МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ

ООО “МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ” 195220, Санкт-Петербург, ул. Гжатская, д. 21, корп. 2, литера А

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ»
ЗА 2021 ГОД

Санкт-Петербург
2022 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1 Общие сведения ... 3
2 Положения учетной политики и особенности составления бухгалтерской отчетности ... 5
3 Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса ... 7
3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) ... 7
3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб. ... 7
3.1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, тыс. руб. ... 7
3.1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, тыс. руб. ... 8
3.1.4 Наличие и движение результатов НИОКР, тыс. руб. ... 8
3.1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, тыс. руб. ... 9
3.2 Основные средства ... 9
3.2.1 Наличие и движение основных средств, тыс. руб. ... 9
3.2.2 Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб. ... 10
3.2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, тыс. руб. ... 10
3.2.4 Капиталовложения по группам основных средств, тыс. руб. ... 11
3.2.5 Иное использование основных средств ... 11
3.3 Финансовые вложения ... 11
3.3.1 Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб. ... 11
3.3.2 Иное использование финансовых вложений, тыс. руб. ... 12
3.4 Запасы ... 12
3.4.1 Наличие и движение запасов, тыс. руб. ... 12
3.4.2 Запасы в залоге, тыс. руб. ... 12
3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность ... 13
3.5.1 Дебиторская задолженность, тыс. руб. ... 13
3.5.2 Кредиторская задолженность, тыс. руб. ... 13
3.5.3 Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб. ... 14
3.5.4 Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб. ... 15
3.5.5 Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб. ... 15
3.5.6 Расшифровка авансов, полученных от Заказчиков по состоянию на 31.12.2021, в разрезе договоров, тыс. руб. ... 15
3.5.7 Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе договоров по статье "Выполненные работы, не предъявленные Заказчику", тыс. руб. ... 17
3.6 Прочие оборотные активы и пассивы ... 18
3.6.1 Неисключительные права пользования на программное обеспечение и иные расходы, тыс. руб. ... 18

3.6.2 Страховые премии, тыс. руб. 19
3.6.3 Оценочные обязательства, тыс. руб. 19
4 Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах 20
4.1 Затраты на производство, тыс. руб. 20
4.2 Показатели Отчета о прибылях и убытках, тыс. руб. 20
4.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, тыс. руб. 22
4.4 Учет расчетов по налогу на прибыль, тыс. руб. 23
4.5 Информация по сегментам 24
5 Прочие расшифровки и пояснения 25
5.1 События после отчетной даты 25
5.2 Информация о связанных сторонах 26
5.3 Условные обязательства и условные активы 26
5.4 Данные о совокупных затратах использованных энергетических ресурсов 26
5.5 Обеспечения обязательств выданные и полученные, тыс. руб. 26
5.6 Непрерывность деятельности 27

1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Морское строительство и технологии» создано в 1999 году (Свидетельство о государственной регистрации № 94603 от 16.09.1999 г. Зарегистрировано решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 162792 от 16.09.1999).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МОРСКОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО И ТЕХНОЛОГИИ»

Краткое наименование: ООО «МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ»

Наименование на английском: «MARINE CONSTRUCTION AND TECHNOLOGIES» Co. Ltd.

Юридический адрес и место нахождение: 195220, г. Санкт-Петербург, ул. Гжатская, д. 21, корп. 2, литера А

ИНН:7802132406 КПП:780401001 ОГРН 1027801570565 ОКПО 50940754

Генеральный директор: Горгуца Роман Юльевич

Главный бухгалтер: Губин Андрей Игоревич

Общество выполняет проектно-изыскательские работы, осуществляет функции генерального проектировщика, иные работы и услуги.

Общество выполняет работы и оказывает услуги в следующих основных областях:

- Технико-экономическое и маркетинговое обоснование развития предприятий транспорта;
- Проектирование универсальных и специализированных, в том числе контейнерных портовых и внепортовых терминалов;
- Проектирование объектов транспортно-складского назначения;
- Проектирование и оптимизация конструкций гидротехнических сооружений;
- Бизнес-планирование и генпроектирование;
- Оптимизация логистики предприятий, исследования рынка транспорта, прогноз грузопотоков;
- Разработка тендерной документации на подрядные работы;
- Обследование зданий и сооружений;
- Проведение инженерных изысканий.

Имеющиеся аккредитации и лицензии:

- Лицензия на проектирование и конструирование ядерных установок № СЕ-10-101-4493 от 15.05.2018 г. выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору;
- Аттестат аккредитации испытательной лаборатории № РОСС RU.0001.21СВ01 от 02.03.2016 г.

