

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество " Волгатрансстрой- Метро "

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	6 377	8 076	9 966
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	120 000	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	7 156	10 965	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	14 329	14 957	127 606
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	624	5 940	5 937
Дебиторская задолженность*	1230	512 241	787 178	984 189
Финансовые вложения краткосрочные	1240	63 161	151 566	223 418
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 026	493	4 675
Прочие оборотные активы	1260	429	289	386
ИТОГО активы	-	742 343	979 463	1 356 178
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	5	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	360 508	558 843	838 744
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	261 754	256 607	256 474
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	622 262	815 456	1 095 218
Стоимость чистых активов	-	120 081	164 008	260 961

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Волгатрансстрой-Метро» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Волгатрансстрой-Метро»;

Сокращенное наименование: АО «ВТС-Метро»;

Юридический адрес: 119121, Российская Федерация, г.Москва, переулок Тружеников 1-й, д.12, стр.3, пом. VI, комн.2

ИНН: 6316077025

КПП: 770401001

Почтовый адрес Общества: 119121, РФ, г.Москва, переулок Тружеников 1-й, д.12, стр.3, пом. VI, комн.2

Контактная информация:

Тел.: +7 (495) 488-68-48.

Адрес электронной почты: metromsk@volgatransstroy.ru

Адрес страницы в сети Интернет – vts-samara.ru/vts-metro

Общество не имеет структурных подразделений.

Регистрация Общества:

16 июля 2002 года АО «Волгатрансстрой-Метро» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026301151920.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации АО «Волгатрансстрой-Метро»:

Дата государственной регистрации: 16.07.2002г. Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 001957007.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Октябрьскому району города Самары.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы Внеочередным общим собранием акционеров Общества от 18.04.2019г. (протокол №4/2019).

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен размеру 50 000,00 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 50 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции – нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества не происходило.

Акционерами Общества являются:

1. Директор Общества (до 12.08.2021г.) Плаксин Николай Владимирович – 74% доли в уставном капитале Общества.

2. АО «Волгатрансстрой» - 26% доли в уставном капитале Общества.

С 12.08.2021г. единственным акционером является АО «Волгатрансстрой» - 100% доли в уставном капитале Общества.

Реестродержатель Общества: АО "Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т." ОГРН 1027739216757, ИНН 7726030449, КПП 771801001. Договор №ДП/КР/СМР/0107/2014 от 25.08.2014г.

Аудитор Общества: ООО АФ "АКТИВ" ОГРН 1026300965019, ИНН 6315532610, КПП 631501001. (Протокол №1/2021 от 18.06.2021г. годового общего собрания акционеров Общества.)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату:

в 2021 году 30 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

Строительно-монтажные работы.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензия № 52-ПМ-000295 на производство маркшейдерских работ, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 17.03.2008г., сроком – бессрочно.

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № С-1-17-2686, выданного Ассоциацией «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве», протокол № 2686-01 от 23.05.2017г.

В соответствии с уставом для функционирования АО «Волгатрансстрой-Метро» созданы органы управления и контроля.

Органами управления общества является:

-Общее собрание акционеров (участников) Общества.

Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия, в состав по состоянию на 31.12.2021г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Тюркина Людмила Николаевна		Член ревизионной комиссии
2	Блудова Виктория Вячеславовна	Начальник ПЭО	Член ревизионной комиссии

Единоличный исполнительный орган в лице директора Общества до 12.08.2021г. – Плаксин Николай Владимирович. Полномочия директора Общества подтверждаются Решением №1/2019 от 27.02.2019г. единственного акционера АО «Волгатрансстрой», продление полномочий подтверждаются Протоколом №1/2020 от 27.02.2020г. внеочередного общего собрания акционеров сроком до 04.03.2024г.

Единоличный исполнительный орган в лице директора Общества с 12.08.2021г. – Григорьев Владимир Иванович. Полномочия директора Общества подтверждаются Протоколом №2/2021 от 06.08.2021г. внеочередного общего собрания акционеров сроком до 12.08.2021г.

