и обязательств, отраженных по справедливой стоимости.

Компания ведет учет и подготавливает финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета и налогообложения, а также на основе практики, применяемой в соответствующих юрисдикциях.

Представленная финансовая отчетность подготовлена на основе первичных данных бухгалтерского учета Компании.

Финансовая отчетность Компании представлена в тысячах российских рублей, кроме случаев, где указано иное.

Функциональной валютой Компании является рубль, и большинство транзакций производится в рублях. Транзакции в других валютах учитываются, как транзакции в иностранной валюте.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, представлены ниже. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в финансовой отчетности, если не указано иное. Подготовка настоящей финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой отчетности суммы активов и обязательств, условных активов и условных обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также на отражаемые в финансовой отчетности доходы и расходы отчетного периода.

3. Основные положения учетной политики

Положения учетной политики, кроме изменений, описанных ниже, применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей финансовой отчетности, и являются единообразными для Компании.

Основные средства

Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные затраты по займам. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок

полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Сумма прибыли или убытка от выбытия объекта основных средств определяется посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признается в нетто-величине по строке «прочие доходы» или «прочие расходы» в составе прибыли или убытка за период.

Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств, увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Компания получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения.

Амортизация

Объекты основных средств амортизируются с момента, когда они были смонтированы и готовы к эксплуатации. Объекты основных средств, создаваемые собственными силами Компании, амортизируются с того момента, когда работы по их созданию закончены и они готовы к эксплуатации. Амортизация рассчитывается исходя из фактической стоимости актива за вычетом его остаточной стоимости. Значительные компоненты актива рассматриваются по отдельности, и если срок полезного использования компонента отличается от срока, определенного для остальной части этого актива, то такой компонент амортизируется отдельно.

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период. Арендованные активы по договорам финансовой аренды амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Компании имеется обоснованная уверенность в том, что к ней перейдет право собственности на соответствующие активы в конце срока их аренды. Земельные участки не амортизируются. Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Здания и сооружения	15-60 лет;
Машины и оборудование	5-30 лет;
Транспортные средства	3-15 лет;
Хозяйственный инвентарь и прочие основные средства	3-15 лет.

Методы амортизации, сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую дату окончания финансового года и корректируются в случае необходимости.

Нематериальные активы

Прочие нематериальные активы

Прочие нематериальные активы, приобретенные Компанией и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том

случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты, включая таковые в отношении самостоятельно созданных брендов и гудвилла, признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

Амортизация

Амортизационные отчисления рассчитываются на основе фактической стоимости актива или иной заменяющей ее величины за вычетом остаточной стоимости этого актива. Применительно к нематериальным активам, отличным от гудвилла, амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах.

Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Затраты на разработки	1-20 лет;
Программное обеспечение	1-25 лет;
Лицензии	1-25 лет.

В конце каждого отчетного года методы амортизации и сроки полезного использования анализируются на предмет необходимости их пересмотра и в случае необходимости пересматриваются.

Исследования и разработки

Затраты на исследовательскую деятельность, предпринятую с целью получения новых научных или технических знаний и понимания, признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения.

Деятельность по разработке включает планирование или проектирование производства новых или существенно усовершенствованных видов продукции и процессов. Затраты на разработку капитализируются только в том случае, если их можно надежно оценить, изделие или процесс являются осуществимыми с технической и коммерческой точек зрения, вероятность получения будущих экономических выгод является высокой и Компания намерена завершить процесс разработки и использовать или продать актив и обладает достаточными ресурсами для этого. К капитализируемым затратам относятся затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда и накладные расходы, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию в намеченных целях, и капитализированные затраты по займам. Прочие затраты на разработку признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

Капитализированные затраты на разработку отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Вложения в ассоциированные компании

Ассоциированной является компания, на которую Компания оказывает существенное влияние, и которая не является ни дочерней компанией, ни совместной деятельностью.

Существенное влияние предполагает право участвовать в принятии решений по вопросам финансовой и операционной деятельности компании, но не предполагает в отношении такой деятельности контроля или совместного контроля.

Результаты деятельности, активы и обязательства ассоциированных компаний включаются в финансовую отчетность Компании методом долевого участия, за исключением случаев, когда вложения классифицируются как предназначенные для продажи; в этом случае они учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные

для продажи, и прекращенная деятельность».

Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность

Внеоборотные активы и выбывающие группы классифицируются в качестве активов, предназначенных для продажи, когда:

- они имеются в наличии для немедленной продажи;
- руководство компании намерено выполнять план продажи актива или выбывающей группы;
- значительные изменения в плане продажи или его отмена маловероятны;
- ведется активная деятельность по поиску покупателей;
- цена предложения актива или выбывающей группы является обоснованной по сравнению с его текущей справедливой стоимостью; и
- ожидается, что продажа будет завершена в течение 12 месяцев с даты классификации.

Внеоборотные активы и выбывающие группы, классифицируемые в качестве активов, предназначенных для продажи, оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- балансовой стоимости, определенной непосредственно перед классификацией актива (или выбывающей группы) как предназначенного для продажи в соответствии с учетной политикой Компании; и
- справедливой стоимости, за вычетом расходов на продажу.

Внеоборотные активы, предназначенные для продажи (включая выбывающую группу) не амортизируются.

Результаты операций, происходящих в течение года, включаются в отчет о прибыли или убытке до даты выбытия.

Прекращенной деятельностью является часть деятельности Компании, представляющая собой отдельный значительный вид деятельности или географический район ведения операций; либо дочерняя компания, приобретенная исключительно с целью последующей перепродажи, которая была продана, закрыта либо удовлетворяет критериям классификации в качестве предназначенной для продажи.