Является действующим членом в СРО:

- АССОЦИАЦИЯ "ПРОЕКТНЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ СЕВЕРО-ЗАПАДА";
- АССОЦИАЦИЯ "ИЗЫСКАТЕЛЬСКИЕ ОРГАНИЗАЦИИ СЕВЕРО-ЗАПАДА";
- АССОЦИАЦИЯ "ПОС";

Среднесписочная численность работников: за 2021 год – 131 человека;

за 2020 год – 129 человека.

Сведения об участниках ООО «МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ» с долей более 25% Уставного капитала на конец периода:

- Горгуца Роман Юльевич – 40%;
- Семенов Сергей Алексеевич – 27%;

Сведения о бенефициарных владельцах ООО «МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ» на конец периода:

- Горгуца Роман Юльевич – 40% участия в УК;
- Семенов Сергей Алексеевич – 27% участия в УК;

Общество не имеет дочерних, зависимых обществ, обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Общество не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

2 Положения учетной политики и особенности составления бухгалтерской отчетности

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом;
- Активы Предприятия, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40.000 рублей за единицу на дату принятия к бухгалтерскому учету учитываются на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на затратные счета по мере отпуска их в производство или эксплуатацию;
- Переоценка групп однородных объектов основных средств, в рамках применения положений ПБУ 6/01, не проводится;
- Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования способом накопления соответствующих сумм по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов» по соответствующим субсчетам в корреспонденции с затратными счетами. Амортизационные отчисления производятся ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы линейным способом от первоначальной стоимости, исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования;
- Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится;
- Материально - производственные запасы при их отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости;
- Специальная одежда, специальная обувь и индивидуальное водолазное снаряжение (гидрокостюмы, маски) считаются запасами;
- Выручка по договорам на выполнение проектно-изыскательских работ и расходы по таким договорам признаются способом "по мере готовности". Для признания выручки по договору и расходов по договору способом "по мере готовности" организация использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату: по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору;
- Дебетовый остаток на конец отчетного периода на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» отражает величину выполненных работ в договорных ценах, без учета НДС, не предъявленную на конец отчетного период Заказчику;

Особенности составления отчетности

Порядок заполнения формы «Отчет о движении денежных средств»:

- Денежные потоки от купли-продажи векселей банка показываются развернуто в составе потоков от инвестиционных операций;
- Разница между поступившим НДС от покупателей, уплаченным НДС поставщикам и уплаченным НДС в бюджет свернуто отражается в разделе Денежные потоки по Текущим операциям по статье «прочие поступления» или «прочие платежи»;
- Суммы НДФЛ с заработной платы отражаются по строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников»;
- Суммы НДФЛ с дивидендов отражаются по строке 4322 «на уплату дивидендов и иных платежей»;
- Суммы уплаченных страховых взносов отражаются в разделе Денежные потоки по Текущим операциям по статье "в связи с оплатой труда работников";
- Суммы поступлений возвращенных авансов от поставщиков и суммы авансов, возвращенных покупателям, показываются развернуто и обособленно в статьях «Прочие поступления» и «Прочие платежи» соответственно;
- Платежи по договорам лизинга отражены в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по статье «Прочие платежи»

Порядок заполнения бухгалтерского баланса:

- В бухгалтерском балансе суммы НДС с полученных и выданных авансовых платежей выделяются отдельной подстрокой в строках «Прочие оборотные активы» и «Прочие краткосрочные обязательства»;
- Расходы, ранее отражавшиеся по строке баланса «Расходы будущих периодов» отражаются в составе строки «Прочие оборотные активы» по подстрокам: «Неисключительные права пользования на программное обеспечение», «Страховые премии»;
- Задолженность по авансам, выданным и полученным, отражается в балансе с учетом НДС.

Перед составлением отчетности была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря 2021 года.

3 Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

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

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за год				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	**2021 г**	**388**	**(242)**	**-**	**(182)**	**62**	**(10)**	**206**	**(190)**
	2020 г	**955**	**(685)**	**-**	**(567)**	**508**	**(65)**	**388**	**(242)**
в том числе:									
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	2021 г	151	(151)	-	-	-	(0)	151	(151)
	2020 г	151	(121)	-	-	-	(30)	151	(151)
Исключительное право владельца на товарный знак	2021 г	55	(36)	-	-	-	(3)	55	(39)
	2020 г	97	(74)	-	(42)	42	(4)	55	(36)
Исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2021 г	182	(55)	-	(182)	62	(7)	-	(0)
	2020 г	182	(45)	-	-	-	(10)	182	(55)
Прочие нематериальные активы	2021 г	-	(0)	-	-	-	(0)	-	(0)
	2020 г	525	(445)	-	(525)	466	(21)	-	(0)

3.1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего:	-	-	-

3.1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	**151**	**151**	**315**
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	151	151	-
Исключительное право владельца на товарный знак	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	315

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

В составе прочих нематериальных активов были отражены исключительные имущественные права на дизайн рекламного буклета и рекламно-презентационных аудиовизуальных произведений.

