

ЧАСТЬ 1

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240 за 2021 г.	-	286 662	(268)	(286 394)	-
	5250 за 2020 г.	21 870	13 907	(1 343)	(34 434)	-
Транспортные средства	5241 за 2021 г.	-	47 544	-	(47 544)	-
	5251 за 2020 г.	-	550	-	(550)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242 за 2021 г.	-	289	-	(289)	-
	5252 за 2020 г.	-	455	-	(455)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243 за 2021 г.	-	28 189	(268)	(27 921)	-
	5253 за 2020 г.	-	8 351	(147)	(8 204)	-
Офисное оборудование	5244 за 2021 г.	-	72	-	(72)	-
	5254 за 2020 г.	-	300	(85)	(215)	-
Здания	5245 за 2021 г.	-	438	-	(438)	-
	5255 за 2020 г.	-	2 829	(1 111)	(1 718)	-
Сооружения	5246 за 2021 г.	-	210 130	-	(210 130)	-
	5256 за 2020 г.	21 870	1 422	-	(23 292)	-
Земельные участки	5247 за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257 за 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	-	-
в том числе:			
Асф/смесительная установка Teltomat 240W 823053	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	98 493	98 493	64 674
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	100 524	-	46 679	-	(1)	-	-	(65 099)	-	-	82 102	-
	5521	за 2020 г.	128 873	-	34 557	-	-	-	-	(62 906)	-	-	100 524	-
	5502	за 2021 г.	100 523	-	46 678	-	-	-	-	(65 099)	-	-	82 101	-
	5522	за 2020 г.	128 873	-	34 556	-	-	-	-	(62 906)	-	-	100 523	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	1	-
	5524	за 2020 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	325 406	(593)	412 579	-	(575 989)	-	-	65 099	-	-	227 095	(593)
	5530	за 2020 г.	238 754	(593)	235 657	216	(212 126)	-	-	62 906	-	-	325 406	(593)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	206 365	(593)	69 776	-	(199 859)	-	-	65 099	-	-	141 381	(593)
	5531	за 2020 г.	199 153	(593)	145 674	-	(201 368)	-	-	62 906	-	-	206 365	(593)
	5512	за 2021 г.	73 425	-	25 421	-	(67 958)	-	-	-	-	-	30 888	-
	5532	за 2020 г.	17 219	-	65 699	-	(9 493)	-	-	-	-	-	73 425	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2021 г.	42 496	-	129 689	-	(121 645)	-	-	-	-	-	50 540	-
	5533	за 2020 г.	18 650	-	23 849	-	(3)	-	-	-	-	-	42 496	-
	5514	за 2021 г.	3 121	-	187 693	-	(186 527)	-	-	-	-	-	4 287	-
	5534	за 2020 г.	3 731	-	436	216	(1 262)	-	-	-	-	-	3 121	-
Итого	5500	за 2021 г.	425 930	(593)	459 258	-	(575 990)	-	-	X	X	X	309 198	(593)
	5520	за 2020 г.	367 626	(593)	270 215	216	(212 126)	-	-	X	X	X	425 930	(593)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(593)	-	(593)	-	(593)	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(593)	-	(593)	-	(593)	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	33 730	41 990	-	(33 730)	-	-	-	-	-	41 990
в том числе:	5580	за 2020 г.	27 231	37 731	107	(31 339)	-	-	-	-	-	33 730
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	1 214	1 511	-	(1 214)	-	-	-	-	-	1 511
авансы полученные	5581	за 2020 г.	11 109	1 214	-	(11 109)	-	-	-	-	-	1 214
	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	32 516	40 479	-	(32 516)	-	-	-	-	-	40 479
кредиты	5583	за 2020 г.	16 040	16 517	3	(44)	-	-	-	-	-	32 516
	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	20 000	104	(20 104)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	82	-	-	(82)	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	33 730	41 990	-	(33 730)	-	-	X	X	X	41 990
	5570	за 2020 г.	27 231	37 731	107	(31 339)	-	-	X	X	X	33 730

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	876 156	612 777
Расходы на оплату труда	5620	160 877	130 145
Отчисления на социальные нужды	5630	45 984	38 336
Амортизация	5640	40 183	26 023
Прочие затраты	5650	404 148	390 210
Итого по элементам	5660	1 527 348	1 197 491
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 527 348	1 197 491

* Все статьи затрат раскрываются с учетом управленческих расходов

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 512	19 313	(19 389)	-	9 436
в том числе:						
Резерв на оплату основных отпусков	5701	9 512	19 313	(19 389)	-	9 436

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«АВТОБАН-МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС»
(ООО «АМТТС»)
за 2021 год

ЧАСТЬ 2

1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АВТОБАН-МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС» (ООО «АМТТС») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения о регистрации Общества

ООО «АМТТС» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: Московская обл., г. Домодедово, километр 51-й (Каширское шоссе тер.), строение 1.

Общество поставлено на учет в ИФНС России по г. Домодедово Московской области 11.02.2016 года за основным государственным регистрационным номером 1165009050546, свидетельство серии 50 № 014431096 с присвоением ему ИНН 5009103183, КПП 500901001, свидетельство серии 50 № 14431097.

ООО «АМТТС» имеет следующие обособленные подразделения (не выделенные на отдельный баланс):

1. ОП Непецино: 140473, Московская обл., Коломенский р-н, с. Непецино с присвоением КПП 502245001, уведомление от 29.02.2016 № 279281891;

2. ОП Богородицкое: 301830, Тульская обл., Богородицкий р-н, г. Богородицк, 241 км. Дон с присвоением КПП 711245001, уведомление от 05.07.2016 № 307695401;

3. ОП Елецкое: 399752, Липецкая обл., Елецкий р-н, г. д. Екатериновка с присвоением КПП 480745001, уведомление от 23.11.2016 № 335220816.

Общество учреждено на основании решения общего собрания учредителей (Протокол №1 от 08.02.2016 г.)

Учредителями Общества являются:

- Акционерное общество «Мостотрест-Сервис» (АО «МТТС»), зарегистрированное по адресу: 121087 г. Москва, ул. Барклай, д. 6 стр. 5.

