

## **ООО «Центр-Проект»**

### **Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

## 1. Общие сведения

ООО «Центр-Проект» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:

127051, Российская Федерация, Москва г, Цветной б-р, дом № 17, пом.26

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 1 человек (на 31 декабря 2020 г. – 1 человек).

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Николаев Валерий Александрович.

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующих основных положений учетной политики.

### 2.1. Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н. В случае если по конкретному вопросу нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету однозначно не определены способы ведения бухгалтерского учета, Общество самостоятельно разрабатывает соответствующие способы, прежде всего, исходя из требований Международных стандартов финансовой отчетности (далее - «МСФО») в отношении аналогичных или связанных фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету.

### 2.2. Нематериальные активы

Платежи за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, отражаются в бухгалтерском учете Общества в составе расходов будущих периодов и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов, но не более пяти лет. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (со сроком использования более года) или прочих оборотных активов (со сроком использования менее года). Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные не производится (т.е. расходы будущих периодов, классифицированные в момент приема к учету в качестве долгосрочных, отражаются в балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» до полного списания их стоимости).

Сопутствующие затраты, понесенные при приобретении и дальнейшем применении неисключительных прав пользования программными продуктами (услуги по внедрению и сопровождению ПО), признаются в бухгалтерском учете единовременно без распределения на период использования самих неисключительных прав.

### 2.3. Основные средства и капитальные вложения

Общество приняло решение о досрочном переходе на ФСБУ 6/2020, начиная с 01 января 2021 г. При этом Общество применило освобождение от ретроспективного отражения последствий изменения учетной политики, предусмотренное пунктом 49 ФСБУ 6/2020, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 01 января 2021 г. без пересчета сравнительных данных за 2019 и 2020 гг.

Общество также приняло решение о досрочном переходе на ФСБУ 26/2020, начиная с 01 января 2021 г. При этом Общество выбрало перспективное отражение последствий изменения учетной политики, предусмотренное пунктом 26 ФСБУ 26/2020, и применяет данный стандарт только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место, начиная с 01 января 2021 г., без пересчета сравнительных данных за 2019 и 2020 гг.

Затраты на приобретение и создание основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переоценка основных средств Обществом не производится. После признания все основные средства Общества, включая инвестиционную недвижимость, оцениваются по первоначальной стоимости.

По всем группам амортизируемых основных средств Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств определяется Обществом исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, рекомендаций предприятия-изготовителя, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений в отношении длительности использования;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы или услуги, производимые при помощи объекта (группы объектов);
- г) планов по замене, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Если в результате проведенной оценки получившееся значение срока полезного использования существенно (более чем на 10%) не отличается от аналогичного срока, установленного для соответствующей амортизационной группы основных средств согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1, то итоговое значение срока полезного использования устанавливается равным сроку, принятому Обществом для целей применения главы 25 НК РФ.

### 2.4. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе обособленно в составе прочих внеоборотных активов.

Стоимость оплаченной страховой премии по договорам добровольного страхования отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (авансов выданных) при наличии возможности ее возврата в незачтенной сумме (либо большей части незачтенной суммы) в случае досрочного расторжения договора страхования. При отсутствии такой возможности уплаченная страхования премия учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования.

Списание prepaid страховой премии производится Обществом равномерно в течение срока действия договора страхования в соответствии со специальными расчетами, составленными на дату начала срока действия договора и корректируемыми в течение всего периода страхования в зависимости от изменений, вносимых в договор.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе прочей дебиторской задолженности.

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом обособленно в составе прочих оборотных или прочих внеоборотных активов.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность Общества, по которой имеются признаки обесценения, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва сомнительных долгов. Величина резерва определяется Обществом отдельно по каждому сомнительному долгу (каждому договору с контрагентом) в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При этом во внимание принимаются индивидуальные особенности контрагентов, тенденции в их платежеспособности, последующих расчетах и платежах, а также результаты анализа предполагаемых будущих денежных поступлений, поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг с учетом последствий событий, произошедших после отчетной даты. В расчет также принимаются признаки взаимозависимости, а также иные факторы, такие как: наличие или отсутствие принятого Обществом обеспечения, характер и сложившаяся практика взаимоотношений с должником.