Прекращенная деятельность представляется в отчете о прибыли или убытке как итоговая строка, которая включает в себя:

- прибыль или убыток после уплаты налогов от прекращенной деятельности;
- прибыль или убыток после уплаты налогов, признанные при переоценке до справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, которые представляют собой прекращенную деятельность.

Финансовые активы

Учетная политика, действовавшая до 01 января 2018 г., раскрыта в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Финансовые активы признаются в учете в момент совершения Компанией сделки и первоначально оцениваются по справедливой стоимости с учетом расходов по совершению сделки, непосредственно относящихся к сделке, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, которые первоначально отражаются по справедливой стоимости.

Финансовые активы классифицируются по следующим категориям:

- финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости;
- финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;
- финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки.

Отнесение финансовых активов к тому или иному классу зависит от бизнес-модели, принятой руководством для управления данными финансовыми активами, и договорных условий денежных потоков и происходит в момент их первоначального признания.

Метод эффективной процентной ставки применительно к финансовым активам

Метод эффективной процентной ставки используется для расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения процентных доходов в течение соответствующего периода. Эффективной процентной ставкой является ставка, которая используется для дисконтирования предполагаемых будущих денежных поступлений (включая расходы по совершению сделки, непосредственно относящиеся к сделке, и иные премии или скидки) в течение ожидаемого срока существования финансового актива или, если применимо, на более короткий срок.

Доходы, относящиеся к долговым инструментам, отражаются по методу эффективной процентной ставки, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости

Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих критерия, и он не отнесен к финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыли и убытки:

— актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и

— договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

К таким инструментам Компания обычно относит денежные средства и их эквиваленты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы выданные и банковские депозиты.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе и банковские депозиты до востребования, первоначальный срок погашения которых составляет три месяца или меньше. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка и используемые Компанией в рамках общей стратегии управления денежными средствами, включаются в состав денежных средств и их эквивалентов для целей подготовки отчета о движении денежных средств.

Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Долговой финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих критерия, и он не отнесен к финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыли и убытки:

— финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и

— договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

При первоначальном признании Компания может принять решение, без права его

последующей отмены, представлять в составе прочего совокупного дохода изменения справедливой стоимости инвестиции в долевого инструмент, не предназначенный для торговли. Такое решение принимается по каждому инструменту в отдельности.

Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки

В состав финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, Компания включает все финансовые активы, которые не учитываются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Обесценение финансовых активов

В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, Компания признает резерв под обесценение на основании ожидаемой суммы кредитного убытка, оцененной одним из двух способов:

В сумме ожидаемого кредитного убытка, который может возникнуть в случае всех возможных дефолтов на протяжении всего срока инструмента	Торговая и прочая дебиторская задолженность Финансовые активы, кроме торговой и прочей дебиторской задолженности, по которым кредитный риск существенно увеличился с момента первоначального признания
В сумме ожидаемого кредитного убытка, который может возникнуть в случае возможного дефолта в течение двенадцати месяцев после отчетной даты	Финансовые активы, кроме торговой и прочей дебиторской задолженности при первоначальном признании Финансовые активы, кроме торговой и прочей дебиторской задолженности, если существенного увеличения кредитного риска после первоначального признания не наблюдается

Для определения того, имеется ли существенное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, и при оценке ожидаемого кредитного убытка, Компанией используется надежная и подтверждаемая доступная информация, включая количественную и качественную информацию и анализ, основанный на историческом опыте Компании и прогнозной информации.

Компания применяет упрощенный подход по МСФО (IFRS) 9 при оценке ожидаемого кредитного убытка и оценивает ожидаемый кредитный убыток на весь срок жизни дебиторской задолженности.

Компания а оценивает ожидаемый кредитный убыток по торговой и прочей дебиторской задолженности, просроченной более чем на 365 дней, в сумме, равной ее балансовой стоимости. При оценке Компанией ожидаемого кредитного убытка по торговой и прочей дебиторской задолженности, просроченной менее чем на 365 дней, задолженность группируется исходя из периода просрочки, и к каждой группе применяется соответствующая ставка ожидаемых кредитных убытков. Ставки ожидаемых кредитных убытков основываются на историческом опыте кредитных убытков и корректируются с

учетом текущей и прогнозной информации в отношении способности покупателей к погашению дебиторской задолженности.

В качестве упрощения практического характера при оценке ожидаемого кредитного убытка по торговой и прочей дебиторской задолженности, просроченной менее чем на 365 дней, Компания использует матрицу резервирования на основе ожидаемой вероятности возмещения задолженности и периода просрочки.

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов.

Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными только в том случае, если существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (наступление «события, повлекшего убытки»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов, и оно должно быть надежно оценено.

Свидетельства обесценения могут включать в себя указания на то, что заемщик или группа заемщиков испытывают существенные финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации иного рода.

Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

В случае признания торговой и прочей дебиторской задолженности безнадежной, такая задолженность списывается за счет соответствующего резерва. Изменения резерва отражаются в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Прекращение признания финансовых активов

Компания списывает финансовый актив с учета только в случае прекращения прав на денежные потоки по соответствующему договору или в случае передачи финансового актива и всех соответствующих основных рисков и выгод другой организации. Если Компания не передает, но в то же время не сохраняет основные риски и выгоды от владения активом и продолжает контролировать переданный актив, то она продолжает отражать свою долю в данном активе и связанном с ним обязательстве в сумме, предполагаемой к уплате. Если Компания сохраняет все основные риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, она продолжает учитывать данный финансовый актив, а также отражает обеспеченный заем в сумме полученных средств.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства Компании представлены кредитами и займами, а также торговой и прочей кредиторской задолженностью. Такие финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости за вычетом непосредственно относящихся затрат по сделке. После первоначального признания эти финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Метод эффективной процентной ставки применительно к финансовым обязательствам

Метод эффективной процентной ставки используется для расчета амортизированной стоимости финансового обязательства и распределения процентных расходов в течение соответствующего периода. Эффективной процентной ставкой является ставка, которая используется для дисконтирования предполагаемых будущих денежных платежей в течение ожидаемого срока существования финансового обязательства или, если применимо, на более короткий срок.