Доля участия в уставном капитале 55%, номинальная стоимость доли – 119 038,1 тыс. руб.

- Общество с ограниченной ответственностью «Совместное предприятие «АВТОБАН» (ООО «СП «АВТОБАН»)), зарегистрированное по адресу: 119049, Москва г, Добрынинский 4-й пер, дом 8, пом. 1, этаж Т1, комн. 7, 8.

Доля участия в уставном капитале 45%, номинальная стоимость доли – 97 395,4 тыс. руб.

На момент создания Общества (11.02.2016), уставный капитал составлял 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества составляет 216 433,5 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 9 794 тыс. руб.

Единоличным исполнительным органом Предприятия является генеральный директор общества – Менделев Алексей Михайлович, который был избран Решением внеочередного Общего собрания участников (Протокол № 14 от 07.02.2020 г.), срок полномочий – с 08.02.2020 г. по 07.02.2022 г.

Решением очередного Общего собрания участников Общества (Протокол № 6/н от 30.04.2021 г.) был избран Совет директоров и члены Ревизионной комиссии в следующем составе.

Совет директоров:

- Дорган Валерий Викторович;
- Дорган Виктор Валерьевич;
- Мюллер Вальдемар;
- Острицов Сергей Иванович;
- Трубеко Виктор Станиславович;

Ревизионная комиссия:

- Еремеева Татьяна Сергеевна;
- Авдеева Елена Викторовна;
- Нестеренко Анна Викторовна.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составила 180 человек.

1.2. Характеристика деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2021 г. являлись:

1. Строительство и ремонт автомобильных дорог общего пользования;
2. Реализация готовой продукции (асфальтобетонные смеси, битумная эмульсия);
3. Оказание услуг по перевалке щебня;
4. Реализация товарно-материальных ценностей (строительные материалы).

Также Общество в 2021 г. предоставляло услуги по аренде имущества, в частности асфальтосмесительной установки и транспорта.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Предприятие ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормами Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, а так же нормативными документами регулирующими вопросы учетной политики Предприятия, являются положения по бухгалтерскому учету - ПБУ/1/2008 «Учетная политика организации», ПБУ2/2008 «Порядок учета операций по договорам строительного подряда, ПБУ4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и другие положения (стандарты) и инструкции по бухгалтерскому учету, утверждаемые приказами Минфина РФ.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Существенные аспекты учетной политики

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (кроме земельных участков) производится линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств определяется комиссией Общества, назначаемой приказом руководителя, с учетом классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением

Правительства РФ от 01.01.2002 №1 или согласно ожидаемого срока использования этого объекта с учетом режима эксплуатации количества смен, естественных условий и влияния агрессивной среды, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

Общество не производит переоценку находящихся у него на балансе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Специальная одежда и специальная оснастка со сроком эксплуатации более 12 месяцев учитывается на счете учета запасов с отражением в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

В налоговом учете амортизация основных средств начисляется линейным методом.

В составе запасов Общество учитывает активы согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее - ФСБУ 5/2019 «Запасы»), утвержденному Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражать перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта, без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы» за единицу учета МПЗ в Обществе принимается номенклатурный номер. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально количеству приобретенных материалов.

Списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости.

Один раз в год по состоянию на 31 декабря Общество проводит проверку запасов на обесценение.

Признаками обесценения запасов в Обществе признается длительное время нахождения запасов на предприятии, а именно свыше 270 дней, прошедших с момента принятия запасов к учету.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (т.е. расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» полностью списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы»).

Выручка по договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

В отношении договоров, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные годы выручка Общество использует способ: по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Степень завершенности работ определяется на основании данных, указанных в журналах учета выполненных работ. Общая стоимость работ, отраженная в журнале учета

выполненных работ, делится на общую стоимость работ, в смете и умножается на 100%. Определяется доля выполненных работ в общей сметной стоимости договора.

В отношении договоров, длительность выполнения которых составляет менее одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный период, выручка признается методом начисления по мере принятия заказчиками выполненных работ (оказанных услуг).

Все исполнявшиеся Обществом в 2021 году договоры строительного подряда на отчетную дату завершены. Общая сумма признанной выручки по договорам без учета НДС (20%) составляет 1 986 346 тыс. руб.

Общество создает оценочные обязательства в виде:

- резерва на оплату отпусков (создается только в бухгалтерском учете)

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях в случае их существенности, и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (ПБУ 4/99).

Исходя из принципа существенности, Общество следующим образом определяет порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности показателей об отдельных видах активов, обязательств, капитала:

- для детализации статей (показателей) бухгалтерского баланса в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 показатели об отдельных видах активов, обязательств, капитала приводятся обособленно, если их величина составляет десять и более процентов от валюты баланса.

- для детализации статей (показателей) в отчете о финансовых результатах в соответствии с требованиями ПБУ 9 и ПБУ 10/99 показатели об отдельных видах доходов/расходов, включенных в состав одной статьи отчета о финансовых результатах, раскрываются, если их величина составляет пять и более процентов от общей суммы доходов/расходов Общества за отчетный период.

- в форме об изменении капитала существенными признаются показатели, величина которых составляет десять и более процентов от общей суммы величины капитала на конец отчетного года.

- для детализации статей (показателей) в отчете о движении денежных средств в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 показатели об отдельных видах денежных потоков приводятся обособленно, если их величина составляет десять и более процентов от общей суммы поступлений (выбытий) Общества.

Существенными признаются события, а также события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, денежная оценка которых влияет на определенные показатели бухгалтерской отчетности не менее 5% к общему итогу соответствующих данных за отчетный период.

3. Раскрытие информации к бухгалтерской отчетности общества

3.1. Основные средства

Применяемые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств представлены Таблице 3.1-1.