Основным признаком обесценения дебиторской задолженности Общества является начало процесса ликвидации (банкротства) или реорганизации должника, в том числе появление отметки о его предстоящем исключении из ЕГРЮЛ (ЕГРИП).

Дополнительными признаками обесценения дебиторской задолженности выступают следующие:

- непогашение задолженности в установленный срок (просрочка);
- длительное неподтверждение задолженности контрагентом путем отказа от подписания актов сверки или из-за отсутствия связи с ним;
- направление претензии или искового заявления о погашении (взыскании) задолженности с контрагента с одновременным отказом от претензии и оспариванием наличия и/или суммы долга со стороны контрагента;
- значительные финансовые затруднения контрагента, выражающиеся в наличии отрицательных чистых активов и прочих показателей бухгалтерской отчетности, характеризующих недостаточность имущества должника или неудовлетворительную структуру его баланса;
- в течение отчетного периода произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные негативные изменения в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых должник осуществляет деятельность;
- появление отметки о недостоверности сведений о контрагенте в ЕГРЮЛ.

В случае выявления основного признака обесценения дебиторская задолженность резервируется в размере 100% независимо от наличия/отсутствия дополнительных признаков.

В случае выявления двух и более дополнительных признаков обесценения дебиторская задолженность также резервируется в размере 100% суммы, отвечающей данным признакам. При наличии лишь одного дополнительного признака обесценения задолженность не резервируется.

Общество не формирует резерв в отношении дебиторской задолженности организаций, входящих в Группу компаний «Мосметрострой», в случае наличия контроля или существенного влияния на процесс ее погашения по требованию Общества. В данных обстоятельствах Общество не признает задолженность в качестве сомнительной, несмотря на присутствие перечисленных выше признаков обесценения, руководствуясь принципом приоритета содержания над формой. При этом в случае, когда компания Группы (должник) прекратила свою хозяйственную деятельность и Общество наблюдает один или несколько перечисленных выше признаков обесценения, сопряженных с одновременной потерей контроля над компанией-должником в соответствии с МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», Общество в общем порядке

создает резервы в отношении дебиторской задолженности таких компаний. Потеря контроля над компанией одновременно с прекращением ее хозяйственной деятельности может иметь место при назначении стороннего ликвидатора, введении внешнего управления или конкурсного производства.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто в составе прочих расходов и прочих доходов соответственно

## **2.5. Расчеты по заемным средствам**

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться Обществом в состав прочих расходов исходя из условий предоставления заемных средств в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного. Проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов исходя из условий выпуска ценных бумаг.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта) и банковских гарантий, в том числе банковские комиссии, агентские вознаграждения, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

Простые беспроцентные векселя, выпущенные и переданные Обществом поставщикам и подрядчикам в счет погашения задолженности за поставленные товарно-материальные ценности, выполненные работы, оказанные услуги, признаются Обществом «товарными» и обязательство по ним отражается в составе кредиторской задолженности (перед поставщиками и подрядчиками).

## **2.6. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам**

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

НДС к восстановлению, исчисленный с авансов выданных, обособленно отражается Обществом в составе прочих краткосрочных обязательств.

Реструктуризированная задолженность по налогам и страховым взносам, включая задолженность по пеням и штрафам, отражается Обществом в составе краткосрочной кредиторской задолженности (короткая часть) или прочих долгосрочных обязательств (долгая часть) в соответствии с утвержденным графиком погашения задолженности. Задолженность по процентам, уплачиваемым в отношении реструктуризированной налоговой задолженности, отражается как задолженность по налогам и страховым взносам в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

Суммы доходов и расходов, начисленных по данным бухгалтерского учета, подлежат корректировке для целей формирования налогооблагаемой базы по налогу на прибыль на постоянные и временные различия, возникающие в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Постоянные и временные различия отражаются с использованием метода отсрочки непосредственно на счетах бухгалтерского учета Общества обособленно на основании первичных документов. Временные различия учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно. Их величины подлежат регулярной инвентаризации, заключающейся в проверке обоснованности сумм, отраженных на счетах бухгалтерского учета на конец отчетного периода, на предмет их со-

ответствия аналогичным суммам, полученным с использованием балансового метода расчета накопленных временных разниц и действующих налоговых ставок.