Прекращение признания финансовых обязательств

Компания списывает финансовые обязательства с учета только в случае исполнения, отмены или истечения срока обязательств.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи.

Себестоимость включает прямые материальные затраты, таможенные сборы, стоимость транспортировки и погрузочно-разгрузочных работ, а также, если применимо, расходы на оплату труда и соответствующую долю накладных производственных расходов, потребовавшихся для доставки запасов и их приведения в соответствующее состояние. Себестоимость урановой продукции и товаров при списании формируется по партиям; себестоимость прочих запасов - по принципу средневзвешенной стоимости.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности Компании, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Арендованные активы

Договоры аренды, по условиям которых Компания принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и приведенной (дисконтированной) стоимости минимальных арендных платежей. Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к активам подобного класса. Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда, и соответствующие арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Компании.

Вознаграждения работникам

Долгосрочные вознаграждения работникам

Нетто-величина обязательства Компании в отношении долгосрочных вознаграждений работникам, отличных от выплат по пенсионным планам, представляет собой сумму будущих вознаграждений, право на которые работники заработали в текущем и прошлых периодах. Эти будущие вознаграждения дисконтируются с целью определения их приведенной величины, при этом справедливая стоимость любых относящихся к ним активов вычитается. В качестве ставки дисконтирования обязательств используется рыночная доходность на конец отчетного периода государственных облигаций, срок погашения которых приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Компании и которые выражены в той же валюте, в которой ожидается выплата этих вознаграждений. Расчеты производятся с использованием метода прогнозируемой условной

единицы. Любые актуарные прибыли или убытки признаются в составе прибыли или убытка за тот период, в котором они возникают.

Краткосрочные вознаграждения

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется и соответствующие расходы признаются по мере оказания услуг работниками. В отношении сумм, ожидаемых к выплате в рамках краткосрочного плана выплаты денежных премий или участия в прибыли, признается обязательство, если у Компании есть существующее юридическое либо обусловленное сложившейся практикой обязательство по выплате соответствующей суммы, возникшее в результате оказания услуг работниками в прошлом, и величину этого обязательства можно надежно оценить.

Резервы

Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, если у Компании есть обязательства (юридические или вмененные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Компания должна будет погасить данные обязательства, а размер таких обязательств может быть оценен.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств.

Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, то резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков.

Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии полной уверенности в том, что возмещение будет получено и что сумма этой дебиторской задолженности будет надежно оценена.

Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают суммы текущего и отложенного налога.

Налог на прибыль признается в качестве расхода или дохода в прибыли или убытке за период, за исключением операций, которые признаются не в составе прибыли или убытка (признаются в отчете о прочем совокупном доходе или непосредственно в капитале).

Текущий налог

Сумма текущего налога определяется исходя из величины налогооблагаемой прибыли за год.

Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в отчете о прибыли или убытке, из-за статей доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает не подлежащие налогообложению или вычету для целей налогообложения статьи.

Обязательства по текущему налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, установленных законодательством на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности, и

соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли.

Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц.

Отложенные налоговые активы отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности наличия в будущем налогооблагаемой балансовой прибыли для использования этих временных разниц.

Отложенные налоговые обязательства отражаются с учетом налогооблагаемых временных разниц, относящихся к дочерним предприятиям, зависимым компаниям, а также совместной деятельности, за исключением случаев, когда Компания имеет возможность контролировать сроки восстановления временной разницы, и существует высокая вероятность того, что в обозримом будущем данная разница не будет возвращена.

Отложенные налоговые активы по дочерним предприятиям, зависимым компаниям и совместной деятельности признаются при условии высокой вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для использования вычитаемых временных разниц, и ожидания их использования в обозримом будущем.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на конец каждого отчетного периода и уменьшается, если вероятность наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного использования этих активов, более не является высокой.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставке налога, которая будет применима на момент исполнения налогового обязательства или реализации актива в соответствии со ставкой налога (налоговым законодательством) действующей или введенной на конец отчетного периода.

Оценка отложенных налоговых обязательств или активов отражает налоговые последствия исполнения обязательства или использования актива для Компании.

Признание выручки

С 1 января 2018 г. Компания признает выручку по договорам с покупателями в соответствии со стандартом МСФО (IAS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». Компания использует единую пятиступенчатую модель признания выручки ко всем договорам с покупателями, основанным на передаче контроля на товары и услуги.

Выручка от реализации продукции признается, когда контроль над продукцией переходит к покупателю. Реализация услуг признается в том отчетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доле фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору.

Компания использует упрощение практического характера и не корректирует обещанную сумму возмещения с учетом влияния значительного компонента финансирования, если в момент заключения договора Компания ожидает, что период между передачей Компанией обещанного товара или услуги покупателю и оплатой покупателем такого товара или услуги составит не более одного года.

Дивиденды и процентный доход

Дивидендные доходы признаются в момент установления права участника на получение выплаты.

Процентные доходы от финансовых активов признаются, если существует высокая вероятность получения Компанией экономической выгоды и если величина доходов может быть достоверно определена. Процентные доходы начисляются на остаточную сумму с

использованием ЭПС, которая обеспечивает точное дисконтирование будущих денежных потоков за период обращения финансового актива до первоначально признанной суммы финансового актива.

Доход от сдачи недвижимости в аренду

Доход от сдачи инвестиционной недвижимости в аренду признается в прибыли или убытке и распределяется с помощью линейного метода в течение срока аренды. Скидки по аренде признаются в общем доходе по аренде в течение срока аренды. Доход от сдачи недвижимости по договорам субаренды признается в составе прочих доходов.