Таблица 3.1-1

Основные средства (по группам)	Срок полезного использования (в мес.)
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 13 до 241
Транспортные средства	от 37 до 85
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 13 до 121

Офисное оборудование	от 25 до 37
Здания	от 61 до 301
Сооружения	от 37 до 361

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. представлена в Таблице 3.1-2

Таблице 3.1-2

Наименование объектов	Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.
Земельный участок кад. № 71:25:030201:20 (76226 м2)	20 817	20 817
Земельный участок кад. № 48:07:1510401:55 (10309 м2)	3 375	3 375
Земельный участок кад. № 48:07:1510401:63 (1930 м2)	632	632
Земельный участок кад. № 48:07:1510401:403 (58712 кв.м)	9 096	9 096
Земельный участок с. Непецино, 91 км, а/д М-5 «Урал» (старое направление) кад. № 50:34:0050205:173	8 744	8 744
Земельный участок для размещения погрузочно-разгрузочной площадки	17 570	17 570
Земельный участок под размещение а/б узла	5 402	5 402
ИТОГО:	65 636	65 636

Информация о наличии и движении основных средств, находящихся на балансе Общества, приведена в Таблице 2 Пояснений «Основные средства. 2.1. Наличие и движение основных средств».

Наличие на начало и конец 2021 года, а также движение в течение отчетного периода арендованных основных средств, в том числе полученных по договорам лизинга (учет ведется на забалансовом счете 001), приведено в Таблице 3.1-3.

Таблица 3.1-3

Наименование арендодателя	Наименование арендованных основных средств	Стоимость основных средств за 2021 год			
		тыс. руб.			
		полученных в аренду/лизинг на начало 2021 г.	полученных в аренду/лизинг в течение отчетного периода	Выбывших в течение отчетного периода	полученных в аренду/лизинг на конец 2021 г.
ЗАО «Дормехстрой»	Экскаватор Хитачи	0,001	---	---	0,001
ЗАО «АЛЪЯНС - ЛИЗИНГ»	КО-318Д Машина подметально-уборочная, гос. № С970ТМ750 VIN XVCK05360K0000249	6 666,67	---	---	6 666,67
	Грузовой тягач седельный MAN гос. № М735УР750, VIN WMA19WZZ3KM837743	6 315,43	---	---	6 315,43
	Погрузчик Фронтальный гос. № 50 ХК 8111, VIN DXCCWLBCLJ0011492	4 791,67	---	---	4 791,67
	Полуприцеп-тяжеловоз гос. № EH759650, VIN X89989140J0GL4018	1 991,67	---	---	1 991,67
	Анти-сегрегационный перегружатель Weiler E2850 гос. № 8714ХК50, VIN 1W9E2850EL0001252	43 649,71	---	---	43 649,71
ООО «ЭКСПЕРТ-ЛИЗИНГ»	Асфальтоукладчик VOGELE SUPER 1900-3, VIN 08191654 гос. № 50 ХК 8586	17 695,91	---	---	17 695,91

	Мини-погрузчик CASE гос. № 50 ХК 8584, VIN JAFSV185EKM478584	2 252,65	---	---	2 252,65
	Каток HAMM HD-110 гос. № 50 ХК 8642, VIN WGH0H258HNA00093	7 252,07	---	---	7 252,07
	Каток HAMM HD-140 VV гос. № 50 ХК 8643, VIN WGH0H259HNA00121	7 542,16	---	---	7 542,16
АО «ЭЛМА»	Нежилое здание по адресу: Московская обл., г. Домодедово, Каширское шоссе, д. 10	335,34	---	---	335,34
ИТОГО:		98 493,28	0,00	0,00	98 493,28

Наличие и движение арендованных основных средств, в том числе полученных по договорам лизинга, в течение 2020 года представлено в Таблице 3.1-4.

Таблица 3.1-4

Наименование арендодателя	Наименование арендованных основных средств	Стоимость основных средств за 2020 год			
		тыс. руб.			
		полученных в аренду/лизинг на начало 2020 г.	полученных в аренду/лизинг в течение отчетного периода	Выбывших в течение отчетного периода	полученных в аренду/лизинг на конец 2020 г.
ЗАО «Дормехстрой»	Экскаватор Хитачи	0,001	---	---	0,001
ООО «Тяжпромлизинг»	Автогудронатор ДС-6312 гос. № А572ОЕ750, VIN XVCD56312H0000005	4 110,17	---	4 110,17	---
	Подметально-уборочная машина КО-318Д гос. № С275ОК750, VIN XVCK05360H000104	6 059,32	---	6 059,32	---
	Грузовой тягач седельный MAN TGS 28.400 гос. № Х978ОЕ750, VIN WMA19WZZ9HM730589	5 366,71	---	5 366,71	---
	Автотопливозаправщик 46512-6 на шасси МА3-5430в2 гос. № С218ОК750? VIN X8A465126G0000013	3 093,22	---	3 093,22	---
	Погрузчик фронтальный DOOSAN DISD SD 300 гос. № 50XB2065, VIN DXCCWLBCCG0011027	4 067,80	---	4 067,80	---
	Полуприцеп-тяжеловоз Тверьстроймаш 93930 (L40) гос. № ЕК197550, VIN XWL993930H0000081	2 262,71	---	2 262,71	---
ЗАО «АЛЪЯНС - ЛИЗИНГ»	КО-318Д Машина подметально-уборочная, гос. № С970ТМ750 VIN XVCK05360K0000249	6 666,67	---	---	6 666,67
	Грузовой тягач седельный MAN гос. № М735УР750, VIN WMA19WZZ3KM837743	6 315,43	---	---	6 315,43
	Погрузчик Фронтальный гос. № 50 ХК 8111, VIN DXCCWLBCJ0011492	4 791,67	---	---	4 791,67
	Полуприцеп-тяжеловоз гос. № ЕН759650, VIN Х89989140J0GL4018	1 991,67	---	---	1 991,67
	Анти-сегрегационный перегружатель Weiler E2850 гос. № 8714ХК50, VIN 1W9E2850EL0001252	---	43 649,71	---	43 649,71
ООО «ЭКСПЕРТ-ЛИЗИНГ»	Асфальтоукладчик VOGELE SUPER 1900-3, VIN 08191654 гос. № 50 ХК 8586	17 695,91	---	---	17 695,91
	Мини-погрузчик CASE гос. № 50 ХК 8584, VIN JAFSV185EKM478584	2 252,65	---	---	2 252,65
	Каток HAMM HD-110 гос. № 50 ХК 8642, VIN WGH0H258HNA00093	---	7 252,07	---	7 252,07
	Каток HAMM HD-140 VV гос. № 50 ХК 8643, VIN WGH0H259HNA00121	---	7 542,16	---	7 542,16

АО "ЭЛМА"	Нежилое здание по адресу: Московская обл., г. Домодедово, Каширское шоссе, д. 10	---	335,34	---	335,34
ИТОГО:		64 673,93	58 779,28	24 959,93	98 493,28

В соответствии с условиями договоров имущество, полученное в лизинг, учитывается на балансе лизингодателя. Информация о предстоящих лизинговых платежах по договорам финансовой аренды (лизинга) раскрыта в следующей таблице.