В 2021 году были списаны: Изобретение "Судно для очистки акватории от льда" в связи с потерей актуальности и окончанием регистрации.

3.1.4 Наличие и движение результатов НИОКР, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за год				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**2021 г**	**200**	**89**	**-**	**-**	**-**	**67**	**200**	**156**
	2020 г	**200**	**22**	**-**	**-**	**-**	**67**	**200**	**89**

3.1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			на конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительный результат	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследования и разработкам	**2021 г**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	2020 г	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	**2021 г**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	2020 г	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:						
изобретения	2021 г	-	-	-	-	-
	2020 г	-	-	-	-	-

3.2 Основные средства

3.2.1 Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за год				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**2021 г**	**34 968**	**(28345)**	**7 429**	**(778)**	**593**	**(4490)**	**41 619**	**(32242)**
	2020 г	**30 197**	**(23604)**	**5 173**	**(402)**	**402**	**(5143)**	**34 968**	**(28345)**
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021 г	12 460	(10773)	1 334	(282)	97	(852)	13 512	(11528)
	2020 г	11 176	(9828)	1 454	(170)	170	(1115)	12 460	(10773)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021 г	3 999	(2994)	1 936	(0)	-	(477)	5 935	(3471)
	2020 г	3 540	(2708)	459	(0)	-	(286)	3 999	(2994)
Офисное оборудование, в т.ч. вычислительная техника	2021 г	14 245	(10771)	2 763	(496)	496	(2704)	16 512	(12979)
	2020 г	11 217	(8232)	3 260	(232)	232	(2771)	14 245	(10771)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за год				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Транспортные средства	2021 г	4 264	(3807)	1 396	(0)	-	(457)	5 660	(4264)
	2020 г	4 264	(2836)	-	(0)	-	(971)	4 264	(3807)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**2021 г**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	2020 г	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Наименование показателя	2020 г	2021 г
Коэффициент износа основных фондов	81,06%	77,47%

3.2.2 Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			на конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств	**2021 г**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	2020 г	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

3.2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств всего	**360**	**341**
в том числе:		
Вычислительная техника	360	221
Структурированная кабельная сеть	-	120
Копировально-множительная техника	-	-
Прочее оборудование	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств всего	**-**	**-**

3.2.4 Капиталовложения по группам основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Вычислительная техника	2 691	3 083
Структурированная кабельная сеть	-	120
Контрольно-измерительные приборы и оборудование	99	265
Средства копирования и тиражирования	42	723
Оборудование брошюровочно-переплетное	1 002	-
Транспортные средства	1 396	-
Прочее	2 199	982
Итого:	**7 429**	**5 173**

3.2.5 Иное использование основных средств

ООО «МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ» арендует помещения под офис у ООО "Максидом". Общая площадь арендуемых помещений на 31 декабря 2021 г. составляет 1709,9 м^2.

ООО «МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ» арендует у ООО "Максидом" 3 парковочных места для парковки служебных автомобилей.

3.3 Финансовые вложения

3.3.1 Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Изменения за год				Первоначальная стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	начисление процентов (доведение до первоначальной стоимости)	Перевод векселей из долгосрочных в краткосрочные	
Долгосрочные - всего	**2021 г**	**-**	**-**	**(0)**	**-**	**(0)**	**-**
	2020 г	**-**	**-**	**(0)**	**-**	**(0)**	**-**
Векселя банка	2021 г	-	-	(0)	-	(0)	-
	2020 г	-	-	(0)	-	(0)	-
Краткосрочные - всего	**2021 г**	**-**	**-**	**(0)**	**-**	**-**	**-**
	2020 г	**-**	**-**	**(0)**	**-**	**-**	**-**

Векселя банка	2021 г	-	-	(0)	-	-	-
	2020 г	-	-	(0)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**2021 г**	**-**	**-**	**(0)**	**-**	**-**	**-**
	2020 г	**-**	**-**	**(0)**	**-**	**-**	**-**

3.3.2 Иное использование финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего	**-**	**-**	**-**
в том числе: векселя банка	-	-	-
Иное использование финансовых вложений - всего	**-**	**-**	**-**