Финансовые доходы и расходы

Финансовый доход включает процентный доход по вложенным средствам (включая имеющиеся в наличии для продажи финансовые активы), доходы от дивидендов, прибыль от выбытия имеющихся в наличии для продажи финансовых активов и изменения в справедливой стоимости финансовых активов, изменения которой отражаются в прибыли или убытке.

Процентный доход признается в момент, когда он возникает, и рассчитывается по методу ЭПС.

Доходы от дивидендов учитываются в прибыли или убытке на дату получения Компанией права получения платежа, что в случае котируемых ценных бумаг будет датой фиксации реестра акционеров перед выплатой дивидендов.

Финансовые расходы включают:

- процентный расход по займам и конвертируемым облигациям;
- эффект дисконтирования в резервах и условном возмещении;
- убытки от выбытия финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи;
- дивиденды по привилегированным акциям, классифицированным, как обязательство;
- убытки от снижения справедливой стоимости финансовых активов, отражающиеся в прибыли или убытке;
- убытки от обесценения финансовых активов (кроме торговой дебиторской задолженности).

Затраты по займам, напрямую не относящиеся к приобретению, строительству или производству активов, признаются в прибыли или убытке с помощью метода ЭПС.

Прибыль или убыток, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются свернуто как финансовый доход или финансовый расход.

4. Применение новых и/или пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности и разъяснений к ним

Компания применила новые стандарты, которые являются обязательными для применения при составлении финансовой отчетности за периоды, начинающиеся 1 января 2018 г.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» предусматривает единую пятиступенчатую модель признания выручки, которая будет применима ко всем договорам с покупателями, основанным на передаче контроля на товары и услуги. МСФО (IFRS) 15 заменил стандарты МСФО (IAS) 18 «Выручка», МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство» и соответствующие интерпретации.

В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 15 Компания выбрала ретроспективный метод перехода без пересчета сравнительных показателей и с отражением влияния перехода на новый стандарт по состоянию на 1 января 2018 г. Влияние применения нового стандарта отражено в Примечании 7.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменил МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Стандарт описывает измененные принципы классификации, признания и оценки финансовых активов и обязательств. Основным эффектом от перехода на новый стандарт связан с изменением классификации финансовых активов и введения модели ожидаемых кредитных убытков, которая является более предусмотрительной и взвешенной в сравнении с ранее применяемой моделью понесенных убытков. Компания воспользовалась освобождением, предоставленным МСФО (IFRS) 9, позволяющим не пересчитывать предыдущие представленные периоды вследствие применения новых правил оценки, а признавать разницы в составе величины нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 г.

Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» не оказало существенного влияния на классификацию и оценку финансовых инструментов Компании, за исключением прочих финансовых активов в составе внеоборотных активов, которые должны отражать по справедливой стоимости через прибыли / убытки.

Перечисленные ниже изменения стандартов стали обязательными с 1 января 2018 г., но не оказали существенного влияния на Компанию.

— «Платеж, основанный на акциях» – Поправки к МСФО (IFRS) 2 (выпущены 20 июня 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).

— Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» (выпущены 12 сентября 2016 года и вступают в силу в зависимости от подхода, для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 или после этой даты).

— Ежегодные улучшения Международных стандартов финансовой отчетности, 2014-2016 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 8 декабря 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).

— «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата» – Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 (выпущены 8 декабря 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).

— «Инвестиционная недвижимость» – Поправки к МСФО (IAS) 40 (выпущены 8 декабря 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).

Компания не осуществляла раннего применения стандартов, интерпретаций или дополнений, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Ниже приведены стандарты, которые были выпущены, но не были обязательны к применению на отчетную дату.

Наименование	Объект	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее
МСФО (IFRS) 16	Аренда	1 января 2019
KPMFO (IFRIC) 23	Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль	1 января 2019
Поправки к МСФО (IFRS) 9	Условия о досрочном погашении с отрицательным возмещением	1 января 2019
Поправки в МСФО (IAS) 28	Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия	1 января 2019
Поправки к МСФО (IAS) 19	Изменение, сокращение и урегулирование пенсионного плана	1 января 2019
Ежегодные усовершенствования 2015-2017		1 января 2019
— поправки к МСФО (IFRS) 3	Разъяснение определения контроля над бизнесом	
— поправки к МСФО (IFRS) 11	Разъяснения определения совместного контроля над бизнесом	
— поправки к МСФО (IAS) 12	Эффект налога на прибыль при выплате дивидендов	
— поправки к МСФО (IAS) 23	Заемные средства по конкретному активу	
Поправки к МСФО (IFRS) 3	Определение бизнеса	1 января 2020
Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8	Определение существенности	1 января 2010
МСФО (IFRS) 17	Договоры страхования	1 января 2021

Указанные выше стандарты, поправки к стандартам и разъяснения, за исключением МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (стандарт неприменим к деятельности Компании) в настоящее время оцениваются Компанией.

5. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения

Подготовка финансовой отчетности Компании требует от ее руководства на каждую отчетную дату вынесения суждений, определения оценочных значений и допущений, которые влияют на указываемые в отчетности суммы выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах. Однако неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к

результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

Суждения

В процессе применения учетной политики Компании руководство использовало следующие суждения, оказывающие наиболее существенное влияние на суммы, признанные в финансовой отчетности:

Обязательства по операционной аренде – Компания в качестве арендодателя

Компания заключает договоры аренды недвижимости. На основании оценки условий соглашений Компания установила, что у нее сохраняются все существенные риски и выгоды, связанные с владением указанным имуществом, и, следовательно, Компания применяет к этим договорам порядок учета, определенный для договоров операционной аренды.

Оценочные значения и допущения

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже.

