

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «МОСГИПРОТРАНС»

ЗА 2020 год

г.Москва

1. Общие сведения	3
2. Исполнительные и контрольные органы	3
3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	3
3.1 Основа составления бухгалтерской отчетности	3
3.2. Основные направления Учетной политики	4
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса	4
4.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»	4
4.2. Пояснения к строке «Финансовые вложения (стр. 1240)»	4
4.3. Пояснения к строке 1210 «Запасы»	4
4.4. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	5
4.5. Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы»	5
4.6. Пояснения к строке 1510 «Заемные средства»	5
5. Раскрытие существенных показателей «Отчета о финансовых результатах»	6
5.1. Расшифровка выручки (строка 2110)	6
5.2. Информация о затратах на энергетические ресурсы	6
5.3. Расшифровка прочих доходов и расходов (строки 2340, 2350)	7
5.5. Налог на прибыль	7
5.6. Прибыль на одну акцию	8
6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами	8
6.1. Информации о связанных сторонах	8
6.2. Вознаграждение членам Совета директоров и ключевого управленческого персонала	9
7. Условные обязательства	9
8. События после отчетной даты	9

1. Общие сведения

АО «Мосгипротранс» находится по адресу: 129626, г. Москва, ул. Павла Корчагина, дом 2, эт.5, пом.1, комн.18
Основным видом деятельности Общества являются проектно-изыскательские работы (ПИР). В общем объеме работ ПИР составляют 99,9%.

Уставный капитал Общества составляет 23 064 рубля и разделен на 2 306 400 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 0,1 рублей каждая, в том числе 120 488 акций, выкупленных Обществом.. В 2020 году изменений уставного капитала не было.

Среднесписочная численность персонала составила за 2019 год - 740 человек, за 2020 год - 906 человек.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет три обособленных подразделения: в г. Санкт –Петербург (уведомление о постановке на учет от 17.09.2018г., КПП 780445001), в г. Нижний Новгород (уведомление о постановке на учет от 01.10.2018г., КПП 525845001), в г. Пермь (уведомление о постановке на учет от 07.02.2019г. КПП 590445001), в г. Тверь (уведомление о постановке на учет от 09.12.2020 , КПП 695045001).

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют расчетных счетов.

2. Исполнительные и контрольные органы

Ревизионная комиссия

На Годовом общем собрании акционеров, состоявшемся 25.06.2020 (протокол № б/н от 25.06.2020.), на срок до следующего Годового общего собрания акционеров была избрана ревизионная комиссия в составе:

1. Коршунова Ольга Сергеева
2. Барабанова Анна Андреевна
3. Андрейченко Сергей Иванович

Генеральный директор

В соответствии с Уставом Общества единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

В период с 05.12.2017 по настоящее время генеральным директором Общества является Мицук Игорь Владимирович (протокол заседания Совета директоров № б/н от 05.12.2017; протокол заседания Совета директоров № б/н от 01.12.2020)

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

3.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество не применяет в бухгалтерском учете положения ПБУ 2/2008.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением автоматизированной системы учета «1С: Бухгалтерия 3.0».

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей (код по ОКЕИ - 384).

3.2. Основные направления Учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2020 год подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом №169-П от 31.12.2019.

В связи с заключением договора о консорциуме АО «Мосгипротранс» является членом простого Товарищества и осуществляет проектные работы для консорциума, а также ведет бухгалтерский учет деятельности простого товарищества.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н (в редакции от 24.12.2010 № 186н), принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации.

Последняя переоценка основных средств Общества проводилась по состоянию на 1 января 1999 года. При выбытии таких объектов основных средств сумма их дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Амортизация основных средств производится исходя из ожидаемых сроков использования.

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

Сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Здания	от 30 до 90 лет
Сооружения	от 5 до 20 лет
Транспортные средства	от 1 до 7 лет
Машины и оборудование	от 1 до 20 лет
Офисная оборудование	от 2 до 15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 20 лет

4.2. Пояснения к строке «Финансовые вложения (стр. 1240)

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

По состоянию на 31.12.2020 по строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев:

Наименование	Сроки погашения	(тыс. руб.)		
		На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Займы выданные связанным сторонам	31.03.2021	820 541	820 541	1 025 678
Вексель	12.02.2021	5 219	13 783	13 738
Итого		825 760	834 324	1 039 416

4.3. Пояснения к строке 1210 «Запасы»

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

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

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

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» до момента принятия заказчиком, выполненных за месяц ПИР, в размере фактической себестоимости их выполнения.

Общество учитывает в составе незавершенного производства выполненные ПИР, по которым имеется высокая степень уверенности их принятия заказчиками.

По состоянию на 31.12.2020. незавершенное производство в разрезе ПИР представлено в таблице:

(тыс. руб.)

ПИР	На 31.12.2020
ПИР (1306)	61 194
ПИР (1249)	17 651
ПИР (1085)	12 116
ПИР (1355)	8 119
ПИР (1348)	5 545
ПИР (1416)	4 516
ПИР (1415)	3 772
ПИР (1316)	2 241
ПИР (1320)	2 142
ПИР (1406)	2 120
ПИР (1397)	1 703
ПИР (1377)	470
Итого	121 589

4.4. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По строке 1250 по состоянию на 31.12.2020 отражены остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах организации.