Таблица 3.1-5

Контрагент/договор лизинга	Срок действия договора	Платежи за 2022 г., в том числе НДС, тыс. руб.	Платежи за 2021 г., в том числе НДС, тыс. руб.
ЗАО "Альянс-Лизинг"			
№ 10115-ЛТ-МСК от 28.02.2019 г.	мар.22	155	621
№10116-ГА-МСК от 28.02.19 г	мар.22	65	262
№10117-ГА-МСК от 28.02.19 г.	мар.22	201	804
№10118-ГА-МСК от 28.02.2019 г.	мар.22	171	629
№ 11456-ЛТ-МСК от 13.12.2019 г.	ноя.22	2 682	16 791
ИТОГО:		3 274	19 107
ООО "ЭКСПЕРТ-ЛИЗИНГ"			
№Л-23-12/19М от 17.12.2019г.	ноя.22	422	2 857
№Л-24-12/19М от 17.12.2019г.	дек.22	212	1 358
№Л-25-12/19М от 17.12.2019г.	дек.22	220	1 412
№Л-26-12/19М от 17.12.2019г.	ноя.22	55	364
ИТОГО:		909	5 991
ВСЕГО:		4 183	25 098

3.2. Запасы

По результатам проверки на обесценение резерв под обесценение запасов в 2021 г. Общество не создавало ввиду отсутствия обстоятельств, предусматривающих его создание.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

Сведения о наличии и движении запасов Общества раскрыты в таблице 4 «Запасы. 4.1 «Наличие и движение запасов».

3.3. Кредиты, займы

В 2021 году с ПАО «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» был заключен договор об открытии кредитной линии с лимитом в размере 200 000 тыс. руб. (договор № 21-1/077 от 04.06.2021 г.). За период действия данного договора транши кредитной линии не выдавались.

Сведения о кредитных договорах и договорах займа, действующих в отчетном и предыдущем периоде, представлены в Таблице:

Таблица 3.3-1

Наименование кредитора (заимодавца), дата и номер договора займа (кредитной линии)	Срок окончания договора займа (кредитной линии)	Задолженность по кредитам/ займам на начало отчетного периода, тыс. руб.	Получено в отчетном периоде, тыс. руб.	Погашено в отчетном периоде, тыс. руб.	Задолженность по кредитам/ займам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов по договору займа (кредитной линии), тыс. руб.
2021 год						
АО «МТТС», договор займа № 2019-3/1 от 01.03.2019 г., доп. соглашение № 2 от 12.02.2020 г.	11.02.2021	--	--	--	--	--

ПАО "РОСДОРБАНК, договор № 21-1/077 от 04.06.2021 г.	03.06.2022	--	--	--	--	--
ИТОГО:			0	0	0	0
2020 год						
АО «МТТС», договор займа № 2019-3/1 от 01.03.2019 г., доп. соглашение № 2 от 12.02.2020 г.	11.02.2021	--	--	--	--	--
ПАО "РОСДОРБАНК, договор № 20-1/055 от 03.06.2020 г.	03.06.2021	--	20 000	20 000	--	104
ИТОГО:			20 000	20 000		104

3.4. Структура доходов и расходов организации

В соответствии с ПБУ 9/99 доходы организации подразделяют на два вида:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относят выручку, поступления, связанные с выполнением работ и реализацией готовой продукции.

Информация о доходах, полученных обществом от обычных видов деятельности, приведена в следующей таблице:

Таблица 3.4-1

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
1	Выручка от реализации товаров, работ, услуг	1 947 269	1 622 509
1.1	Работы и услуги, выполненные собственными силами	1 817 235	1 591 327
1.2	Работы, выполненные силами субподрядчиков	120 854	29 652
1.3	Услуги генподрядчика	9 180	1 530
2	Реализация готовой продукции	39 077	27 707
	ИТОГО:	1 986 346	1 650 216

В состав прочих доходов в отчетном периоде включены:

- доходы, связанные с предоставлением в аренду имущества;
- доходы, связанные с оказанием услуг (перевалка, хранение и пр.);
- доходы, связанные с продажей основных средств;
- доходы от реализации ТМЦ (36 063 тыс. руб.);
- проценты по депозитам;
- безвозмездное поступление имущества;
- возмещение убытков/ущерба, признанные должником или подлежащие уплате должником по решению суда
- страховое возмещение;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Расходы организации в ПБУ 10/99 по аналогии с классификацией доходов в ПБУ 9/99 подразделяют также на две группы:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относят расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ.

В разрезе видов деятельности состав доходов и расходов по обычным видам деятельности приведен в ОФР.

Состав расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведен в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений.

В состав прочих расходов в отчетном периоде включены:

- расходы, связанные с предоставлением в аренду имущества;
- расходы, связанные с оказанием услуг (перевалка, хранение и пр.)
- расходы, связанные с продажей основных средств;
- расходы, связанные с реализацией ТМЦ (24 238 тыс. руб.);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- административные штрафы;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы прошлых лет;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Наиболее существенные суммы прочих доходов и расходов раскрыты в «Отчете о финансовых результатах» по стр. 2340, 2350.

Управленческие расходы включены в состав расходов в полном объеме. В ОФР данные расходы показаны отдельной строкой.