Срок полезного использования основных средств

Компания оценивает оставшийся срок полезного использования объектов основных средств как минимум в конце каждого финансового года. Оценка основывается на текущем состоянии активов и ожидаемом периоде, в течение которого они будут продолжать приносить экономические выгоды Компании. Если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения отражаются в качестве изменения в учетной оценке. Данные оценки могут иметь существенное влияние на сумму балансовой стоимости основных средств и амортизационных отчислений за период.

Оценка активов

Компания проверяет балансовую стоимость материальных и нематериальных активов для того, чтобы определить имеются ли признаки обесценения активов. На обесценение проверяются активы, которые не генерируют денежные потоки независимо от того, относятся они к соответствующим единицам, генерирующим денежные средства или нет. Руководству необходимо применять суждение при распределении активов, которые не генерируют независимые денежные потоки, на соответствующие единицы, генерирующие денежные средства, а также в оценке периодов поступления денежных потоков и их величины в рамках расчета ценности их использования. Последующие изменения в распределении на единицы, генерирующие денежные средства, или изменения в периодах поступления денежных средств могут повлиять на балансовую стоимость соответствующих активов.

Претензии

Компания применяет суждение в отношении оценки и признания резервов и степени подверженности условным обязательствам, возникающим по судебным процессам или другим имеющимся претензиям в связи с достигнутыми соглашениями, ходатайствами, арбитражем или государственным регулированием, так же как в отношении прочих

условных обязательств. Суждение необходимо при оценке вероятности удовлетворения претензии или возникновения обязательства, а также при количественном измерении возможного размера конечной выплаты.

В связи с существованием неопределенностей в процессе оценки, фактические убытки могут отличаться от первоначально оцененных резервов.

Данные оценки необходимо корректировать по мере поступления от внутренних специалистов или внешних консультантов новой информации. Пересмотр оценок может оказать значительное влияние на будущие результаты деятельности.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и уменьшаются в случае отсутствия вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для использования всей или части отложенных налоговых активов.

В оценку данной вероятности входят суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности. При оценке вероятности будущего использования отложенных налоговых активов рассматриваются различные факторы, включая прошлые результаты деятельности, оперативное планирование, истечение налоговых убытков, перенесенных на будущее, и стратегии по налоговому планированию.

В случае отличия фактических результатов от данных оценок или в случае внесения изменений в данные оценки в будущих периодах, это может негативно отразиться на финансовом положении, результатах деятельности и денежных потоках.

В случае уменьшения отложенных налоговых активов в связи с оценкой вероятности будущего использования данное уменьшение будет признано в отчете о прибыли или убытке.

6. Выручка

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Выручка от строительства объектов	730 327	899 354
Выручка от реконструкции объектов	139 942	285 790
Выручка от продажи	11 957	-
Прочие услуги	-	8 692
Итого	822 226	1 193 836

7. Себестоимость, административные и коммерческие расходы, прочие доходы и расходы, финансовые доходы и расходы

Себестоимость

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Материалы	751 730	1 116 908
Услуги сторонних организаций	4 728	2 206
Амортизация ОС, НМА	593	503
Расходы на оплату труда	12 070	11 950
Прочие расходы	14 169	7 700
Расходы на аренду	11 020	5 370
Итого	794 310	1 144 637

Административные и коммерческие расходы

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Затраты на оплату труда	19 928	17 915
Операционная аренда	10 913	4 465
Амортизация ОС, НМА	1 159	1 455
Ремонт и техобслуживание	283	-
Программное обеспечение	220	189
Налоги (кроме налога на прибыль)	296	-
Рекламные расходы	179	3
Связь и интернет	1 631	436
Прочие расходы	16 272	17 535
Итого	50 881	41 998

Прочие доходы и расходы (нетто-оценка)

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Списание обязательств (кредиторов)	108 963	6 644
Доходы, связанные с реализацией права требования (нетто-оценка)	10 632	-
Прочие операционные доходы	-	182 882
Доходы по перепродаже ценных бумаг	-	37 196
Штрафы и пени, полученные по контрактам	1	101
Доходы от продажи прочего имущества	212	20 939
Итого	119 808	247 762
Списание дебиторов	(2 997)	(579)
Расходы на создание резерва по сомнительным дебиторам	(175 194)	(90 905)
Прибыли/убытки прошлых лет (нетто-оценка)	(161 850)	(18 529)
Прочие операционные расходы	(650)	(243 968)
Итого	(340 691)	(353 981)

Финансовые доходы и расходы

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Процентный доход по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	992	-
Проценты по депозитам	-	193
Проценты по займам выданным	116 378	176 673
Итого финансовые доходы	117 370	176 866
Проценты по займам полученным	(111 128)	(163 539)
Итого финансовые расходы	(111 128)	(163 539)
Чистые затраты на финансирование	6 242	13 327

8. Налог на прибыль

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Текущий налог на прибыль:		
Текущие платежи по налогу на прибыль	994	1 606
Корректировки в отношении текущего налога на прибыль предыдущих лет	-	-
Отложенный налог на прибыль:		
Связанный с возникновением и уменьшением временных разниц	(35 705)	(18 182)
Расходы по налогу на прибыль, отраженные в отчете о прибылях и убытках	(34 711)	(16 576)

Сверка между расходами по налогу на прибыль и показателем прибыли по данным бухгалтерского учета

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Бухгалтерский убыток до налогообложения	(177 607)	(85 591)
Доход по налогу на прибыль по ставке налога на прибыль, установленной законодательством РФ в размере 20 %	(35 521)	(17 118)
По эффективной ставке налога на прибыль в размере 20,00 %	(35 521)	(17 118)
Доходы по налогу на прибыль, отраженные в отчете о прибылях и убытках	(34 711)	(16 575)

Отложенные налоги

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Отложенное налоговое требование (актив)	-	-
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	188	-
Дебиторская задолженность	61 774	26 257
Итого отложенные налоговые активы	61 962	26 257