Величина текущего налога на прибыль признается Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Данная величина соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в первичной налоговой декларации по налогу на прибыль за соответствующий отчетный (налоговый) период.

Сумма текущего и отложенного налога на прибыль, начисленного (скорректированного) в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, а также списание отложенных налоговых активов и обязательств, отражаются по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

## **2.7. Оценочные и условные обязательства**

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат с обязательными страховыми отчислениями, рассчитанных как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в первый день периода, следующего за отчетным, отражается Обществом в составе показателя краткосрочных оценочных обязательств.

## **2.8. Доходы**

Доходом от обычных видов деятельности Обществом признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления). Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом (за исключением договоров, подпадающих под применение правил ПБУ 2/2008) определяется по завершении выполнения работ, оказания услуг в целом (или отдельных их этапов).

Доход от списания кредиторской задолженности Общества по выплате дивидендов отражается напрямую в составе нераспределенной прибыли и не участвует в формировании финансового результата за отчетный период.

## **2.9. Расходы**

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.

Общепроизводственные расходы распределяются между объектами выполнения работ (видами оказания услуг, иными группами сопоставления доходов и расходов) пропорционально прямым затратам. К общепроизводственным расходам Общество относит затраты вспомогательных подразделений, а также затраты, связанные с обслуживанием основного производства (строительства).



Проценты, начисляемые в пользу бюджета и внебюджетных фондов по реструктуризированной задолженности по налогам и обязательным страховым взносам, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе показателя «Проценты к уплате».

Штрафные санкции и пени, уплачиваемые за нарушение налогового законодательства (кроме штрафов и пеней по налогу на прибыль) отражаются в составе показателя прочих расходов отчета о финансовых результатах. Штрафы и пени по налогу на прибыль отражаются в составе показателя «Прочее» отчета о финансовых результатах.

## 2.10. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые по первому требованию либо в срок менее трех месяцев после отчетной даты могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию на срок более трех месяцев.

Любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников Общества (включая НДФЛ, алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п.), а также перечисления третьим лицам в пользу сотрудников Общества (включая платежи по договорам добровольного медицинского страхования, страхования от несчастных случаев и страхования жизни, взносы в профсоюз, обязательные страховые взносы в ПФР и ФСС РФ) отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников отчета о движении денежных средств.

Перечисление страховых премий страховым компаниям, за исключением премий по договорам добровольного медицинского страхования, страхования от несчастных случаев и страхования жизни сотрудников и членов их семей, признается оплатой услуг по текущим операциям и отражается в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отчета о движении денежных средств.

Перечисление денежных средств банку в связи с оплатой услуг по расчетно-кассовому обслуживанию, а также иные банковские комиссии (включая плату за выданные гарантии) отражаются в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отчета о движении денежных средств.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- выдача и возврат денежных средств в качестве обеспечения исполнения тендерных и иных обязательств Общества и его контрагентов;
- выдача и возврат беспроцентных займов, в том числе беспроцентных займов сотрудникам Общества;
- возврат авансов выданных и полученных;
- возврат страховых премий и страховые выплаты, полученные Обществом;
- штрафные санкции, уплаченные банку-кредитору за нарушение условий кредитного договора;
- уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС) и обязательным страховым взносам;
- разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты.

### 3. Изменения в учетной политике и исправление ошибок

#### 3.1. Изменения в учетной политике с 01 января 2021 года

В учетную политику на 2021 год Общество внесло ряд изменений и дополнений, вызванных переходом на новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета, а именно:

- **ФСБУ 5/2020 «Запасы»**, утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2020 № 180н, в обязательном порядке применяется Обществом с 01 января 2021 года. Согласно пункту 47 данного Стандарта соответствующие изменения положений учетной политики были применены Обществом перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01 января 2021 г., без пересчета сравнительных данных за 2019 и 2020 гг. По оценкам Общества, эффект перехода на ФСБУ 5/2020 не оказал существенного влияния на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности.