(тыс. руб.) Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2020	На 31.12.2019.	На 31.12.2018
Остаток денежных средств в кассе	35	55	119
Остаток денежных средств на расчетном (рублевом) счете	130 993	107 623	22 152
Остаток денежных средств на расчетном (валютном) счете	-	-	113
Остаток денежных средств на депозитном(рублевом) счете	27 000	-	-
Итого	158 028	107 678	22 384

4.5. Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы»

(тыс. руб.)

Прочие оборотные активы	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные документы	13	9	20
Расходы будущих периодов	63 301	25 337	20 711
Итого	63 314	25 346	20 731

К расходам, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов», согласно утвержденной учетной политике отнесены следующие виды затрат:

- программные обеспечения со сроком использования до 1 года (строка 1260) и свыше 1 года (строка 1190);
- лицензии;
- страхование автотранспорта добровольное и обязательное;
- страхование профессиональной деятельности;
- страхование гражданской ответственности;
- страхование оборудования.

По строке 1260 отражены программное обеспечение, лицензии со сроком до 1 года по состоянию на отчетную дату.

4.6. Пояснения к строке 1510 «Заемные средства»

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам отражена в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров и сроков их уплаты.

Информация о составе и движении кредитов и займов (на начало и конец отчетного года) представлена в таблице 5 и в настоящих пояснениях.

(тыс. руб.) Контрагенты/Договор	Срок погашения	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочные кредиты				
ИнтерПрогрессБанк		228 161	568 996	682 911
Договор N 47-к/18	2020	-	568 996	682 911
Договор №41-з/20	2021	228 161		
Итого		228 161	568 996	682 911
Проценты по кредитам				
ИнтерПрогрессБанк		1 689	6 695	7 092
Итого		1 689	6 695	7 092
Итого заемных средств		229 850	575 691	690 003

Кредитная линия по договору №41-з/20 открыта до 21.10.2022 с кредитным лимитом 800 000 тыс. руб.. Срок возврата транша 270 дней с момента выдачи денежных средств.

Сумма расходов по процентам к уплате за 2020 год составила 13 767 тыс. руб., в том числе 13 767 тыс. руб. - проценты по кредитам. (за 2019 гол – 91 993 тыс. руб., в том числе 91 840 тыс. руб - проценты по кредитам, 153 тыс. руб. – проценты, начисленные по решению суда за пользование чужими средствами).

5. Раскрытие существенных показателей « Отчета о финансовых результатах»

5.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Выручка в разрезе видов деятельности	(тыс. руб.)	
	За 2020	За 2019
От выполнения проектно-изыскательских работ	8 925 955	5 818 523
От сдачи имущества в аренду	8 388	24 061
От прочих услуг	654	471
Итого	8 934 997	5 843 055

Основным заказчиком Общества являются филиалы ОАО «РЖД». Общество отслеживает все изменения в инвестиционной программе ОАО «РЖД» и на основе таких оценок корректирует свой бизнес-план, в том числе объем работ и сроки выполнения наиболее крупномасштабных проектов. В то же время Общество расширяет работы с другими компаниями отрасли для диверсификации клиентской базы с целью снижения зависимости от одного заказчика и его инвестиционных программ.

Концентрация кредитного риска Общества является достаточно высокой: основная часть выручки приходится на продажи дочерним и зависимым обществам ОАО «РЖД», включая задолженность простого товарищества в размере 1 182 413 тыс. руб., которое является исполнителем по договору с одним из дочерних предприятий «РЖД». Также, существует концентрация риска в отношении займа выданного, с учётом начисленных процентов материнской компании Общества в размере 1 511 230 тыс. руб.

Убытки, вызванные непогашением дебиторской задолженности, возникали редко, так как дебиторская задолженность, в основном, относится к филиалам «Росжелдорпроект», которая является надежным клиентом и гарантирует исполнение своих обязательств.

5.2. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Наименование затрат	2020 (Ед.)	2020 (тыс. руб.)	2019 (Ед.)	2019 (тыс. руб.)
Отопление (Гкал)	4 054	7 841	4 031	7 520
Электроэнергия (кВт)	2 630 186	11 237	2 854 340	12 125
Мощность (пок. на ОРЭ) (кВт)	5 232	5 587	6 153	5 724

5.3. Расшифровка прочих доходов и расходов (строки 2340, 2350)

<i>(тыс. руб.)</i> Статья прочих доходов	За 2020	За 2019
Доходы от погашения векселей	33 555	27 574
Резервы по сомнительным долгам	17 380	2 017
Возмещение коммунальных, эксплуатационных расходов	8 715	9 577
Восстановление резерва отпусков	8 293	-
Прочие внереализационные доходы	3 790	1 407
Неустойки пени по условиям договора	1 196	18 454
Курсовые разницы	142	-
Прочая реализация в том числе реализация ОС	846	936
Операции прошлых лет - исправительные записи	10	61 863
Итого	73 927	121 828

(тыс. руб.)

