

ООО «Автоматика и СМУ-4 Метростроя»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Общие сведения

ООО "Автоматика и СМУ-4 Метростроя"(далее Общество) зарегистрировано по адресу:
107023, Российская Федерация, г. Москва, ул. Б.Семеновская, д№49, корп. №1,этаж 2, пом.1.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 46 человек (на 31 декабря 2020 г. – 47 человек).

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Выполнение строительно-монтажных работ;
- Оказание прочих услуг, от которых Общество на регулярной основе получает доходы.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор- Мурашко Александр Викторович.

Сведения об аудиторе Общества: Наименование: **ООО "МЕТРОЭК"**

Юридический адрес: 119313, Российская Федерация, г. Москва, ул. Ленинский пр-кт, д. №95,эт. цокольный, пом.Х.оф.26.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: НП «Аудиторская палата России»

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество", ОГРН в реестре 11606056986.

Сведения о Ревизоре Общества

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Реброва Ольга Николаевна	ООО "Автоматика и СМУ-4 Метростроя"	Заместитель директора по коммерческим вопросам

2. Учетная политика

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

2.1. Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н.

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

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

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

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

Срок полезного использования основных средств определяется Обществом согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы основных средств согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Стоимость арендованных основных средств (в том числе забалансового лизингового имущества) отражается в пояснениях к бухгалтерской отчетности по стоимости имущества, указанной в акте приема-передачи или договоре аренды.

2.3. Запасы

Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится Обществом по методу средней себестоимости (средневзвешенная оценка за отчетный месяц).

Незавершенное производство и готовая продукция отражается Обществом в составе запасов по фактической производственной себестоимости

2.4. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

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

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

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

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

Сумма текущего и отложенного налога на прибыль, начисленного (скорректированного) в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, а также списание отложенных

налоговых активов и обязательств, отражаются по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

2.5. Оценочные и условные обязательства

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

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

2.6. Доходы

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

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

2.7. Расходы

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

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

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

2.8. Договоры строительного подряда

Выручка по договорам строительного подряда определяется по мере прогресса (готовности) исполнения контракта в отчетных периодах, в которых выполнены собственными силами или приняты у субподрядных организаций соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения всех работ (этапа работ) по договору и сдачи объекта заказчику.

Расходы по договорам строительного подряда определяются с учетом пункта 2.11 настоящих Пояснений и признаются в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены в связи с выполнением тех или иных работ по договору. Данные расходы полностью списываются на финансовый результат по мере выполнения работ и признания соответствующей суммы выручки. В целях применения данного положения

прямые затраты в виде стоимости работ, выполненных субподрядными организациями, признаются фактически понесенными после их принятия Обществом как заказчиком данных работ. Косвенные расходы по договорам строительного подряда являются общепроизводственными и распределяются между объектами строительства (договорами с заказчиком) в порядке, описанном в пункте 2.11 настоящих Пояснений.

В случае, когда договор предусматривает оплату заказчиком твердой цены (с учетом согласованных отклонений) за выполнение всей обусловленной договором работы, выручка определяется исходя из достигнутой на отчетную дату степени завершенности работ по контракту. При этом степень завершенности рассчитывается по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Ожидаемые убытки по договору признаются немедленно в составе текущих расходов по мере их выявления.

При отсутствии твердой договорной цены, когда не представляется возможным достоверно оценить общий финансовый результат по договору в целом, выручка текущего отчетного периода определяется одним из следующих способов:

1. В общем случае – в сумме, подлежащей предъявлению и (или) предъявленной к оплате заказчику исходя из подтвержденного последним физического объема выполненных работ (через маркшейдерские замеры) и согласованных сметных, нормативных, договорных или иных расценок на подтвержденные работы (в частности, на основании ТСН, СНИП, иных методик определения стоимости строительной продукции, утвержденных Госстроем России).

2. При невозможности применения первого способа (ввиду отсутствия проектов, смет либо на начальном этапе исполнения контракта) - в сумме фактически понесенных расходов, подлежащих вероятному возмещению заказчиком.

Ожидаемые неизбежные расходы (предвиденные расходы), не возмещаемые заказчиком строительства по условиям договора, принимаются к учету Обществом по мере их возникновения в процессе выполнения работ без создания резерва.