- **ФСБУ 6/2021 «Основные средства»** и **ФСБУ 26/2021 «Капитальные вложения»**, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2021 № 204н, в добровольном порядке досрочно применяются Обществом с 01 января 2021 года. Общество применило освобождение от ретроспективного применения соответствующих изменений учетной политики, предусмотренное пунктом 49 ФСБУ 6/2021. Изменения положений учетной политики, вызванные переходом на ФСБУ 26/2021, применяются Обществом перспективно в соответствии с пунктом 26 данного Стандарта.

По оценкам Общества, эффект перехода на ФСБУ 6/2021 и ФСБУ 26/2021 не оказал существенного влияния на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности.

#### 3.2. Изменения в учетной политике на 2022 год

В учетную политику на 2022 год Общество вносит ряд изменений и дополнений, вызванных переходом на новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (далее – «ФСБУ»), а именно:

- **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**, утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в обязательном порядке применяется Обществом с 01 января 2022 года. Общество-арендатор планирует применить освобождение от ретроспективного отражения последствий изменения учетной политики, предусмотренное пунктом 50 Стандарта, производя единовременное признание/(корректировку) прав пользования арендуемыми активами и обязательств по аренде по состоянию на 01 января 2022 г. без пересчета сравнительных данных за 2020 и 2021 гг.

#### 3.3. Нормативно-правовые акты, не вступившие в законную силу

По состоянию на 31 декабря 2021 года не было принято нормативно-правовых актов, вступление в силу которых может оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности Общества в 2022 и последующих годах.



## 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 4.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило			Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка и выкуп из лизинга		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Приобретение и прочее поступление (кап.затраты)	Ввод в эксплуатацию объектов строительства	Реконструкция, модернизация, частичная ликвидация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	за 2021 г.	318741	( )	-	-	-	( )		( )	-	-	318741	( )
	за 2020 г.	320351	( )	-	-	-	(1610)		( )	-	-	318741	( )
в том числе:													
Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация)	за 2021 г.	318741	( )	-	-	-	( )		( )	-	-	318741	( )
	за 2020 г.	320351	( )	-	-	-	(1610)		( )	-	-	318741	( )

Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Капитальные затраты и иное поступление за период	Выбыло (списано)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости основных средств	
Капитальные вложения в основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	за 2021 г.	318741	-	( )	( )	318741
	за 2020 г.	320351	-	(1610)	( )	318741
в том числе:						
Здание 5006,80 м.кв (г.Москва, Костомаровский пер., д.3, стр.1)	за 2021 г.	318741	-	( )	( )	318741
	за 2020 г.	318741	-	( )	( )	318741
Костомаровский пер., д.3, стр.1 (ПИРы Экомир)	за 2021 г.	-	-			-
	за 2020 г.	1610	-	(1610)	( )	-

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Центр-Проект» за 2021 год**  
в тысячах российских рублей, если не указано иное

	за 2020 г.			( )	( )	
<b>ИТОГО</b>	за 2021 г.	<b>318741</b>	-	( )	( )	<b>318741</b>
	за 2020 г.	<b>320351</b>	-	<b>(1610)</b>	( )	<b>318741</b>

**Арендованные основные средства:**

Наименование показателя	Период	На начало периода	Движение за период				На конец периода
			Получено в аренду	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	Изменение стоимости (переоценка, амортизация, кап. вложения)	
<b>Арендованные основные средства – всего</b>	за 2021 г.	<b>203804</b>			-		<b>203804</b>
	за 2020 г.	<b>203804</b>			-		<b>203804</b>
<i>в том числе:</i>							
Основные средства в операционной аренде (за балансом)	за 2021 г.	203804		( )	-		203804
	за 2020 г.	203804		( )	-		203804