9. Основные средства

	Сооружения	Мебель	Офисное оборудование	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость					
на 31 декабря 2016	352	5 321	1 717	5 165	12 555
Поступление	-	-	132	215	347
Выбытие	-	-	-	-	-
на 31 декабря 2017	352	5 321	1 849	5 380	12 902
Поступление	-	-	57	269	327
Выбытие	-	-	-	-	-
на 31 декабря 2018	352	5 321	1 906	5 649	13 329
Амортизация					
на 31 декабря 2016	(117)	(3 163)	(1 334)	(1 228)	(5 842)
Начислено	(35)	(964)	(380)	(571)	(1 950)

Списано	-	-	-	-	-
на 31 декабря 2017	(152)	(4 127)	(1 714)	(1 799)	(7 792)
Начислено	(35)	(922)	(86)	(560)	(1 603)
Списано	-	-	-	-	-
на 31 декабря 2018	(187)	(5 049)	(1 800)	(2 359)	(9 395)
Остаточная стоимость					
на 31 декабря 2016	235	2 158	383	3 937	6 713
на 31 декабря 2017	200	1 194	135	3 581	5 110
на 31 декабря 2018	165	272	106	3 290	3 834

По состоянию на 31.12.2017г г. и на 31.12.2018 г. у Компании не объектов основных средств, полученных по договорам финансовой аренды и нет основных средств, находящихся в залоге.

По состоянию на 31.12.2017 г. и на 31.12.2018 г. у Компании нет договорных обязательств по приобретению или строительству объектов основных средств.

10. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость		
на 31 декабря 2016 г.	-	-
Поступление	139	139
Выбытие	-	-
на 31 декабря 2017 г.	139	139
Поступление	212	212
Выбытие	(140)	(140)
на 31 декабря 2018 г.	211	211
Амортизация		
на 31 декабря 2016 г.		
Начислено	(91)	(91)
Списано	-	-
на 31 декабря 2017 г.	(91)	(91)
Начислено	(149)	(149)
Списано	140	140
на 31 декабря 2018 г.	(100)	(100)
Остаточная стоимость		
на 31 декабря 2016 г.	-	-
на 31 декабря 2017 г.	48	48
на 31 декабря 2018 г.	111	111

Стоимость нематериальных активов Компании незначительна, существенные объекты основных средств не выделяются.

11. Финансовые активы

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Текущие финансовые активы		
Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости	1 035 463	1 818 828
<i>в том числе</i>		
займы, выданные сторонним организациям	1 035 463	1 818 828
Финансовые активы, изменения по которым отражаются в составе прибыли/убытка	18 769	46 111
<i>в том числе</i>		
долговые ценные бумаги	18 769	46 411
Итого	1 054 232	1 864 939
Долгосрочные финансовые активы		
Инвестиции в ассоциированные компании и совместную деятельность (20 - 50%)	-	20

12. Запасы

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	1 022	885
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	55 356	60 066
Затраты в незавершенном производстве	1 888	39 556
Всего запасов	58 266	100 507

По состоянию на 31 декабря 2018 и на 31 декабря 2017 гг. отсутствовали запасы, находящиеся в залоге.

13. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	885 804	1 417 093
в том числе:		
Задолженность остальных дебиторов	885 804	1 417 093
Покупатели и заказчики - резерв по сомнительным долгам	(25 580)	(109 058)
Итого торговая дебиторская задолженность	860 224	1 308 035
Прочая дебиторская задолженность		
в том числе:		
Авансы выданные	82 475	170 993
Авансы выданные - резерв по сомнительным долгам	(14 367)	(18 618)
Прочие дебиторы	314 527	132 100
Прочие дебиторы - резерв по сомнительным долгам	(266 532)	(3 609)
Итого прочая дебиторская задолженность	116 103	280 868
Текущие налоговые активы	109	132
Предоплата по налогу на прибыль	3 454	3 933

Всего дебиторская задолженность	979 891	1 592 966
---------------------------------	---------	-----------

Информация о подверженности Компании торговой и прочей дебиторской задолженности риску ликвидности и валютному раскрыта в Примечании 21.

14. Денежные средства и их эквиваленты

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2018 г.
Денежные средства в банке	55 961	87 510
Денежные средства в наличии	-	-
Всего денежных средств и их эквивалентов	55 961	87 510

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствовали.

15. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам		
<i>в том числе:</i>		
Задолженность остальным кредиторам	1 106 730	2 045 713
Итого торговая кредиторская задолженность	1 106 730	2 045 713
Прочие обязательства		
<i>в том числе:</i>		
Авансы полученные	158 050	792
Задолженность перед персоналом	5 085	1 027
Прочие обязательства	313 300	46
Итого прочие обязательства	476 435	1 863
Всего кредиторская задолженность	1 583 165	2 047 576

Информация о подверженности Компании торговой и прочей кредиторской задолженности риску ликвидности и валютному раскрыта в Примечании 21.

16. Финансовые обязательства

Показатель	на 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные облигационные займы	691 438	1 515 863
Итого долгосрочные обязательства	691 438	1 515 863

Краткосрочные обязательства		
Текущая часть выплат по долгосрочному облигационному займу	54 740	-
Краткосрочные займы, привлеченные от третьих лиц	18 125	149 597
Итого краткосрочные обязательства	72 865	149 597

Компания привлекает долгосрочные заемные средства под собственные облигации, выпуск которых зарегистрирован в Центробанке РФ 05.06.2014 г., рег.№ 4-01-36441-Р. Всего выпущено 1 500 000 шт. облигаций номинальной стоимостью 1 000 руб. По состоянию на 31.12.2018 г. в обращении находятся 691 438 шт. облигаций, номинальная стоимость находящихся в обращении облигаций составляет 691 438 тыс.руб. Ставка по облигациям по состоянию на 31.12.2018 г. – 9%. Купонный доход начисляется дважды в год – в феврале и в августе в соответствии с условиями облигационного займа. Накопленный купонный доход выплачивается своевременно. Справедливая стоимость облигаций не пересматривается.