3.4 Запасы

3.4.1 Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Себестоимость на начало года	Изменения за период		Себестоимость на конец периода
			поступления и затраты	себестоимость выбытия	
Запасы — всего	**2021 г**	**805**	**7 487**	**(7570)**	**722**
	2020 г	**773**	**8 725**	**(8693)**	**805**
Сырье и материалы	2021 г	805	7 487	(7570)	722
	2020 г	773	8 725	(8693)	805

3.4.2 Запасы в залоге, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Запасы, находящиеся в залоге или неоплаченные на отчетную дату	**-**	**-**	**-**

К запасам в Обществе относятся исключительно товарно-материальные ценности, учитываемые на счете 10.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1 Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**2021 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**
	2020 г.	**-**	**-**	**-**	**-**
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**2021 г.**	**302 863**	**(34097)**	**272 394**	**(33303)**
	2020 г.	**397 862**	**(33184)**	**302 863**	**(34097)**
в том числе:					
Покупатели и Заказчики	2021 г.	108 671	(25641)	140 141	(24962)
	2020 г.	168 427	(24388)	108 671	(25641)
Авансы выданные	2021 г.	29 384	(138)	59 199	(23)
	2020 г.	58 079	(478)	29 384	(138)
НДС по авансам выданным	2021 г.	(2621)	-	(6153)	
	2020 г.	(6122)	-	(2621)	
Выполненные работы не предъявленные Заказчику	2021 г.	139 925	-	66 012	
	2020 г.	163 608	-	139 925	
Обеспечения выданные	2021 г.	16 727	-	3 657	
	2020 г.	5 101	-	16 727	
Прочие дебиторы	2021 г.	10 777	(8318)	9 538	(8318)
	2020 г.	8 769	(8318)	10 777	(8318)
ИТОГО:	**2021 г.**	**302 863**	**(34097)**	**272 394**	**(33303)**
	2020 г.	**397 862**	**(33184)**	**302 863**	**(34097)**

3.5.2 Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**2021 г.**	**-**	**-**
	2020 г.	**-**	**-**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**2021 г.**	**306 312**	**428 150**
	2020 г.	**366 159**	**306 312**
в том числе:			

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Поставщики и подрядчики	2021 г.	44 307	33 933
	2020 г.	52 094	44 307
Авансы полученные	2021 г.	174 921	282 393
	2020 г.	220 315	174 921
НДС с полученных авансовых платежей	2021 г.	(28562)	(47045)
	2020 г.	(35751)	(28562)
Задолженность перед персоналом по заработной плате	2021 г.	57 686	75 274
	2020 г.	61 795	57 686
Задолженность перед государственными внебюджетыми фондами	2021 г.	11 381	15 012
	2020 г.	12 317	11 381
Задолженность по налогам и сборам	2021 г.	46 341	68 376
	2020 г.	55 171	46 341
Прочие кредиторы	2021 г.	238	207
	2020 г.	218	238
ИТОГО:	**2021 г.**	**306 312**	**428 150**
	2020 г.	**366 159**	**306 312**

3.5.3 Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**33 308**	**5**	**54 391**	**20 294**	**36 397**	**2 438**
Покупатели и заказчики	24 962	-	45 930	20 289	28 067	2 426
Авансы выданные	23	-	138	-	7	7
Прочие дебиторы	8 323	5	8 323	5	8 323	5

По строке балансовая стоимость показан размер задолженности за вычетом учтенного в таблицах 3.5.1 и 3.5.5 резерва по сомнительным долгам.

3.5.4 Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	**1 715**	**47 465**	**38 238**
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	106	25 675	25 569
Авансы полученные	1 609	21 790	12 669
Прочие кредиторы	-	-	-

Просроченной считается задолженность:

а) нарушение срока платежа сверх установленного договором на два месяца;

б) нарушение срока поставки товара, выполнения работ, оказания услуг поставщиком товаров (работ, услуг), при наличии перечисленного ему аванса, сверх установленного договором (при отсутствии договора от даты платежа) срока на два месяца

3.5.5 Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			на конец периода
			направлено на формирование резерва	списана задол-женность за счет резерва	уменьшен резерв при погашении задолженности	
Резерв по сомнительным долгам	**2021 г**	**34 097**	**1 175**	**(68)**	**(1901)**	**33 303**
	2020 г	**33 184**	**1 969**	**(478)**	**(578)**	**34 097**

3.5.6 Расшифровка авансов, полученных от Заказчиков по состоянию на 31.12.2021, в разрезе договоров, тыс. руб.