Структура управленческих расходов в 2021 г. и 2020 г. представлена в таблице 3.4.-2:

Таблица 3.4-2

Статья затрат	Сумма тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Оплата труда	73 228	51 615
Страховые взносы	19 101	14 284
Резерв на оплату отпусков	8 542	6 441
ТМЦ, списанные на административно-управленческие нужды	5 071	4 418
Арендные платежи по аренде прочего имущества	3 536	3 367
Амортизация основных средств	1 089	1 935
Расходы на содержание служебного автотранспорта	890	1 015
Аудиторские услуги	650	650
Расходы, связанные с приобретением прав использования программ ЭВМ, баз данных	457	372
Информационные услуги, системы (СВИФТ, интернет и аналогичные системы)	397	221
Почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги	393	495
Консультационные услуги	325	277
Расходы на охрану труда и технику безопасности, обеспечение нормальных условий труда	233	282
Содержание и эксплуатация машинописной и другой оргтехники	165	101
Расходы на обязательное страхование в пределах страховых тарифов	135	135
Расходы на добровольное страхование в пределах страховых тарифов	58	205

Прочие управленческие расходы	365	498
ИТОГО:	114 635	86 311

3.5. Налог на прибыль

Для целей бухгалтерского учета Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 (исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов (постоянных налоговых расходов) и отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль на дату составления отчетности.

Информация об отложенных налогах представлена в таблицах 3.5-1, 3.5-2

Таблица 3.5-1

Расчет по налогу на прибыль за 2021 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	507 481	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	101 496
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	3 336	Постоянный налоговый расход - всего	667
3	Вычитаемые временные разницы - всего, в том числе:	1 658	Изменение отложенных налоговых активов - всего, в том числе:	332
3.1.	возникшие	10 826	возникшие	2 165
3.2.	погашенные	-9 168	погашенные	-1 833
4	Налогооблагаемые временные разницы - всего, в том числе:	-29	Изменение отложенных налоговых обязательств - всего, в том числе:	-6
4.1.	возникшие	-2 648	возникшие	-530
4.2.	погашенные	2 619	погашенные	524

Отложенный налог на прибыль за 2021 г.: 332 тыс. руб. + (-6) тыс. руб. = 326 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил:

101 496 тыс. руб. + 326 тыс. руб. + 667 тыс. руб. = 102 489 тыс. руб.

На формирование чистой прибыли повлияли также причитающиеся налоговые санкции, отраженные по строке 2460 Отчета о финансовых результатах. Их величина составила (5) тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2021 год составила:

507 481 тыс. руб. – 102 489 тыс. руб. + 326 тыс. руб. + (5) тыс. руб. = 405 313 тыс. руб.

Расчет по налогу на прибыль за 2020 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	480 088	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	96 018
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	3 613	Постоянный налоговый расход - всего	723
3	Вычитаемые временные разницы - всего, в том числе:	(1 318)	Изменение отложенных налоговых активов - всего, в том числе:	(263)
3.1.	возникшие	9 439	возникшие	1 888
3.2.	погашенные	(10 757)	погашенные	(2 151)
4	Налогооблагаемые временные разницы - всего, в том числе:	(218)	Изменение отложенных налоговых обязательств - всего, в том числе:	(44)
4.1.	возникшие	(874)	возникшие	(175)
4.2.	погашенные	656	погашенные	131

Отложенный налог на прибыль за 2020 г.: (263) тыс. руб. + (44) тыс. руб. = (307) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил:

96 018 тыс. руб. + (263) тыс. руб. + (44) тыс. руб. + 723 тыс. руб. = 96 433 тыс. руб.

На формирование чистой прибыли повлияли также причитающиеся налоговые санкции и списание ОНА, отраженные по строке 2460 Отчета о финансовых результатах. Их величина составила (15) тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2020 год составила:

480 088 тыс. руб. – 96 433 тыс. руб. + (307) тыс. руб. + (15) тыс. руб. = 383 333 тыс. руб.

3.6. Оценочные обязательства

В организации формируется резерв на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2021 г. размер оценочных обязательств Общества по резерву составил 9 436 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. - 9 512 тыс. руб. Изменение величины оценочного обязательства за период представлено в Таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.7. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки по НДС представлены свернуто (положительная разница между поступлениями и платежами по НДС в сумме 20 903 тыс. руб. отражена по стр. 4119 «Прочие поступления»).

Денежные потоки отражаются свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или), когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В составе денежных эквивалентов отражаются депозиты сроком размещения до 3-х месяцев.

В 2021 г. Организация активно размещала свободные денежные средства в краткосрочных рублевых банковских депозитах. Сумма процентов к получению, начисленных за 2021 г., составила 13 447 тыс. руб., в 2020 г. – 7 753 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2021 г. составил 405 709 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах – 11 709 тыс. руб.,
- на депозитных счетах – 394 000 тыс. руб.,

что соответствует остатку денежных средств, отраженному по стр. 4500 Формы «Отчет о движении денежных средств» за 2021 г.

Остаток денежных средств, отраженный по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2020 г. составил 399 780 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах – 780 тыс. руб.,
- на депозитных счетах – 399 000 тыс. руб.,

что соответствует остатку денежных средств, отраженному по стр. 4500 Формы «Отчет о движении денежных средств» за 2020 г.

4. Капитал

Уставной капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала в бухгалтерском учете соответствует уставной величине в уставе и полностью оплачена. Основное хозяйственное общество (АО «МТТС») владеет 55% долей уставного капитала.

5. Операции со связанными сторонами

5.1 Общество контролируется АО «МТТС» (доля участия в уставном капитале 55%, номинальная стоимость доли составляет 119 038,1 тыс. руб.) и ООО «СП «АВТОБАН» (доля участия в уставном капитале 45%, номинальная стоимость доли 97 395,4 тыс. руб.).