Пересчет стоимости ранее выполненных работ (работ прошлых лет), принятый заказчиком в текущем отчетном периоде, признается изменением в оценке стоимости выполненных работ и отражается перспективно в составе выручки отчета о финансовых результатах за текущий отчетный период.

Разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о финансовых результатах за предыдущие и/или текущий отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам отражается Обществом развернуто в разрезе договоров:

- положительная разница – в составе прочих оборотных активов за вычетом отложенного НДС;
- отрицательная разница – в составе прочих краткосрочных обязательств.

Затраты на подготовку и участие в тендере как затраты по будущему строительному контракту учитываются в качестве расходов будущих периодов до объявления победителя тендера. Накопленные суммы отражаются в составе прочих оборотных активов Общества. После объявления победителя тендера данные затраты либо включаются в состав расходов по соответствующему договору строительного подряда (при положительном результате тендера) и участвуют в дальнейших расчетах, либо списываются на прочие расходы (при отрицательных результатах тендера).

2.9. Отчет о движении денежных средств

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

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые по первому требованию либо в срок менее трех месяцев после отчетной даты могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

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

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

3. Изменения в учетной политике и исправление ошибок

3.1. Изменения в учетной политике с 01 января 2021 года

В учетную политику на 2021 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2020 год.

3.2. Изменения в учетной политике на 2022 год

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

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

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

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

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило			Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка и выкуп из лизинга		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Приобретение и прочее поступление (кап.затраты)	Ввод в эксплуатацию объектов строительства	Реконструкция, модернизация, частичная ликвидация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	за 2021 г. за 2020 г.	2414 2251	(2085) (1839)	847 163	- -	- -	() ()	() ()	(300) (246)	() ()	3261 2414	(2385) (2085)	
в том числе:													
Земля, здания и сооружения	за 2021 г. за 2020 г.	297 297	(268) (250)	139			() ()	() ()	(32) (18)		436 297	(300) (268)	
Инвестиционная недвижимость	за 2021 г. за 2020 г.		() ()				() ()	() ()				() ()	
Машины и оборудование	за 2021 г. за 2020 г.	2117 1954	(1817) (1589)	708 163			() ()	() ()	(268) (228)		2825 2117	(2085) (1817)	
Транспортные средства	за 2021 г. за 2020 г.		() ()				() ()	() ()				() ()	
Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация)	за 2021 г. за 2020 г.		- -		() ()	() ()	() ()	() ()	- -			- -	
Прочие	за 2021 г. за 2020 г.		() ()				() ()	() ()				() ()	

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Автоматика и СМУ-4 Метростроя» за 2021 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Арендованные основные средства:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Движение за период				На конец периода
			Получено в аренду	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	Изменение стоимости (переоценка, амортизация, кап. вложения)	
Арендованные основные средства – всего	за 2021 г.	17302					17302
	за 2020 г.	12000	5302				17302
в том числе:							
	Основные средства в операционной аренде (за балансом)	12000		()	-		12000
	за 2021 г.	12000		()	-		12000
	за 2020 г.	12000		()	-		12000
Основные средства в финансовой аренде (лизинге) с отражением на балансе лизингодателя	за 2021 г.	5302		()	-		5302
	за 2020 г.		5302	()	-		5302
Основные средства в финансовой аренде (лизинге) с отражением на балансе лизингополучателя	за 2021 г.			()			
	за 2020 г.			()			

Сумма предстоящих лизинговых платежей, подлежащих уплате начиная с отчетной даты и до окончания действующих по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года договоров финансовой аренды (всех) составляет 779 тыс. руб., 1839 тыс. руб. соответственно (без учета НДС).

4.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Накопленный резерв под обесценение	Движение		Резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	Накопленный резерв под обесценение
				Поступило	Выбыло (продано, списано)	Начислено (увеличено)	Восстановлено		
Запасы - всего	за 2021 г.	33	()	1696	(1729)	()		0	()
	за 2020 г.	67	()	1651	(1685)	()		33	()
в том числе:									
	Сырье и материалы	33	()	1696	(1729)	()		0	()
	за 2021 г.	33	()	1651	(1685)	()		33	()
	за 2020 г.	33	()	1696	(1729)	()		0	()
ИТОГО	за 2020 г.	67	()	1651	(1729)	()		33	()