Номер и дата договора	Сумма аванса, перечисленная Заказчиком
договор № 1661 от 21.06.2021 г.	112 650
договор № 1540/20 от 29.12.2020 г.	31 122
договор № ДТУ-19/9У от 01.02.2019 г.	17 918
договор № 13 П / 21 от 12.07.2021 г.	13 652
договор № 314-21/82А от 28.06.2021 г.	11 775
договор № 761 от 06.10.2017 г.	10 956
договор № 1660 от 01.07.2021 г.	9 500
договор № МРИ09-1.4Р/07-5 от 20.01.2021 г.	9 114
договор № 314-21/57А от 14.05.2021 г.	7 425

договор № 605 от 11.02.2013 г.	5 748
договор № TLC-1537-06-2020 от 26.06.2020 г.	5 525
договор № 859/20 от 29.07.2020 г.	5 250
договор № 01/МТПП/21-3 от 05.08.2021 г.	5 000
договор № 1135 от 17.10.2017	4 954
договор № ММТП-21/91У от 27.08.2021 г.	3 635
договор № 629/ВСК/21 от 11.11.2021 г.	3 567
договор № 514/ПКТ/21 от 08.10.2021 г.	2 805
договор № 21-474/ПБ от 07.10.2021	2 520
договор № 314-21/172А от 16.12.2021 г.	1 859
договор № ММТП-21/1011У (1531) от 26.10.2021 г.	1 763
договор № 12 П / 21 от 02.07.2021 г.	1 680
договор № 07-18/0061 от 08.02.2019	1 485
договор № ММТП-21/125А от 09.03.2021	1 290
договор № КТ-21/21 от 27.09.2021 г.	1 245
договор № 1740 от 17.12.2021 г.	1 200
договор № 1706 от 15.09.2021 г.	1 136
договор № 1712 от 30.09.2021 г.	1 113
договор № МП-21/386А от 30.08.2021 г.	960
договор № 1755 от 17.12.2021 г.	940
договор № 1744 от 29.12.2021 г.	900
договор № 820/19 от 25.04.2019	794
договор № 311 от 30.10.2009 г.	577
договор № 309-0963405 от 14.02.2020 г.	480
договор № 1702 от 11.08.2021 г.	278
договор № 1672 от 12.07.2021 г.	264
договор № 1737 от 01.11.2021 г.	250
договор № 757/18 от 30.10.18	223
договор № 1738 от 08.11.2021 г.	200
договор № 31126 от 15.06.2020 г.	200
договор № 1484 от 25.03.2020 г.	192
договор № 1757 от 20.12.2021 г.	120
договор № 1709 от 25.08.2021 г.	114
договор № 0374/2019 от 06.05.2019	14
Итого:	**282 393**

3.5.7 Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе договоров по статье "Выполненные работы, не предъявленные Заказчику", тыс. руб.

Номер и дата договора	Сумма, не предъявленная Заказчику	Сумма признанных доходов за период	Сумма, понесенных расходов за период	Сумма признанных прибылей
договор № 761 от 06.10.2017 г.	8 792	52 515	42 559	9 956
договор № 1540/20 от 29.12.2020 г.	7 778	134 994	111 109	23 885
договор № 1661 от 21.06.2021 г.	7 162	41 270	35 143	6 127
договор № ДТУ-19/9У от 01.02.2019 г.	5 338	158 716	111 999	46 717
договор № 314-21/57А от 14.05.2021 г.	4 890	4 890	4 519	371
договор № 1213 от 07.09.2018 г.	4 330	11 805	9 858	1 947
договор № 1093/20 от 29.09.2020 г.	3 740	18 511	11 210	7 301
договор № 1660 от 01.07.2021 г.	3 194	3 194	2 087	1 107
договор № 859/20 от 29.07.2020 г.	2 494	1 606	1 269	337
договор № 441/ВСК/21 от 23.07.2021 г.	1 850	1 850	1 722	128
договор № КТ-21/21 от 27.09.2021 г.	1 825	2 533	1 669	864
договор № 311 от 30.10.2009 г.	1 744	-	-	-
договор № TLC-1537-06-2020 от 26.06.2020 г.	1 722	14 938	12 817	2 121
договор № 1677 от 15.12.2021 г.	1 640	1 640	1 365	275
договор № ММТП-21/125А от 09.03.2021	1 592	1 592	1 545	47
договор № 13 П / 21 от 12.07.2021 г.	1 300	1 300	764	536
договор № 01/МТПП/21-3 от 05.08.2021 г.	1 050	1 050	912	138
договор № 12 П / 21 от 02.07.2021 г.	810	810	374	436
договор № МП-21/386А от 30.08.2021 г.	700	700	249	451
договор № 07-18/0061 от 08.02.2019	450	-	-	-
договор № 820/19 от 25.04.2019	440	-	-	-
договор № 1336 от 29.03.2019 г.	427	427	420	7
договор № 1712 от 30.09.2021 г.	400	400	232	168
договор № ММТП-21/1011У (1531) от 26.10.2021 г.	400	400	230	170
договор № 322/21 от 06.04.2021	350	350	252	98
договор № 1484 от 25.03.2020 г.	255	250	122	128