Таблица 5.1-1

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата возникновения основания
1	2	3	4	5
1	Акционерное общество «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС» (АО «МТТС»)	7737053261	Право распоряжаться (непосредственно) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества (доля 55%)	11.02.2016
2	Общество с ограниченной ответственностью «Совместное предприятие «АВТОБАН» (ООО «СП «АВТОБАН»	7716106272	Право распоряжаться (непосредственно) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества (доля 45%)	11.02.2016

3	Акционерное общество «Дороги и Мосты» (АО «ДиМ»)	7730259560	Право распоряжаться (через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества (доля косвенного участия 33%) До 27.10.2020 Общество контролировалось ПАО "Мостотрест", которому принадлежало 100% уставного капитала. 12.10.2020 из ПАО "Мостотрест" выделено АО "Дороги и мосты". К АО "Дороги и мосты" перешла доля уставного капитала Общества в размере 100%. Уставный капитал АО "Дороги и мосты" составляет 39 510,17 тыс. руб., состоит из 282 215 500 обыкновенных акций. До 28.12.2020 основным акционером являлся ОАО "ТФК-Финанс", подконтрольный Ротенбергу А.Р. С 29.12.2020 96,97% уставного капитала АО "Дороги и мосты" принадлежит АО "Группа компаний Нацпроектстрой". Акционером АО "ГК НПС" является ООО "НПС ЕЗК" (доля участия в уставном капитале - 47,56%). В свою очередь 100% участником ООО "НПС ЕЗК" является Акционерное общество "Управляющая компания Профессиональный фидуциарный сервис", принадлежащее Садовникову О.В.	16.12.2020
4	Дорган Валерий Викторович	771377470936	Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество: Физическое лицо является членом Совета директоров Общества	11.02.2016
5	Дорган Виктор Валерьевич	771400520779	Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество: Физическое лицо является членом Совета директоров Общества	11.02.2016
6	Мюллер Вальдемар		Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество: Физическое лицо является членом Совета директоров Общества	11.02.2016
7	Острицов Сергей Иванович		Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество: Физическое лицо является членом Совета директоров Общества	11.02.2016
8	Трубеко Виктор Станиславович		Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество: Физическое лицо является членом Совета директоров Общества	11.02.2016
9	Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-строительное предприятие «Карьер Октябрьское» (ООО "ПСР "Карьер Октябрьское")	5070011693	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом: Дорганом Валерием Викторовичем (является членом Совета директоров Общества и владеет долей - 60% уставного капитала юридического лица)	11.02.2016
10	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая производственная компания» (ООО "УПК")	5022090198	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние одними и теми же физическими лицами: Дорган Валерий Викторович и Дорган Виктор Валерьевич (осуществляют совместный контроль над юридическим лицом – владеют долей 60% в уставном капитале и являются членами Совета директоров Общества)	02.08.2016

11	Общество с ограниченной ответственностью «ДомАвто» (ООО "ДомАвто")	5022089530	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние одними и теми же физическими лицами: Дорган Валерий Викторович и Дорган Виктор Валерьевич (осуществляют совместный контроль над юридическим лицом – владеют долей 50% в уставном капитале и являются членами Совета директоров Общества)	27.07.2016
12	"Российский акционерный коммерческий дорожный банк"(публичное акционерное общество) (ПАО "РОСДОРБАНК")	7718011918	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом: Дорганом Валерием Викторовичем (является членом Совета директоров Общества и членом Совета директоров юридического лица и владеет долей – 7,09% уставного капитала юридического лица)	12.10.2016
13	Общество с ограниченной ответственностью "Гео Про Макс" (ООО "Гео Про Макс")	5022086635	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом: Дорганом Валерием Викторовичем (является членом Совета директоров Общества и владеет долей – 75,5% уставного капитала юридического лица)	05.03.2020
14	Общество с ограниченной ответственностью «Таганка Мост» (ООО «Таганка Мост»)	7701035942	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом: АО «ДиМ» владеет 100% долей, составляющих уставной капитал ООО «Таганка Мост»	16.12.2020
15	Общество с ограниченной ответственностью «Трансстроймеханизация» (ООО «Трансстроймеханизация»)	7715568411	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом: АО «ДиМ» владеет 100% долей, составляющих уставной капитал ООО «Трансстроймеханизация»	16.12.2020
16	Акционерная компания с ограниченной ответственностью Plexy Ltd. (Плекси Лтд)	9909351179	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом: АО «ГК НПС»	16.12.2020
17	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные Системы Сбора Платы» (ООО «ОССП»)	7703744408	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом: АО «ДиМ» владеет 100% долей, составляющих уставной капитал ООО «ОССП»	16.12.2020
18	Акционерное общество «Группа Компаний Нацпроектстрой» (АО «ГК НПС»)	9703004502	Право распоряжаться (через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества (доля косвенного участия 32%), является контролирующим лицом АО «ДиМ»	29.12.2020
19	Акционерное общество «Теплоэнергетическая компания Мосэнерго»	7721604869	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом: АО «ГК НПС» владеет 100% акций в уставном капитале юридического лица	28.06.2021

20	Общество с ограниченной ответственностью «ТЭК Мосэнерго Трейдинг»	7743842257	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом: АО «ГК НПС», АО «ТЭК Мосэнерго» владеет 99,9% долей в уставном капитале юридического лица	28.06.2021
21	Акционерное общество «Трест Гидромонтаж»	7734047608	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом: АО «ГК НПС», ООО «ТЭК Мосэнерго Трейдинг» владеет 63% акций в уставном капитале юридического лица	28.06.2021
22	Общество с ограниченной ответственностью «Новосибирское монтажное управление Гидромонтаж»	5408231959	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом: АО «ГК НПС», АО «Трест Гидромонтаж» владеет 100% долей в уставном капитале юридического лица	28.06.2021
23	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Энергоремонт»	7719093783	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом: АО «ГК НПС», АО «ТЭК Мосэнерго» владеет 99,9% долей в уставном капитале юридического лица	28.06.2021
24	Общество с ограниченной ответственностью «Екатеринбургская Энергостроительная компания»	6673123102	На Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом: АО «ГК НПС», ООО УК «Энергоремонт» владеет 51% долей в уставном капитале юридического лица	28.06.2021
25	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект»	7702406981	Данная организация принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, на Общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние (через третьи юридические лица) физическим лицом - Рябов Дмитрий Владиславович является владельцем 100% доли юридического лица и генеральным директором АО «ТЭК Мосэнерго»	28.06.2021

5.2 Операции со связанными сторонами, которые Общество проводило в течение отчетного периода представлены в Таблице 5.2-1.