4.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего		()		()		()
в том числе:						
Задолженность покупателей и заказчиков		()		()		()
Гарантийный резерв/удержания заказчика		()		()		()
Авансы выданные		()		()		()
Авансы, выданные под приобретение и строительство (реконструкцию, модернизацию) основных средств		()		()		()
Беспроцентные займы выданные		()		()		()
Прочая дебиторская задолженность		()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	175686	(65271)	133165	(65271)	126661	(75557)
в том числе:						
Задолженность покупателей и заказчиков	135103	(65271)	121713	(65271)	123695	(75557)
Гарантийный резерв/удержания заказчика	30431	()		()		()
Авансы выданные	4291	()	3443	()	200	()
Авансы, выданные под приобретение запасов		()		()		()
Беспроцентные займы выданные		()		()		()
Проценты к получению		()		()		()
Дивиденды к получению		()		()		()
Переплата по налогам и сборам	5859	()	7583	()	2614	()
Переплата по обязательным страховым взносам		()		()		()
Штрафы, пени, неустойки к получению		()		()		()
Прочая дебиторская задолженность	2	()	426	()	152	()
ИТОГО	175686	(65271)	133165	(65271)	126661	(75557)

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства – всего			
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	13612	53226	50663
Денежные средства в кассе			
Денежные средства на лицевых счетах УФК и прочих аналогичных счетах			
Денежные эквиваленты – всего			
<i>в том числе:</i>			
Банковские депозиты с правом востребования			
Прочие высоколиквидные вложения			
ИТОГО	13612	53226	50663

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

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прочие поступления – всего	16	2998
в том числе:		
Возврат от поставщиков	16	24
Отражение НДС		2974
Прочие платежи – всего	8097	200
в том числе:		
Расчеты по НДС	8091	
Прочие	6	200

4.5. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие оборотные активы - всего	273	283	0
в том числе:			
Неисключительные права пользования программным обеспечением			
Недостачи и потери от порчи ценностей	200	200	
Расходы будущих периодов (страхование)	73	83	

4.6. Капитал

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

4.7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего			
<i>в том числе:</i>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками			
Гарантированный резерв /удержания заказчика			
Авансы полученные			
Реструктуризированная задолженность по налогам и обязательным страховым взносам			
Прочие обязательства			
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	151506	154250	141471
<i>в том числе:</i>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	49221	33219	45333
Гарантированный резерв /удержания заказчика	7323	6830	
Авансы полученные	39085	55568	32547
Задолженность перед персоналом по оплате труда	1401	4093	3610
Задолженность по обязательным страховым взносам	1587	1803	
Задолженность по налогам и сборам	7113	9438	7499
Реструктуризированная задолженность по налогам и обязательным страховым взносам			
Дивиденды к уплате	52482	52482	52482
Штрафы, пени, неустойки к уплате			
Прочая кредиторская задолженность	-6706	-9183	
Прочие краткосрочные обязательства – всего			
<i>в том числе:</i>			
Расчеты по договорам строительного подряда			
НДС с авансов выданных			
Прочие обязательства			
ИТОГО			

4.8. Оценочные и условные обязательства

Информация об оценочных обязательствах, признанных в балансе:

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства - всего			()	()	
в том числе:					
Неурегулированные налоговые требования и претензии (требования и претензии иных государственных органов)			()	()	
Неурегулированные разногласия с другими кредиторами			()	()	
Неиспользованные отпуска	4124	5960	(4158)	()	5926

Иные условные активы и обязательства (помимо отраженных ниже в пункте 4.8 настоящих Пояснений) по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4.9. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Обеспечения полученные - всего			
<i>в том числе:</i>			
Основные средства в залоге (залоговая стоимость)			
Товарно-материальные ценности в залоге (залоговая стоимость)			
Поручительства третьих лиц			
Гарантийное удержание	7323	6830	6598
Обеспечения выданные - всего			
<i>в том числе:</i>			
Основные средства, переданные в залог (балансовая стоимость)			
Основные средства, переданные в залог (залоговая стоимость без учета НДС)			
Материально-производственные запасы, переданные в залог (балансовая стоимость)			
Акции, доли в уставном капитале и прочие инвестиции, переданные в залог (залоговая стоимость)			
Залог дебиторской задолженности – факторинг (балансовая стоимость)			
Поручительства за третьих лиц (в пределах непогашенных обязательств должника)			
Гарантийное удержание	30431	26010	20415