17. Резервы

	на 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Резервы	938	-
<i>в том числе:</i>		
Резервы по неиспользованным отпускам	938	-

Компания создает резерв по оплате неиспользованных дней отпуска сотрудников. Резерв был рассчитан на основе информации о среднедневных показателях заработной платы сотрудников и количестве неиспользованных дней отпуска по состоянию на 31 декабря 2018 г. Компания учитывает резерв по оплате неиспользованных дней отпуска сотрудников в составе краткосрочных обязательств. Сумма резерва, начисленная по состоянию на 31 декабря 2018 г., представляет собой сумму ожидаемых будущих платежей.

Резерв создается в силу того, что существует неопределенность в отношении момента осуществления будущих выплат, наступление которого зависит от решений сотрудников в то или иное время воспользоваться своим правом на отпуск.

Судебные иски

По состоянию на 31.12.2018 г. Компания имеет два предъявленных к ней иска, которые рассматриваются в судах:

— иск ООО «СМП № 875» на сумму 1 994 тыс.руб. Судебное заседание первой инстанции состоялось в январе 2018 г.

— иск ПАО «Бамстроймеханизация» на сумму 11 547 тыс.руб. Иск подан в октябре 2018 г. Судебное заседание назначено на июнь 2019 г.

По обоим судебным искам задолженность учтена в составе кредиторской задолженности Компании, предъявляемые по искам штрафные санкции незначительны, поэтому резерв по судебным расходам по состоянию на 31.12.2018 г. не создается.

18. КапиталРегулируемый капитал

Ниже приведено соотношение собственного и заемного капитала по состоянию на начало и на конец отчетного периода.

	за год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Обязательства (всего)	2 362 842	3 660 189
Отложенные налоговые обязательства	-	-
Итого задолженность (стр.1 + стр.2)	2 362 842	3 660 189
Денежные средства и эквиваленты	55 961	87 510
Чистая задолженность (стр.3 - стр.4)	2 306 881	3 572 679
Собственный капитал (всего)	(148 585)	17 169
Соотношение задолженности и собственного капитала (стр.5 / стр.6)	-15,53	208,084

Уставный капитал на 01.01.2018г. составлял 10 тыс. руб. 24.10.2018 г. проведено увеличение уставного капитала с 10 тыс.руб. до 50 тыс.руб. Изменение уставного капитала зарегистрировано в ЕГРЮЛ. Произошло также изменение и в составе участников Компании. Информация о составе участников Компании приведена в разделе «Общая часть» настоящего отчета.

В 2018 году начислены дивиденды в сумме 23 198 тыс. руб.; в 2017 году начислены дивиденды в сумме 30 428 тыс. рублей; в 2016 году дивиденды не начислялись. Выплата дивидендов в 2018 г. составила 30 428 тыс. руб

19. Связанные стороны

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую, или оказывает существенное влияние на ее финансовые или операционные решения. При рассмотрении каждого случая возможного наличия отношений связанных сторон внимание уделяется не только юридической форме, но и сущности данных отношений.

Операции со связанными сторонами

	на 31 декабря 2018	
	2018 г.	2017 г.
Реализация товаров и оказание услуг связанным сторонам	6 639	3 210
Приобретение товаров и услуг от связанных сторон	77 103	68 108

Активы и обязательства

	на 31 декабря 2018	
	2018 г.	2017 г.
Активы, в том числе		

Торговые дебиторы	9 849	3 210
Вклады в уставный капитал организаций	20	20
Дебиторская задолженность по предоставленным займам	40 000	40 000
Прочие дебиторы	3 954	2 154
Обязательства, в том числе	2 910	51 199
Торговые кредиторы	21 577	1 788
Кредиторская задолженность по расчетам с акционерами (участниками)	2 299	30 428

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

	на 31 декабря 2018 г.	
	2018 г.	2017г.
Начисленная заработная плата	3 830	3 451
Отчисления в фонды ПФР, ФОМС, ФСС	1 184	1 042
Дивиденды	23 198	-
Итого:	28 211	4 493

20. Условные обязательства и операционные рискиСудебные разбирательства

На 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года Компания не была вовлечена в судебные разбирательства, которые могли бы иметь существенное влияние на ее финансово-хозяйственную деятельность.

Компания является кредитором-заявителем по искам к двум должникам о признании их банкротами:

- иск к ООО «Основной элемент» на сумму 18 898 тыс.руб. Иск подан в июле 2018 г.
- иск к ООО «ЕвроСтройМост» на сумму 7 741 тыс.руб. Решение Арбитражного Суда г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области в отношении должника введена процедура наблюдения.

Компания считает несущественными свои судебные расходы по данным двум искам, поэтому резерв на судебные расходы не создается.

Налоговые риски

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

В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Налоговым риском является увеличение сроков возмещения НДС или отказ в возмещении НДС.

Управление данным риском осуществляется с помощью постоянного мониторинга и учёта изменений в налоговом законодательстве и получение необходимых разъяснений у налоговых органов, а также с помощью тщательной и своевременной подготовки документов, необходимых для возмещения НДС.

Гарантии и поручительства выданные

По состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года Компания не имеет выданных гарантий и поручительств.

Гарантийные обязательства

В 2018 году и в предшествующие периоды к Компании не предъявлялись требования о возмещении ущерба в рамках гарантийных обязательств. В связи с этим, а также в связи с тем, что у Компании отсутствует высокая вероятность оттока экономических выгод, резерв по гарантийным обязательствам не начисляется.

21. Финансовые инструменты и управление рисками

В связи с использованием финансовых инструментов в своей деятельности Компания подвергается следующим видам рисков:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск.

Основные принципы управления рисками

Руководство Компании несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками и надзор за функционированием этой системы. В Компании установлены стандарты и процедуры управления рисками с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все владельцы рисков понимают свою роль и обязанности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Компании возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива.

Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в снижении риска за счет системы скользящих прогнозов ликвидности.

Наличие кассовых разрывов вследствие существования временного промежутка между сроками оплаты за приобретённые товары и услуги поставщикам (кредиторам), и сроками оплаты за поставленную продукцию заказчиками (дебиторами), связанного поставками продукции с отсрочкой платежа, обусловленной обычаями делового оборота на рынке.

Основными мерами управления риском являются:

- поддержание значительного объема свободных кредитных лимитов;
- осуществление непрерывного планирования поступлений средств от покупателей и платежей поставщикам.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан с имеющейся у Компании дебиторской задолженностью покупателей, поставщиков (в случае авансирования), наличием банковских депозитов и заключенных со страховыми компаниями договоров.

Основными факторами кредитного риска является возможное снижение финансовой устойчивости контрагентов (поставщиков и покупателей), банков и страховых компаний, что может привести к потере их платёжеспособности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Компании кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Однако руководство также принимает в расчет риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, поскольку эти факторы могут оказывать влияние на уровень кредитного риска.

Большинство покупателей являются клиентами Компании на протяжении более двух лет, и убытки возникали редко. Компания создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности и инвестиций, который представляет собой расчетную оценку величины уже понесенных кредитных убытков. Основными мерами управления риском являются: страхование кредитного риска неплатежа контрагентами – заказчиками Компании; применение гарантирующих способов оплаты (банковская гарантия, аккредитив, предоплата).

Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Компания подвержена кредитному риску.

Показатель	за год, закончившийся	
	2018 г.	2017 г.
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	55 961	87 510
Ссуды краткосрочные	1 035 463	1 818 828
Финансовые активы, изменения по которым отражаются в составе прибыли/убытка	18 769	46 111
Дебиторская задолженность	979 891	1 592 966
Инвестиции в ассоциированные компании и совместную деятельность (20 - 50%)	-	20
Итого	2 090 084	3 545 435

У Компании существенно уменьшилась за отчетный год сумма активов за счет значительного снижения краткосрочной дебиторской задолженности и краткосрочных выданных займов - на 1 455 млн. руб. Однако одновременно снизилась долгосрочная задолженность по привлеченным заемным средствам на 877 млн. руб. и краткосрочная кредиторская задолженность на 578 млн. руб. Однако наиболее неблагоприятным фактором является снижение собственных средств Компании. По состоянию на 31.12.2018 г. собственные средства Компании и ее чистые активы имеют отрицательную величину.

Убытки от обесценения

Резерв по сомнительным долгам состоит в основном из сумм резерва, начисленных в отношении дебиторской задолженности тех должников, которые длительное время (более года) не осуществляли каких-либо операций с Компанией.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен на товары, обменных курсов иностранных валют, ставок процентов по кредитам и займам, цен на долевые инструменты, окажут негативное влияние на прибыль Компании или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов.

К фактору возникновения рыночного риска относятся волатильность индекса цен

промышленного производства в России.

Подход к управлению рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций. Компания в своей ценовой политике поддерживает оптимальный баланс между рыночно-ориентированным и эскалационным (инфляционный рост цен) ценообразованием в контрактах, достигая договоренностей с поставщиками о ценовых механизмах, «зеркальных» по отношению к ценовым механизмам контрактов с высоким уровнем товарного риска.

Данный риск существенен для Компании, так как заемные финансирование привлекается под собственные облигации, процент выплаты купонного дохода по которым является достаточно существенным (ставка по облигации 9% по состоянию на конец отчетного года).

Компания оценивает показатели деятельности под риском и их соотношение с Готовностью к риску в рамках формирования бюджетов и среднесрочных планов.

Валютный риск

Компания не подвергается валютному риску, так как не осуществляет операции продажи продукции, инвестиции и привлечение/погашение кредитов, номинированных в валюте, отличной от функциональной валюты Компании.

Риск изменения процентной ставки

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента). Руководство Компании не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должны распределяться процентные риски Компании между займами с фиксированной и переменной ставками процента. Однако при привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Компании на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

Управление капиталом

Управление капиталом Компании предусматривает:

- а) соблюдение требований действующего законодательства с целью обеспечения возможности Компании продолжать свою деятельность и приносить доход;
- б) проведение соответствующей кредитной политики с целью поддержания оптимальной структуры капитала и снижения затрат на привлечение капитала.

В области управления капиталом руководство Компании ставит своей целью гарантировать Компании возможность ведения непрерывной деятельности для обеспечения доходов участникам, а также поддержания оптимальной структуры капитала с целью снижения затрат на его привлечение.

Как и другие предприятия отрасли, Компания осуществляет мониторинг структуры капитала с использованием коэффициента доли заемных средств. Коэффициент рассчитывается как отношение суммы чистой задолженности к общей величине капитала. Чистая задолженность представляет собой общую сумму заемных средств, как указано в бухгалтерском балансе, за вычетом денежных средств.

22. События после отчетной даты

В апреле 2019 г. изменился состав участников Компании. Единственным участником Компании с 05.04.2019 г. является Кабанов Андрей Александрович.

За период с 01.01.2019 г. по дату подписания отчетности состоялось несколько судебных заседаний:

— по иску ООО «СМП № 875» к Компании на сумму 1 994 тыс.руб. – принято решение первой судебной инстанции от 19.01.2019 г. и решение апелляционной инстанции в пользу истца.

— по иску Компании к ООО «Основной элемент» о признании должника банкротом (сумма иска 18 898 тыс.руб. принято решение Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 19.01.2019 г о введении процедуры наблюдения в отношении должника.

— Определением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 25.02.2019 г. в порядке процессуального правопреемства проведена замена истца ООО «Трансмашэнерго» в деле о признании ООО «Трансбалтстрой» банкротом на Компанию, как на правопреемника истца.