Операции со связанными сторонами

Таблица 5.2-1

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб. (без НДС)		Условия договоров и сроки завершения расчетов
		2021 год	2020 год	
Основные хозяйственные общества				
АО "МТТС"	Доходы от выполнения подрядных работ по ремонту автомобильных дорог	1 077 608	1 585 005	Оплата выполненных работ осуществляется Подрядчиком на основании подписанных сторонами КС-2, КС-3 в течение 10 дней рабочих с даты получения денежных средств от Заказчика. Работы выполняются без аванса. Договор действует до полного исполнения сторонами своих обязательств, включая исполнения гарантийных обязательств.
	Доходы от реализации готовой продукции	350	608	Продукция оплачивается по ценам, согласованным в Спецификациях. Условия оплаты: в течение 7 рабочих дней после передачи продукции покупателю.
	Доходы от реализации ТМЦ	242	181	

	Услуги генподряда по договорам	84 336	111 647	Оплата оказанных услуг осуществляется путем зачета встречных требований
	Услуги техники по перевозке груза	2 450	157	Оплата выполненных работ осуществляется в течение 5 дней со дня получения оригиналов актов выполненных работ, счетов-фактур, первичной документации
	Приобретение товаров	90	-	Цена продукции согласовывается сторонами в счетах либо определяется в соответствующей спецификации. Сумма к оплате определяется исходя из фактически поставленного количества продукции. Оплата производится в течение 5 - 15 календарных дней с момента подписания накладной по форме ТОРГ-12.
	Штрафные санкции по договорам (претензии)	50	150	
	ИТОГО:	1 165 126	1 697 748	
ООО "СП "АВТОБАН"	Доходы от выполнения подрядных работ по ремонту автомобильных дорог	221 716	-	Оплата выполненных работ осуществляется Подрядчиком в течение 30 дней с даты подписания сторонами КС-2, КС-3. Работы выполняются без аванса. Договор действует до полного исполнения сторонами своих обязательств, включая исполнения гарантийных обязательств.
	Доходы от предоставления имущества в аренду	52 058	19 741	Оплата оказанных услуг осуществляется ежемесячно, не позднее 15 числа месяца следующего за отчетным на основании подписанных обеими сторонами документов: актов выполненных работ, счетов-фактур.
	Доходы от оказания услуг перевалки, хранения	15 279	6 303	
	Доходы от реализации готовой продукции	1 185	1 460	Цена продукции определяется в соответствующей спецификации. Сумма к оплате определяется исходя из фактически поставленного количества продукции. Оплата производится в течение 15 календарных дней с момента подписания накладной по форме ТОРГ-12.
	Доходы от реализации ТМЦ	7 160	627	
	Услуги генподряда по договорам	10 651	-	Оплата оказанных услуг осуществляется путем зачета встречных требований
	Услуги техники по перевозке груза, аренда машин и механизмов	5 851	124	Оплата выполненных работ осуществляется в течение 10 рабочих дней после оформления расчетных документов, которыми являются акт выполненных работ (оказанных услуг), счет-фактура, реестр фактически отработанных часов.
	Приобретение товаров	71 031	24 585	Цена продукции согласовывается сторонами в Протоколах согласования цены либо в Спецификации. Сумма к оплате определяется исходя из фактически поставленного количества продукции. Оплата производится в течение 15 календарных дней с момента подписания накладной по форме ТОРГ-12.
	Приобретение работ, услуг	2 829	153	Услуги Исполнителя оплачиваются ежемесячно в течение 5 дней после подписания сторонами акта оказанных услуг. Акт подписывают не позднее 3-го числа каждого месяца.
	Штрафные санкции по договорам (претензии)	236	-	
	ИТОГО:	387 996	52 993	

Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием				
ООО "ПСП "КАРЬЕР ОКТЯБРЬСКОЕ"	Доходы от реализации ТМЦ	-	73 938	Цена продукции определяется Сторонами в соответствующей Спецификации. Оплата товара производится в течение 30 календарных дней с момента подписания Сторонами УПД.
	Приобретение товаров	212 608	170 303	Цена продукции согласовывается сторонами в Протоколах согласования цен. Покупатель оплачивает продукцию в течение 30 календарных дней от даты её поставки. Датой поставки продукции считается дата товарной накладной.
	ИТОГО:	212 608	244 241	
ПАО "РОСДОРБАНК"	Выдача и погашение транша по ВКЛ	-	20 000	Лимит по кредитной линии - 200 млн. руб. Ставка кредита зависит от срока кредита (транша). При сроке транша до 30 календарных дней - 7,50 % годовых; при сроке транша от 31 до 60 календарных дней - 9,75 % годовых; при сроке транша от 61 до 120 календарных дней - 10,25 % годовых
	Проценты за пользование кредитными средствами	-	104	
	Вознаграждение за выдачу банковской гарантии	494	189	Общая сумма всех одновременно действующих в рамках Соглашения банковских гарантий не должна превышать 250 млн. руб. Размер комиссионного вознаграждения за выдачу гарантий устанавливается в размере 2,2 % годовых. При этом минимальная сумма комиссионного вознаграждения устанавливается в соответствии с п. 4.4.1.1. Тарифов.
	Расходы на услуги банка	139	97	Комиссии устанавливаются согласно Тарифам банка.
	Начислены проценты по депозитам	13 447	4 465	Процентная ставка размещения денежных средств в депозит определяется в конкретной Заявке на размещение.
	ИТОГО:	14 080	24 855	

Состояние расчетов между связанными сторонами представлено в таблице 5.2-2

Таблица 5.2-2

Связанная сторона	Вид задолженности	Сальдо расчетов на 31.12.2021, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2020, тыс. руб.
Основные хозяйственные общества			
АО "МТТС"	Дебиторская задолженность, в том числе:	178 122	291 494
	долгосрочная	52 971	90 950
	краткосрочная	125 151	200 544
ООО "СП "АВТОБАН"	Дебиторская задолженность, в том числе:	522	1 434
	краткосрочная	522	1 434
	Кредиторская задолженность, в том числе:	527	-
	краткосрочная	527	-

Погашение краткосрочной дебиторской задолженности ожидается в 2022 году в соответствии с условиями договоров, долгосрочная задолженность будет погашаться в соответствии с графиками возврата гарантийных сумм.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Кроме того, в отчетном периоде были выплачены дивиденды АО «МТТС» и ООО «СП «АВТОБАН» на основании Протокола очередного Общего собрания участников Общества от 30.04.2021 г. в размере 250 000 тыс. руб., из них:

АО «МТТС» - 137 500 тыс.