договор № 18-383/ПБ от 15.08.2018	210	4 698	4 714	(16)
договор № 757/18 от 30.10.18	209	-	-	-
договор № 1737 от 01.11.2021 г.	200	200	214	(14)
договор № 629/ВСК/21 от 11.11.2021 г.	200	200	94	106
договор № ММТП-21/91У от 27.08.2021 г.	120	1 674	1 469	205
договор № 1702 от 11.08.2021 г.	100	100	36	64
договор № МРИ09-1.4Р/07-5 от 20.01.2021 г.	100	5 267	3 049	2 218
договор № 1706 от 15.09.2021 г.	50	290	184	106
договор № 1740 от 17.12.2021 г.	50	50	72	(22)
договор № 19/316/ruT00103.20-SUB3 от 16.05.2019 г.	50	-	-	-
договор № 2/42/164/21 от 20.01.2022 г.	50	50	211	(161)
Итого	**139 925**	**284 252**	**211 205**	**73 047**

3.6 Прочие оборотные активы и пассивы

3.6.1 Неисключительные права пользования на программное обеспечение и иные расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступ-ления	отнесено на расходы	
Неисключительные права пользования на программное обеспечение и иные расходы	**2021**	6 403	7 735	(8550)	5 588
	2020	5 277	9 711	(8585)	6 403
в т. ч.:					
Неисключительные права пользования на программное обеспечение	2021	6 142	7 735	(8440)	5 437
	2020	4 908	9 711	(8477)	6 142
Иные расходы (*)	2021	261	-	(110)	151
	2020	369	-	(108)	261

Расшифровка 5 наиболее крупных приобретений неисключительных прав на программное обеспечение, тыс. руб.

Наименование программного обеспечения	Количество приобретенных прав	Стоимость приобретенных прав
Architecture Engineering & Construction Collection	30	3 054
AutoCAD	41	1 826

midas GTS NX базовый пакет 3D, включая пакет модулей для midas GTS NX 3D	1	450
Управленческое ПО (Контур, СБИС, 1С, Кадры, ЭЦП и проч)	17	391
Сметное ПО	12	338
Итого:		6 059

3.6.2 Страховые премии, тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления	отнесено на расходы	
Страховые премии, всего:	2021	3 590	4 621	(4470)	3 741
	2020	2 901	4 582	(3893)	3 590
Страховые премии по договорам ДМС	2021	3 534	4 252	(4278)	3 508
	2020	2 846	4 419	(3731)	3 534
Страховые премии по договорам страхования ответственности	2021	11	192	(70)	133
	2020	11	42	(42)	11
Страховые премии по прочим договорам страхования	2021	45	177	(122)	100
	2020	44	121	(120)	45

3.6.3 Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			начислено	израсходовано	
Оценочные обязательства, всего:	2021	10 903	59 600	(44342)	26 161
	2020	9 935	32 944	(31976)	10 903
Резерв предстоящих отпусков	2021	10 903	49 514	(44342)	16 075
	2020	9 935	32 944	(31976)	10 903
Резерв под возможные санкции по хозяйственным договорам	2021	-	10 086	(0)	10 086
	2020	-	-	(0)	-

4 Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

4.1 Затраты на производство, тыс. руб.