**4.2. Дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего</b>	<b>18995</b>	<b>(174)</b>	<b>23325</b>	<b>(174)</b>	<b>53691</b>	<b>( )</b>
<i>в том числе:</i>						
Задолженность покупателей и заказчиков	174	(174)	174	(174)	174	( )
Авансы выданные		( )		( )		( )
Переплата по налогам и сборам	16	( )	16	( )	17	( )
Переплата по обязательным страховым взносам		( )		( )		( )
Прочая дебиторская задолженность	18805	( )	23135	( )	53500	( )
<b>ИТОГО</b>	<b>18995</b>	<b>( )</b>	<b>23325</b>	<b>(174)</b>	<b>53691</b>	<b>( )</b>

Просроченная, но не обесцененная (не зарезервированная) дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 18821 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 г. – 23151 тыс.руб, на 31 декабря 2019 г. – 53691 тыс.руб.). Данная задолженность представляет собой установленное договором право требования денежных средств и состоит, в основном, из задолженности покупателей и прочей аналогичной дебиторской задолженности.

#### 4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Денежные средства – всего</b>	<b>11</b>	<b>25</b>	<b>119</b>
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	11	25	119
<b>ИТОГО</b>	<b>11</b>	<b>25</b>	<b>119</b>

Информация о показателях прочих поступлений и выплат по текущим операциям отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
<b>Прочие поступления – всего</b>	<b>3551</b>	<b>3313</b>
<i>в том числе:</i>		
Возврат ден.ср-в	-	2
По дог.цессии	3551	3311
<b>Прочие платежи – всего</b>	<b>2804</b>	<b>2653</b>
<i>в том числе:</i>		
Налог на имущество	2714	2561
Услуги банков	24	20
Госпошлина	34	55
Свернутое сальдо косвенного налога (НДС)	32	17

#### 4.4. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Прочие оборотные активы - всего	15	17	12
в том числе:			
Неисключительные права пользования программным обеспечением	15	17	12

#### 4.5. Капитал

Зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей (вкладов), внесенных его участниками (учредителями).

#### 4.6. Кредиты и займы

Наименование показателя	Процентные ставки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Краткосрочные кредиты и займы – всего	7-13%	369721	368444	55782
в том числе:				
Займы от прочих организаций и физических лиц	7-13%	369721	368444	55782
<b>ИТОГО</b>	-	<b>369721</b>	<b>368444</b>	<b>55782</b>

Просроченная задолженность по кредитам и займам полученным с учетом процентов к оплате на 31 декабря 2021 г. составляет 349721 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 г. – 368444 тыс.руб., на 31 декабря 2019 г. – 55782 тыс.руб.).

#### 4.7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	134537	131377	131958
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	55629	55584	56433
Задолженность перед персоналом по оплате труда	33	33	33
Задолженность по обязательным страховым взносам	11	11	11

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Центр-Проект» за 2021 год**  
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Задолженность по налогам и сборам	693	654	617
Прочая кредиторская задолженность	78171	75095	74864
<b>ИТОГО</b>	<b>134537</b>	<b>131377</b>	<b>131958</b>

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. составляет 133800 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 г. – 130679 тыс.руб., на 31 декабря 2019 г. – 131297 тыс.руб.). Данная задолженность представляет собой установленное договором обязательство по выплате денежных средств и состоит, в основном, из задолженности перед поставщиками и подрядчиками, а также прочей аналогичной кредиторской задолженности.

#### 4.8. Оценочные и условные обязательства/(активы)

Информация об оценочных обязательствах, признанных в балансе:

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано (дончислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на конец периода
<b>Краткосрочные оценочные обязательства - всего</b>	<b>4</b>	<b>16</b>	<b>(16)</b>	(      )	<b>4</b>
<i>в том числе:</i>					
Неиспользованные отпуска	4	16	(16)	(      )	4

Информация об условных обязательствах, не признанных на балансе:

Иные условные активы и обязательства (помимо отраженных ниже в пункте 4.9 настоящих Пояснений) по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

#### 4.9. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Обеспечения выданные - всего</b>	<b>-</b>	<b>16829</b>	<b>14919</b>
<i>в том числе:</i>			
Поручительства за третьих лиц (в пределах непогашенных обязательств должника)	-	16829	14919

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года сумма непогашенных обязательств Общества, в отношении которых выдано обеспечение, составила 0 тыс. руб., 16829 тыс. руб. и 14919 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года сумма непогашенных обязательств третьих лиц, в отношении которых выдано обеспечение, составила 0 тыс. руб., 16829 тыс. руб. и 14919 тыс. руб. соответственно.