ООО «СП «АВТОБАН» - 112 500 тыс. руб.

В 2020 году доход АО «МТТС» и ООО «СП «АВТОБАН» в виде полученных от ООО «АМТТС» дивидендов составил 150 000 тыс. руб. (Протокол очередного Общего собрания участников от 31.08.2020 г.), в том числе:

АО «МТТС» - 82 500 тыс.

«СП «АВТОБАН» - 67 500 тыс. руб.

5.3 Вознаграждение основного управленческого персонала представляет собой краткосрочные обязательства, сумма которых составила:

- в 2021 году: 28 506 тыс. руб. (кроме того, страховые взносы – 5 455 тыс. руб.).
- в 2020 году: 14 864 тыс. руб. (кроме того, страховые взносы – 3 046 тыс. руб.).

В состав основного управленческого персонала включены:

1. Генеральный директор Общества
2. Заместитель генерального директора по административным вопросам;
3. Заместитель генерального директора по экономике и финансам.
4. Главный инженер - заместитель генерального директора по производству.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам, представляющим собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы. Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде, как и в предыдущем отчетном периоде Обществом не создавался ввиду отсутствия обязательств, предусматривающих его создание. Кредиторская (дебиторская) задолженность в части авансов, полученных (выданных) Обществом, отражается в отчетности за минусом начисленного НДС с авансов.

Информация об авансах выданных на приобретение запасов и основных средств отражена в разделе «Оборотные активы» по строке 1230 Баланса «Дебиторская задолженность».

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода дебиторской и кредиторской задолженности с учетом срока обращения (погашения) приведена в таблице 5 пояснений.

7. Влияние коронавирусной инфекции на непрерывность деятельности организации

Поскольку ООО «АМТТС» осуществляет свою деятельность в области дорожного строительства, и данная отрасль не относится к сферам деятельности, пострадавшим от негативных последствий, вызванных распространением коронавирусной инфекции, можно сказать, что данное событие не оказало существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества. Отсутствовали такие факторы, как обесценение активов, наличие приостановки в операционной деятельности, разрыв производственных цепочек, нарушение условий и сроков договоров, сокращение численности сотрудников и снижение выплат персоналу.

Таким образом, выявленные события не оказали влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предприятия и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год. Руководством Общества была проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, в результате

которой сделан вывод о возможности продолжать текущую деятельность в обозримом будущем и выполнять обязательства перед третьими лицами.

8. Прочее

В 2021 году Обществом (Принципал) в рамках Соглашения о выдаче банковских гарантий № РС-17/18БГ от 16.03.2018 г. с ПАО «РОСДОРБАНК» были получены банковские гарантии в целях выполнения Обществом своих обязательств перед заказчиками, по заключенным договорам подряда (контрактам).

Информация о полученных банковских гарантиях представлена в таблице 7.1:

Таблица 7.1

Бенефициар / Банк Гарант (Исполняющий Банк)	Суть гарантии (аккредитива)	Дата выдачи гарантии	Дата окончания гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Обеспечение выполнения обязательств по договору		
					Номер, дата договора	Срок действия договора	Наименование объекта строительства
2021 год							
ФКУ "Центравто- магистраль"/ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"	Гарантия выполнения Принципалом обязательств по контракту	02.03.2021	14.10.2021	26 460,83	7/21-Р от 09.03.2021	14.09.2021	Выполнение работ по ремонту действующей сети автомобильных дорог общего пользования федерального значения. Ремонт автомобильной дороги А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев-Посад - Орехово- Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров; Подъезд к государственному комплексу "Таруса", Калужская область
ФКУ "Центравто- магистраль"/ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"	Гарантия выполнения Принципалом обязательств по контракту в период действия гарантийного срока	14.10.2021	14.10.2026	882,03	7/21-Р от 09.03.2021	14.09.2021	Выполнение работ по ремонту действующей сети автомобильных дорог общего пользования федерального значения. Ремонт автомобильной дороги А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев-Посад - Орехово- Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров; Подъезд к государственному комплексу "Таруса", Калужская область
2020 год							
ФКУ "Центравто- магистраль"/ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"	Гарантия выполнения Принципалом обязательств по контракту	18.02.2020	15.10.2020	10 946,30	17/20-Р от 21.02.2020	14.08.2020	Выполнение работ по содержанию действующей сети автомобильных дорог общего пользования федерального значения (устройство защитных слоев, слоев износа и поверхностной обработки). Устройство слоев износа на автомобильной дороге А- 108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев-Посад - Орехово- Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров; Подъезд к государственному комплексу "Таруса", Калужская область

ФКУ "Центравто-магистраль"/ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"	Гарантия выполнения Принципалом обязательств по контракту в период действия гарантийного срока	15.10.2020	14.09.2022	346,88	17/20-Р от 21.02.2020	14.08.2020	Выполнение работ по содержанию действующей сети автомобильных дорог общего пользования федерального значения (устройство защитных слоев, слоев износа и поверхностной обработки). Устройство слоев износа на автомобильной дороге А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев-Посад - Орехово-Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров; Подъезд к государственному комплексу "Таруса", Калужская область
--	--	------------	------------	--------	-----------------------	------------	--

9. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода.

Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2021 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Руководитель

Генеральный директор

А.М. Менделев

28 февраля 2022 г.