Показатель	**2021 год**	2020 год	2019 год
Материальные затраты	**375 319**	**251 917**	**238 695**
в том числе:			
Услуги субподрядных организаций и соисполнителей	350 240	227 301	210 868
Стоимость материалов	5 619	5 743	8 849
Работы, услуги производственного характера	19 460	18 873	18 978
Затраты на оплату труда	**542 849**	**354 885**	**387 879**
Отчисления на социальные нужды	**82 643**	**67 694**	**80 692**
Амортизация	**4 567**	**5 275**	**5 914**
Прочие затраты	**27 303**	**30 070**	**38 514**
в том числе:			
Командировочные расходы	*6 517*	*7 705*	*12 239*
Расходы на программы для ЭВМ и базы данных	*8 261*	*10 304*	*8 416*
Расходы на ремонт	*2 217*	*1 851*	*2 052*
Страхование	*4 621*	*4 581*	*4 824*
Услуги связи	*2 276*	*2 388*	*2 099*
Прочие затраты	*3 411*	*3 241*	*8 884*
Итого по элементам затрат	**1 032 681**	**709 841**	**751 694**
Изменение остатков:	**-664**	**1 815**	**3 254**
Расходов будущих периодов	*-664*	*1 815*	*3 254*
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 033 345**	**708 026**	**748 440**

4.2 Показатели Отчета о прибылях и убытках, тыс. руб.

строка отчета	Показатели	***2021 г.***	***2020 г.***	***2019 г.***
2110	***Выручка***	***1 082 179***	***733 463***	***779 064***
	в том числе:			
	Выручка от реализации проектных работ	1 082 179	733 463	779 064

строка отчета	Показатели	2021 г.	2020 г.	2019 г.
2120	***Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг***	***815 234***	***558 932***	***570 217***
	в том числе:			
	Себестоимость проектных работ	815 234	558 932	570 217
2220	***Управленческие расходы***	***149 094***	***149 094***	***178 223***
	Прочие доходы, всего	***24 665***	***31 360***	***18 367***
	из них:			
2320	Проценты к получению по договорам банковского счета и банковского вклада	9 401	3 001	5 181
2320	Дисконт по векселям	-	-	10
2340	Курсовые разницы по расчетам в валюте и у.е. положительные	4 127	10 599	1 783
2340	Доходы от погашения векселей	-	-	205
2340	Доходы от реализации ОС и прочего имущества	-	1	333
2340	Корректировка оценочного резерва	1 902	578	2 295
2340	Доходы от купли-продажи валюты	20	16 486	203
2340	Списание задолженности	9 046	-	3
2340	Штрафы, пени, неустойки, гос. пошлины к получению	169	695	8 351
2340	Другие доходы	-	-	3
2350	***Прочие расходы, всего***	***30 779***	***29 834***	***18 751***
	из них:			
	Курсовые разницы по расчетам в валюте и у.е. отрицательные	4 032	6 071	4 903
	Услуги банка	3 700	2 199	1 185
	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	11 261	1 970	8 698
	Списание непринимаемого НДС	102	96	70
	Стоимость погашенного векселя	-	-	205
	Расходы от купли-продажи валюты	70	16 433	206
	Списание задолженности	-	-	11
	Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений	900	48	1 404
	Членские взносы, в т.ч. в СРО	517	1 442	526
	Признанные штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	276	15	32
	Аннулированный производственный заказ	8 661	-	-
	Другие расходы	1 260	1 560	1 511

По статье «другие расходы» отражены расходы от выбытия основных средств, нематериальных и прочих активов. Также в 2021 году по этой статье отражены: на сумму 500 тысяч рублей стоимость финансовой помощи некоммерческой организации и возмещение судебных издержек на сумму 354 тысяч рублей.

4.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год
Положительные курсовые разницы – всего	4 127
в том числе:	
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	3 794
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;	333
Отрицательные курсовые разницы – всего	4 032
в том числе:	
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	3 784
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;	248

Наименование показателя	Валюта	Данные на 31.12.2021г., тыс.
Денежные средства	USD	325
Денежные средства	EUR	67
Задолженность Заказчиков	USD	7
Авансы поставщикам	EUR	67

Курс ЦБ РФ на 31.12.2021

Валюта	Данные на 31.12.2021 г.
USD	74,2926
EUR	84,0695

4.4 Учет расчетов по налогу на прибыль, тыс. руб.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета.

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (сальдируются) в бухгалтерском балансе, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы, в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

Наименование показателя	на начало года	Изменения за год		на конец года	Изменение за период
		Поступило	Выбыло		
Отложенные налоговые активы - всего, в том числе:	**9 018**	**4 137**	**1 258**	**11 897**	**2 879**
Оценочные обязательства и резервы	2 181	3 051	-	5 232	
Резервы сомнительных долгов	6 820	1 083	1 242	6 661	
Основные средства	17	3	16	4	
Отложенные налоговые обязательства - всего, в том числе:	**815**	**783**	**509**	**1 089**	**274**
Основные средства	777	783	483	1 077	
Материалы	38	-	26	12	
Нематериальные активы	-	-	-	-	

Наименование показателя	за 2021 год
Прибыль до налогообложения	42 720
Условный расход по налогу на прибыль	8 544

Постоянные разницы возникшие в отчетном периоде в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения	391
Прочее	-
Чистая прибыль	33 785

Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

4.5 Информация по сегментам

На основании п. 1.10.9 «Учетной политики на 2021 год» информация по сегментам не раскрывается.