Единоличный исполнительный орган в лице директора Общества с 16.03.2022г. – Блудова Виктория Вячеславовна. Полномочия директора Общества подтверждаются Решением единственного участника Общества №2 от 16.03.2022г.

Главный бухгалтер Общества – Иванова Анисия Анатольевна, Приказ №51 от 05.12.2018г.

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 40 000 руб. за единицу отражаются в составе запасов.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	30-40
Машины и оборудование	2-7
Прочие	2-7

В течение 2021 года переоценку основных средств не производилась.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Запасы

Единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования до года списываются на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию или производство. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет по материально-ответственным лицам.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования свыше года списываются на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования с момента ввода в эксплуатацию или передачи в производство.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по страхованию имущества, лицензии и другие расходы), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся финансовые вложения, размещаемые Обществом на депозитные счета в кредитных организациях с возможностью досрочного возврата на расчетный счет Общества.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера и агента;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является: Строительно-монтажные работы.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации ОС и МПЗ;
- доходы от сдачи имущества в аренду.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы в бухгалтерском учете признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- управленческие расходы признаются в полной сумме и относятся на себестоимость выполненных работ, оказанных услуг.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков. Оценочное обязательство на оплату отпусков сотрудников Общества определяется на последнее число каждого месяца. Для определения суммы резерва расходов на предстоящие отпуска устанавливается процент отчисления в

резерв от ФОТ, который рассчитывается как отношение суммы расходов на оплату отпусков за год к годовому размеру расходов на оплату труда. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

- резервы по сомнительным долгам. Долг признается сомнительным на основе заключения финансовой и юридической служб организации, соответственно критериям, установленным пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

- Резервы на гарантийный ремонт. В связи с длительным циклом производства строительно-монтажных работ по объектам строительства метро резерв на гарантийный ремонт рассчитывается исходя из плановых показателей до момента сдачи законченных объектов строительства Заказчику.

Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике на 2021 год связаны с введением в действие ФСБУ ПБУ №5/2019.

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов не производились.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность АО "Волгатрансстрой-Метро" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

В учете АО «ВТС-Метро» нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства

В учете АО «ВТС-Метро» отсутствуют:

- основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;
- основные средства, стоимость которых не погашается;
- недвижимое имущество, находящаяся в процессе государственной регистрации.

В течении 2021 года на баланс АО «ВТС-Метро» были приняты основные средства в количестве 3 штуки на общую сумму 377 тыс.руб. 2 амортизационной группы. Способ начисления амортизации по всем группам – линейный.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2021г. отсутствуют.

Выбытий (реализация, ликвидация) основных средств не происходило.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не происходило.

На 01.01.2021г. стоимость всех основных средств составляла – 25707 тыс.руб, сумма накопленной амортизации – 17631 тыс.руб, остаточная стоимость – 8076 тыс.руб.

На 31.12.2021г. стоимость всех основных средств составляет – 20259 тыс.руб, сумма накопленной амортизации – 13882 тыс.руб, остаточная стоимость – 6377 тыс.руб.

Данные по группам основных средств приведены в таблице №1:

Наименование показателя	Период	На начало года				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	25 707	(17 631)	377	(1 957)	20 259	(13 882)
	за 2020г.	25 229	(15 263)	478	(2 368)	25 707	(17 631)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	19 413	(12 526)	-	(1 197)	14 797	(9 223)
	за 2020г.	19 077	(10 886)	336	(1 640)	19 413	(12 526)
Офисное оборудование	за 2021г.	1 736	(1 613)	377	(182)	971	(654)
	за 2020г.	1 736	(1 399)	-	(214)	1 736	(1 613)
Транспортные средства	за 2021г.	847	(847)	-	-	847	(847)
	за 2020г.	847	(847)	-	-	847	(847)
Другие виды основных средств	за 2021г.	490	(296)	-	(124)	424	(353)
	за 2020г.	348	(236)	142	(60)	490	(296)
Здания	за 2021г.	3 220	(2 349)	-	(455)	3 220	(2 804)
	за 2020г.	3 220	(1 894)	-	(455)	3 220	(2 349)

