



АО «Управление Метростроя»

ИНН 7707323739

125319, Москва, Коккинаки, 3

Тел. (495) 229-29-06, факс (495) 229-29-06

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Управление Метростроя» («Общество») за 2019 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Управление Метростроя», сокращенное наименование АО «Управление Метростроя».

ОГРН 1037707019063 .

Адрес: 123056, Москва г., Большая Грузинская ул., дом 36А, строение 4, этаж 3, офис 303

Среднесписочная численность на 31.12.2019 – 2 чел.

2. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «Управление Метростроя» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.2. Основные положения учетной политики

Материально-производственные запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления, учитываются по покупной стоимости.

Комиссия при установлении сроков полезного использования исходит из предполагаемого срока полезного использования имущества с учетом, в частности, сменности и условий эксплуатации, при этом по имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1), срок службы устанавливается в пределах сроков службы, установленных для соответствующей группы с учетом технических условий и рекомендаций изготовителей.

Общество не производит переоценку находящихся на ее балансе основных производственных фондов.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования этих объектов.

По основным средствам, бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника.

Активы, предназначенные для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование принимаются организацией к бухгалтерскому учету в качестве доходных вложений в материальные ценности.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты равными частями в течение срока их использования.

3. Связанные стороны

В 2019 г. связанными сторонами Общества являлись:

- учредители (участники) Общества;
- ООО «ПАЛЬМАР ТУР» - 32% акций;
- ООО «РАУ «УНИВЕРСИТЕТ» - 19% акций;
- ЗАО «Инфраструктура» - 5% акций.

– генеральный директор Общества – Пейсахов А.В - 44% акций

Займы связанным сторонам не выдавались.

4. Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2019 году выплаты Генеральному директору, и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили 210 тыс. руб.

Детализация выплат приведена в таблице:

Статьи расходов	2021 г. (тыс. руб.)
Оплата труда	300
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	90

5. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могли иметь место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и которые могли оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества отсутствовали.

6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

6.1. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

По итогам 2021 г. чистые активы общества имели отрицательную величину - 55056 тыс. руб.

Обществом проведен анализ причин и факторов, которые привели к тому, что стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала.

В числе таких факторов:

- кризисное состояние экономики;
- временное отсутствие строительных заказов.

Общество разработало перечень мер по приведению стоимости чистых активов общества в соответствие с размером его уставного капитала, а именно участие в тендерах для получения заказов.

Общество привлекает займы для своевременной оплаты кредиторской задолженности и исключения кассового разрыва.

Общество не планирует прекращать работу, как минимум в течение 12 последующих месяцев.

«28» марта 2022 г.

Генеральный директор _____ /Пейсахов А. В./