5 Прочие расшифровки и пояснения

5.1 События после отчетной даты

В соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета Общество предоставляет информацию в отношении непрерывности деятельности.

В отчетном периоде у Общества отсутствует отражение операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных, отсутствуют договора поручительства, отсутствуют новые займы, ухудшающие финансовое состояние Общества, отсутствует продажа акций либо выпуск новых акций, отсутствуют планы по реорганизации или ликвидации

У Общества, отсутствуют изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности, не были внесены и не рассматриваются внесения каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок. Не было и не могут произойти какие-либо события, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Судебные иски способные существенно повлиять на финансовое положение Общества – отсутствуют.

В настоящее время в суде рассматривается 6 арбитражных дел с участием Общества. Из них, в 2 делах Общество участвует в качестве Истца.

Общая величина судебных споров, в которых участвует Общество составляет 365 502 191 руб. Общество выражает обоснованную уверенность в положительном исходе указанных судебных споров.

В связи с начавшейся в феврале 2022 года специальной военной операцией и введёнными в этой связи экономическими санкциями ожидаются следующие негативные последствия:

- Непрогнозируемое падение курса рубля;
- Невозможность торговых операций с европейскими и американскими поставщиками и заказчиками;
- Рост стоимости и/или дефицит определенных номенклатурных позиций среди используемых товарно-материальных ценностей и программного обеспечения;
- Приостановка или отказ от работ ряда заказчиков в связи с корректировкой инвестиционных планов;

- Уход с рынка ряда субподрядчиков в связи с ухудшением экономической ситуации.

5.2 Информация о связанных сторонах

ФИО	Статус
Воробьев Алексей Владимирович	Участник Общества, Заместитель Генерального директора по экономике и планированию
Горгуца Роман Юльевич	Участник Общества, Генеральный директор
Михайлова Анна Сергеевна	Участник Общества, Экономист 1 категории
Николаевский Александр Михайлович	Участник Общества, Главный инженер проекта
Семенов Сергей Алексеевич	Участник Общества, Директор по развитию

ООО «МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ» не осуществляло операций с взаимозависимыми лицами в 2021 году, необходимость раскрытия информации о которых подлежала бы раскрытию в соответствии с п. 10 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

5.3 Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства в отчетном периоде отсутствуют.

5.4 Данные о совокупных затратах использованных энергетических ресурсов

Наименование энергоресурса	Единица измерения	Израсходовано в натуральном выражении	Израсходовано в денежном выражении, тыс. руб.
Бензин	л	2 755	114
Дизельное топливо	л	5 949	255
Электроэнергия	тысяч кВт/ч	73	520

5.5 Обеспечения обязательств выданные и полученные, тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Полученные — всего	**80 917**	**74 556**	**22 204**
в том числе:			

Банковская гарантия	80 917	74 556	22 204
Выданные — всего	**-**	**-**	**-**
в том числе:			
Векселя, переданные под залог банковской гарантии	-	-	-

Полученные банковские гарантии, тыс. руб.

Предмет гарантии	Период действия	Сумма, тыс. руб.
Исполнение договора	С 20.01.2021 по 01.03.2023	41 648
Возврат аванса	С 22.09.2021 по 31.01.2022	8 250
Возврат аванса	С 03.03.2021 по 04.01.2022	16 892
Возврат аванса	С 01.11.2021 по 28.02.2022	5 250
Возврат аванса	С 29.10.2021 по 31.03.2022	8 877

5.6 Непрерывность деятельности

В соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета Общество предоставляет информацию в отношении непрерывности деятельности.

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

В связи с объявлением пандемии короновируса (COVID-19), многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Руководство Организации, оценивает влияние событий, связанных с объявленной пандемией коронавируса (COVID-19) на деятельность организации как временное и не влияющее на ее функционирование. Указанные события не влияют на бухгалтерскую отчетность за 2021 г., соответствующая корректировка или дополнительное раскрытие информации не требуется.

Деятельность организации не подпадает под деятельность отраслей, признанных пострадавшими от ситуации с короновирусной инфекцией, но данная ситуация не должна будет иметь какого-либо существенного влияния на финансовые результаты и финансовую деятельность Общества по итогам финансового года.

Генеральный директор Горгуца Р.Ю.

04 марта 2022 г.