## 5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

### 5.1. Прочие доходы

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы - всего	30	890
<i>в том числе:</i>		
Списание не востребовавшейся кредиторской задолженности	30	13
Прибыль и убытки прошлых лет	-	877

### 5.2. Прочие расходы

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие расходы - всего	7006	10590
<i>в том числе:</i>		
ДГИ	3136	2993
Аренда	215	213
Налог на имущество	2752	2600
Расчетно-кассовое обслуживание	24	
Бух.услуги	78	80
Прочие доходы и расходы	30	13
Административные, налоговые и иные гос. штрафы, пени	210	84
Прочие начисления в пользу работников	196	197
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)		20
Восстановление и списание НДС, не принимаемого к вычету (НДС истек срок 3 года)	289	2589



**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Центр-Проект» за 2021 год**  
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Стоимость ликвидируемых объектов незавершенного строительства	-	1610
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	174
Прочие	76	17

\*По состоянию на отчетные даты применялись следующие обменные курсы иностранных валют по отношению к рублю, установленные Банком России:

Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Доллар США, в рублях за один доллар	74,2926	73,8757	61,9057
Евро, в рублях за один евро	84,0695	90,6824	69,3406

### 5.3. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(8997)</b>	<b>(1799)</b>	<b>(11848)</b>	<b>(2369)</b>
Постоянные разницы текущего периода / Постоянный налоговый расход/(доход)	8997	1799	11848	2369
<b>Итого расход/(доход) по налогу на прибыль</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов				
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств				
<b>Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Прибыли/убытки прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного расхода/(дохода) по налогу на прибыль за прошлые годы				
Корректировка постоянных разниц за прошлые годы / Корректировка постоянного налогового расхода/(дохода) за				

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Центр-Проект» за 2021 год**  
в тысячах российских рублей, если не указано иное

прошлые годы				
<b>Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы / Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы</b>				
Корректировка временных разниц за прошлые годы / Корректировка отложенного налога за прошлые годы			<b>(2290)</b>	<b>(458)</b>
Списание вычитаемых временных разниц / Списание отложенного налогового актива				
<b>Итого корректировка (списание) временных разниц / Итого корректировка (списание) отложенных налогов</b>			<b>(2290)</b>	<b>(458)</b>

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей настоящей бухгалтерской отчетности и их налоговой базой. Налоговый эффект от изменения данных разниц представлен ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	Изменение за 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	Изменение за 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Отложенные налоговые активы – всего</b>	<b>10647</b>	-	<b>10647</b>	<b>(458)</b>	<b>11105</b>
<i>в том числе:</i>					
Оценочные резервы	1	-	1	-	1
Переносимый налоговый убыток	10646	-	10646	(458)	11104
<b>Отложенные налоговые обязательства - всего</b>	<b>6256</b>	-	<b>6256</b>	-	<b>6256</b>
<i>в том числе:</i>					
Основные средства	6256	-	6256	-	6256

Постоянные налоговые расходы (доходы) представляют собой налог, исчисленный с разниц в виде не принимаемых для целей налогообложения расходов (доходов):

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
<b>Постоянные налоговые расходы/(доходы) – всего</b>	<b>1799</b>	<b>2369</b>
<i>в том числе:</i>		
Восстановление и списание НДС, не принимаемого к вычету	58	518

Прочие работы и услуги непроизводственного назначения	1256	1184
Прочие начисления в пользу работников	39	39
Административные, налоговые и иные гос. штрафы, пени	42	17
Проценты к уплате	404	429
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	35
Стоимость ликвидируемых объектов незавершенного строительства	-	322
Прибыль и убытки прошлых лет	-	(175)

Прочее (стр.2460 Отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Корректировка за прошлые периоды и списание отложенных налогов, в том числе по результатам налоговых проверок	-	(458)
<b>Итого</b>	-	<b>(458)</b>