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года сумма обязательств Общества, в отношении которых выдано обеспечение, составила 30 431 тыс. руб., 26 020 тыс. руб. и 20 415 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом выдано гарантийное удержание в размере 5% от суммы выполненных работ на сумму 30 431 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года сумма обязательств перед Обществом, в отношении которых получено обеспечение, составила 7 323 тыс. руб., 6 830 тыс. руб. и 6 598 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом получено гарантийное удержание в размере 5% от суммы выполненных работ на сумму 7 323 тыс.руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка - всего	98 968	89 693
в том числе:		
Выполнение работ по договорам строительного подряда и договорам на проектирование объектов строительства:		
-Ст. Лефортово БКП	9035	18200
-Ст. Стромынка	3440	
-Ст. Авиамоторная	6519	10369
-Люблинско-Дмитровская линия	9189	22591
-Ст. Деловой центр	762	1035
-Ст. Можайская-1		1730
- Ст. Можайская-2	20955	
- Ст. Нижняя Масловка		6317
-Ст. Столбово		3329
-Ст. Выхино-Жулебино		741
-Ст. Нижние Мневники	5526	
-Ст. Проспект Вернадского	5066	
-Ст. Улица Новаторов	5347	
-Ст. Инфекционный корпус	2376	5785
-Ст. Рассказовка	822	
-Ст. Электrozаводская	29873	19596
Продажа товаров и готовой продукции		
Сдача в аренду (субаренду) имущества		
Услуги генподряда	58	
Прочие работы, услуги		

5.2. Себестоимость

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	22493	5325
Затраты на оплату труда	33849	33800
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	9098	8990
Амортизация	138	174
Прочие затраты	352	219
Итого себестоимость продаж	65 930	48 508

5.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Управленческие расходы - всего	27285	31433
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты	5505	7748
Затраты на оплату труда	16605	18287
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	4121	4502
Амортизация	144	55
Прочие затраты	910	841

5.4. Прочие доходы

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы - всего	553	165
<i>в том числе:</i>		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
Восстановление оценочных резервов	553	165
Прочие		

5.5. Прочие расходы

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие расходы - всего	363	559
<i>в том числе:</i>		
Возмещение убытков, штрафы, пени, неустойки к уплате по хоз. договорам		190
Пени по налогам и обязательным страховым взносам	3	3
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	37	35
Проведение культурно-развлекательных и спортивных мероприятий		
Благотворительность и иные безвозмездные перечисления социального характера	293	181
Долевое содержание и бронирование мест общежитий		
Вознаграждения непроизводственного характера сотрудникам и пенсионерам	30	150

5.6. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	6110	1222	9653	1930
Постоянные разницы текущего периода / Постоянный налоговый расход/(доход)	323	65	331	66
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов			10984	387
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств	3459	465		
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	8760	1752	8045	1609

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	Изменение за 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	Изменение за 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Отложенные налоговые активы – всего	11079	0	11771	-1975	13968
<i>в том числе:</i>					
Оценочные резервы	11079	0	11079	-1975	13054
Незавершенное производство	0	-692	692	-222	914
Отложенные налоговые обязательства - всего	0	-1157	1157	-1930	3087
<i>в том числе:</i>					
Незавершенное производство	0	-1157	1157	-1930	3087

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

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Постоянные налоговые расходы – всего	323	331
<i>в том числе:</i>		
Благотворительность и иные безвозмездные перечисления социального характера	293	181
Вознаграждения производственного характера сотрудникам и пенсионерам	30	150
Прочие		

6. Информация о связанных сторонах

Установление бенефициарных владельцев:

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

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

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

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

Таким образом, Общество не имеет бенефициарных владельцев.