Выбыло объектов основных средств на сумму по первоначальной стоимости 5 826 тыс.руб, с суммой накопленной амортизации 5 707 тыс.руб. Из них:

- Машины и оборудование – 4 617тыс.руб, амортизация 4 500тыс.руб;
- Офисное оборудование – 1 143тыс.руб, амортизация 1 140тыс.руб;
- Прочие основные средства полностью самортизированные – 66 тыс.руб.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:

- Офисное помещение по адресу: г.Москва. Мичуринский пр, д.6к3 – в оценке 1 руб.;
- Цифровой копировальный аппарат AD Ricoh Aficio MPW2401 – в оценке 473 тыс.руб;
- Автомобиль ЛЕНД РОВЕР РЕЙНДЖ РОВЕР VIN SALGA3JF1GA297311- в оценке 8003 тыс.руб;
- Автомобиль КИА КАРНИВАЛ VIN KNANE81BBMS070078 - в оценке 4 500тыс.руб.

3.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в учете АО «ВТС-Метро» по состоянию на 31.12.2021г.:

- Договор процентного займа №203 от 31.07.2021г. – 70 000 тыс.руб.
 - Договор процентного займа №147 от 23.08.2021г.- 50 000 тыс.руб.
- Заемщиком выступает единственный акционер АО «Волгатранстрой».

3.4. Прочие внеоборотные активы

В учете АО «ВТС-Метро» отражены отложенные налоговые активы на сумму 7 156 тыс.руб, сформированные в результате разниц принятия к расходам между бухгалтерским и налоговым учетом сумм резервов по сомнительным долгам.

Прочие внеоборотные активы в учете АО «ВТС-Метро» отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

Таблица №2

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.21г. (тыс.руб)	31.12.20г. (тыс.руб)
Задолженность покупателей за строительно-монтажные работы	47 281	180 088
Авансы выданные	84 888	322 494
Прочая дебиторская задолженность	415 571	339 108
Резерв по сомнительным долгам	(35 499)	(54 512)
ВСЕГО	512 241	787 178

В 2020, 2021 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице №3:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
		поступление			выбыло			
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	841 690	95 992	-	(236 972)	(152 970)	547 740	(35 499)
	за 2020г.	984 189	49 013	91 624	(292 264)	(45 384)	841 690	(54 512)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	180 088	7 324	-	(140 131)	-	47 281	(14 675)
	за 2020г.	155 451	896 144	-	(864 883)	(4 624)	180 088	(13 510)
Авансы выданные	за 2021г.	322 494	(662)	-	(86 986)	(149 958)	84 888	(930)
	за 2020г.	440 129	75 465	-	(145 384)	(47 716)	322 494	(17 721)
Прочая	за 2021г.	339 108	89 330	-	(9 855)	(3 012)	415 571	(19 894)
	за 2020г.	388 609	70 526	236 366	(277 440)	(78 953)	339 108	(23 281)

3.6. Краткосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме ценных бумаг). Их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице №4:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Предоставление займов			900
Приобретение простых векселей			9 297
Приобретение дисконтных векселей			
Приобретение права требования			20 648
Размещение денежных средств на депозите	63 161	151 566	192 573
Итого финансовые вложения	63 161	151 566	223 418

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица №5

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.20г.	31.12.20г.
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	18 026	493
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	18 026	493

В отчете о движении денежных средств, в том числе отражены свернуто:

- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 110437 тыс.руб. за 2020г; 64 209 тыс.руб. за 2021г.
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков –227 тыс.руб. за 2020г.; 115 129 тыс.руб. за 2021г.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Денежных эквивалентов в учете АО «ВТС-Метро» нет.

3.8. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2021 , 31.12.2020 Уставный капитал Общества составляет 50 тыс.руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. переоценка внеоборотных активов не производилась.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. добавочный капитал не создавался.

3.9. Долгосрочные заемные средства

В учете АО «ВТС-Метро» долгосрочные займы отсутствуют.

3.10. Краткосрочные заемные средства

В учете АО «ВТС-Метро» краткосрочные займы отсутствуют.