## 6. Информация о связанных сторонах

### Установление бенефициарных владельцев:

В соответствии со ст.3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет организацией (имеет преобладающее участие более 25% в капитале организации) либо имеет возможность иным образом контролировать действия этой организации. Согласно пп.2 п.1 ст.7 данного Федерального закона обязанность по установлению, хранению, обновлению и представлению информации о бенефициарном владельце юридического лица не распространяется на следующие организации:

- организации, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50% акций (долей) в капитале;
- эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. акционерами конечной материнской компании Общества - АО "Мосметрострой", прямо или косвенно контролирующей деятельность Общества, являются:

- субъект Российской Федерации - г. Москва (51% - уставного капитала АО «Мосметрострой»)
- эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, - Банк ВТБ ПАО (49% уставного капитала АО «Мосметрострой»).

Таким образом, Общество не имеет бенефициарных владельцев.

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организации, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Физические и юридические лица, которые контролируют Общество путем владения более 50% его акций (долей) Общества (материнская компания, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	АО «Мосметрострой»
2	Юридические лица, которые контролируются Обществом путем владения более 50% их акций (долей) (дочерние компании).	-
3	Физические и юридические лица, оказывают значительное влияние на Общество путем владения более 20% и не более 50% его акций (долей) (например, один из участников Общества, владеющий от 20 до 50% его долей).	-
4	Юридические лица, на которые Общество оказывает значительное влияние путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (зависимые компании по отношению к Обществу).	-
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. Под основным управленческим персоналом понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), их заместители, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.	Директор Николаев Валерий Александрович
6	Физические и юридические лица, контролируемые (находящиеся под значительным влиянием) со стороны лиц, указанных в группах 1-5	ООО «Учетный центр Метростроя», ООО "КометБетон", АО "Тоннельстрой-комплект", АНО «ДК Метростроя», АО «ИКБ»

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами группы 1 представлена ниже:

Операции:	2021 г.	2020 г.
<i>в том числе:</i>		
Приобретение прочих работ, услуг	293	271
Начисление процентов по займам полученным (Договор цессии)	11622	127
Прочие операции (Договор цессии)	23100	-
<b>Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):</b>	<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	<b>На 31 декабря 2020 г.</b>
<i>в том числе:</i>		
Кредиторская задолженность прочих поставщиков и подрядчиков	20629	20584
Задолженность по займам выданным (с процентами) (Договор цессии)	34722	-
Прочая кредиторская задолженность	236000	236000
Прочая дебиторская задолженность	18805	23135

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами группы 6 представлена ниже:

Операции:	2021 г.	2020 г.
<i>в том числе:</i>		
Приобретение прочих работ, услуг	96	96
<b>Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):</b>	<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	<b>На 31 декабря 2020 г.</b>
<i>в том числе:</i>		
Кредиторская задолженность прочих поставщиков и подрядчиков	35000	35000
Прочая кредиторская задолженность	156478	156478

Все расчеты по операциям со связанными сторонами выражены в российских рублях и подлежат осуществлению (завершению) в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
<b>Начисленное вознаграждение – всего</b>	<b>211</b>	<b>213</b>
<i>в том числе:</i>		
Краткосрочные вознаграждения - суммы, выплачиваемые в течение 12 месяцев после их начисления	150	151
Обязательные страховые взносы с ФОТ	45	46
Оценочные обязательства	16	16

## 7. Информация о чрезвычайных ситуациях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

## 8. События после отчетной даты

За период с 01 января 2021 г. по дату подписания (выпуска) настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не возникло никаких событий, требующих внесения корректировок в данную отчетность или раскрытия соответствующей информации в настоящих Пояснениях.

## 9. Информация о непрерывности деятельности

По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет непогашенную задолженность по налогам и обязательным страховым взносам в общей сумме 704 тыс.руб., из которой:

- 704 тыс.руб. приходится на текущую задолженность за 4 квартал 2021 г., установленные сроки оплаты которой приходятся на 1 квартал 2022 г.:

Директор  Николаев В.А./

Дата 06.01.2022г.