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Физические и юридические лица, которые контролируют Общество путем владения более 50% его акций (долей) Общества (материнская компания, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	ООО "СМУ-4 Метростроя"
2	Юридические лица, которые контролируются Обществом путем владения более 50% их акций (долей) (дочерние компании).	
3	Физические и юридические лица, оказывают значительное влияние на Общество путем владения более 20% и не более 50% его акций (долей) (например, один из участников Общества, владеющий от 20 до 50% его долей).	ООО "ЭКСМО"
4	Юридические лица, на которые Общество оказывает значительное влияние путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (зависимые компании по отношению к Обществу).	
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. Под основным управленческим персоналом понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), их заместители, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.	Директор Мурашко Александр Викторович
6	Физические и юридические лица, контролируемые (находящиеся под значительным влиянием) со стороны лиц, указанных в группах 1-5	АО «Мосметрострой» ООО «Тоннель-2001» ООО «ТО-6 Метростроя» ООО «СМУ-1 Метростроя» ООО «СМУ-9 Метростроя»

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Автоматика и СМУ-4 Метростроя» за 2021 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
		ООО «ПКБ Инжпроект» ООО «Строймехсервис Метростроя» ООО «СМУ-24 Метростроя» АНО "Техшкола Мосметростроя" НП "Содействие"

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

Операции:	2021 г.	2020 г.
<i>в том числе:</i>		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств		
Приобретение материалов и товаров	49	164
Приобретение строительно-монтажных работ (субподрядные работы)		
Приобретение прочих работ, услуг	631	236
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком	94814	66652
Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<i>в том числе:</i>		
Дебиторская задолженность заказчика по договору строительного подряда	48540	20158
Авансы, полученные от заказчика по договору строительного подряда	39085	55568

Все расчеты по операциям со связанными сторонами выражены в российских рублях .

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Начисленное вознаграждение – всего	20467	22318
<i>в том числе:</i>		
Краткосрочные вознаграждения - суммы, выплачиваемые в течение 12 месяцев после их начисления	14350	15815
Обязательные страховые взносы с ФОТ	4061	4391
Оценочные обязательства	2056	2112
Прочие		

7. Информация о чрезвычайных ситуациях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

8. События после отчетной даты

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

9. Информация о непрерывности деятельности

По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет непогашенную задолженность по налогам и обязательным страховым взносам в общей сумме 8699 тыс.руб., из которой:

- 8699 тыс.руб. приходится на текущую задолженность за 4 квартал 2021 г., установленные сроки оплаты которой приходятся на 1 квартал 2022 г.

По состоянию на 31.12.2021 показатель стоимости чистых активов Общества принял отрицательное значение и составил (21 177) тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2020 – (25 995) тыс.руб. и 31.12.2019 – (31 157) тыс.руб.). Отрицательная величина чистых активов Общества сложилась по причине получения убытка от основной хозяйственной деятельности в 2019 году. Убытки были вызваны:

- созданием резерва по сомнительным долгам (в отношении заказчика ООО "СМУ-4 Метростроя" возбуждено дело о банкротстве)

-отсутствием в полном объеме проектно-сметной документации на возводимые объекты метростроения в г. Москве, а также применением временного порядка приемки данных работ заказчиком по временным расценкам с понижающими коэффициентами и не в полном объеме.

При этом, по мнению Общества, отрицательное значение стоимости чистых активов на конец отчетного периода не свидетельствует о наличии существенной неопределенности в отношении способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

На 2022 год у Общества сформирован портфель заказов в размере около 127 млн.руб., что также указывает на высокую вероятность осуществления непрерывной деятельности Общества как минимум на протяжении 12 месяцев после отчетной даты. При этом Общество постоянно ведет поиск дополнительных заказов, в том числе и на перспективу 2023-2025 гг.

Намерения по прекращению деятельности Общества или его отдельных операционных сегментов отсутствуют. Намерения по продаже долгосрочных активов также отсутствуют.

ООО «Автоматика и СМУ-4 Метростроя» – организация, осуществляющая деятельность по выполнению строительно-монтажных работ на объектах московского метрополитена. Ключевыми заказчиками Общества являются государственные компании, постоянно реализующие общественно значимые инфраструктурные проекты в рамках утвержденных инвестиционных программ (прежде всего, Адресная инвестиционная программа г. Москвы и Инвестиционная программа ОАО «РЖД»). Данные программы не были существенно сокращены в связи со вспышкой COVID-19, строительная отрасль в целом не была отнесена Правительством РФ в категорию пострадавших от пандемии отраслей. Как следствие, фактор распространения коронавирусной инфекции в 2021 г. не оказал существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, равно как не повлиял на оценки в отношении возможности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Директор ООО "Автоматика и СМУ-4 Метростроя" _____

/Мурашко А.В./

21.01 2022г.

22