Статья прочих расходов	За 2020	За 2019
Резервы по сомнительным долгам	61 883	120 302
Убыток от общества в простом товариществе	60 593	42 828
Стоимость реализованных имущественных прав, себестоимость векселей банка	33 555	27 575
Выплаты совету директоров, выплаты соц. характера, мат. помощь и выплаты совет молодых специалистов	27 400	17 657
Расходы основного производства	10 051	7 357
Услуги сторонних организаций, в том числе банка	5 171	2 988
Расходы прошлых лет	158	-
Резервы под обесценение	-	205 135
Прочие расходы	41 666	8 250
Итого	240 477	432 092

5.4. Участие в совместной деятельности

Общество участвует в совместной деятельности. Консорциум (Простое товарищество) был образован между АО «Мосгипротранс», АО «Нижегородметропроект» и ООО Китайская Инженерная Железнодорожная Корпорация «Эр Юань». В рамках деятельности участия в простом товариществе (Консорциуме) был заключен договор на выполнение проектно-изыскательских работ по проведению инженерных изысканий и разработке проектной документации для строительства участка Москва-Казань высокоскоростной железнодорожной магистрали «Москва-Казань-Екатеринбург».

Показатели раскрыты в пояснении 7.1. Информация о связанных сторонах.

5.5. Налог на прибыль

(тыс. руб.)

Показатели	За 2020	За 2019
Прибыль до налогообложения	4 488 642	2 444 489
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	897 728	488 898
Постоянные налоговые обязательства (активы)	11 025	53 863
Изменение отложенных налоговых обязательств	2 668	(2 418)
Изменение отложенных налоговых активов	26 776	7 910
Текущий налог на прибыль	938 197	548 253

5.6. Прибыль на одну акцию

В 2020 году прибыль у Общества составляет 3 579 884 тыс. руб. в расчете на общее количество акций. Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении - 2 185 912. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию 1 637,71 руб.

В 2019 году прибыль у Общества составляла 1 898 009 тыс. руб. в расчете на общее количество акций. Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении - 2 185 912. Разводненная прибыль на акцию составляла 868,29 руб.

6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

6.1. Информации о связанных сторонах

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. Основным хозяйственным обществом, владевшим более 50% акций Общества в течение 2019 и 2020, является ООО «Симпл». Единственным участником основного хозяйственного общества является физическое лицо.

Операции и остатки по незавершенным операциям с дочерним обществом

Показатель	(тыс. руб.)	
	За 2020 и по состоянию на 31.12.2020	За 2019 и по состоянию на 31.12.2019
Оплата задолженности по приобретенным товарам (работам, услугам)	(12 300)	-
Кредиторская задолженность на конец периода	147 947	-

Операции и остатки по незавершенным операциям с основным хозяйственным обществом

Показатель	(тыс. руб.)	
	За 2020 и по состоянию на 31.12.2020	За 2019 и по состоянию на 31.12.2019
Начисленный процентный доход	-	51 240
Задолженность по процентам на конец периода	485 533	485 553
Сумма непогашенного займа (без учета процентов и резерва под обесценение)	1 025 676	1 025 676
Остаток резерва под обесценение займа на конец периода	(205 135)	(205 135)
Начисленные дивиденды	2 023 853	-
Выплаченные дивиденды (с учетом налога)	(2 023 853)	-

Операции и остатки по незавершенным операциям с прочими связанными сторонами

Показатель	(тыс. руб.)	
	За 2020 и по состоянию на 31.12.2020	За 2019 и по состоянию на 31.12.2019
Начисленный процентный доход	6	6
Задолженность по процентам на конец периода	14	8
Сумма непогашенного займа и процентов на конец периода, без учета резерва под обесценение	59 201	59 195

Активы, прибыль и убытки, относящиеся к совместной деятельности (простое товарищество)

Показатель	(тыс. руб.)	
	За 2020 и по состоянию на 31.12.2020	За 2019 и по состоянию на 31.12.2019
Дебиторская задолженность по гарантийным удержаниям на конец периода	1 182 413	1 182 413
Дебиторская задолженность за выполненные работы на конец периода	64 950	60 587
Дебиторская задолженность по компенсации общих расходов на конец периода	244	2 900
Убыток от совместной деятельности	(60 593)	(42 828)

6.2. Вознаграждение членам Совета директоров и ключевого управленческого персонала

В течение 2020 году Общество выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу в виде оплаты труда и премий (10 человек) в размере 124 271 тыс. руб., в том числе премия 57 946 тыс. руб. В течение 2019 года Общество выплачивало основному управленческому персоналу (14 человек) в виде оплаты труда и премий в размере 91 189 тыс. руб., в том числе премия 23 694 тыс. руб.

Все расчеты с основным управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 завершены. В 2020 году выплаты членам Совета Директоров не производились, в 2019 году такие выплаты также не производились. Все выплаты и вознаграждения носили краткосрочный характер, долгосрочных вознаграждений не было.


7. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не имеется.

Руководитель



Мицук И.В.

«30» марта 2021