3.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице №6:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		поступление			выбыло		
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	558 843	54 303	154	(241 119)	(11 673)	360 508
	за 2020г.	838 744	920 781	184 552	(1 385 234)	-	558 843
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	179 494	53 204	-	(163 845)	(4 153)	64 700
	за 2020г.	357 155	620 264	-	(797 925)	-	179 494
Авансы полученные	за 2021г.	33 327	-	-	(33 327)	-	-
	за 2020г.	2 805	57 303	-	(26 781)	-	33 327
Расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	29 812	(41)	48	(26 950)	-	2 869
	за 2020г.	12 033	226 233	34 242	(242 696)	-	29 812
Займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	316 210	1 140	106	(16 997)	(7 520)	292 939
	за 2020г.	466 751	16 981	150 310	(317 832)	-	316 210

3.12. Доходы будущих периодов

В учете АО «ВТС-Метро» доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

- по созданию резерва на гарантийный ремонт объектов строительства после сдачи в эксплуатацию. В связи с длительным циклом производства строительно-монтажных работ по объектам строительства метро резерв на гарантийный ремонт рассчитывается исходя из плановых показателей до момента сдачи законченных объектов строительства Заказчику. К

плановым показателям относить ожидаемые расходы на затраты по гарантийному ремонту и обслуживанию объектов строительства метро. В 2021 году Обществом на затраты относится сумма резерв из расчета 1,5% от фактически выполненных работ, но не более суммы плановых показателей, утвержденных сметой.

- по созданию резерва сомнительной задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице №7:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства (96сч) - всего	256 607	13 859	(6 468)	(2 243)	261 755
в том числе:					
- Резерв на оплату отпусков	5 206	7 171	(6 468)	(2 243)	3 666
- Резерв на гарантийный ремонт	251 401	6 688			258 089
Резерв по сомнительным долгам (63сч)	54 512		(19 013)		35 499

Информация по условным обязательствам:

Судебные разбирательства с вероятным исходом в виду потери экономических выгод отсутствуют.

Информация по условным активам

Условных активов в учете АО «ВТС-Метро» нет.

3.14. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Арендованные основные средства

Обществом были арендованы объекты основных средств у следующих контрагентов:

Таблица №8 (Тыс.Руб.)

Наименование арендодателя	31.12.21г.	31.12.20г.
ИП Близнюк В.А. Договор аренды заключен на срок до 31.12.2021г. с правом дальнейшей пролонгации.		
АО «ВОЛГАТРАНССТРОЙ». Договор аренды заключен на срок до 31.12.2021г. с правом дальнейшей пролонгации.	473	473
Блудова В.В. Договор аренды автомобиля заключен на срок до 10.05.2022г.	4 500	730
Суворова М.В. Договор аренды заключен на срок до 01.05.2022г. с правом дальнейшей пролонгации.	8003	8003
Итого	12 976	9206

Обеспечения обязательств и платежей полученные

В течение 2021г., 2020г. Общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Наличие обеспечение обязательств представлено в таблице №9:

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Выданные - всего	-	420 000	5 212 885
в том числе:			
Банка ВТБ (ПАО) в г.Самаре Филиал № 6318			1 800 000
ФАКБ "Российский Капитал"			110 212
АО "Райффайзенбанк		420 000	3 302 673

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Таблица №10

Наименование показателя	2021г.	2020
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	544 265	734 931
В т.ч.:		
Выручка от реализации строительно-монтажных работ	512 755	702 995
Выручка от реализации услуг ген.подрядчика	31 688	31 936

Структура себестоимости

Таблица №11

Наименование показателя	2021г.	2020
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	392 232	607 226
В т.ч.:		
Строительно-монтажные работы субподрядных организаций	362 326	516 094
Материалы	12 133	57 310
Прочие затраты	17 773	33 822

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице №12:

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	25 818	58 242
Расходы на оплату труда	55 462	55 325
Отчисления на социальные нужды	8 025	13 187
Амортизация	1 946	2 368
Прочие затраты	392 045	481 241
Итого по элементам	483 296	610 363
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(12 582)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		86 157
Итого расходы по обычным видам деятельности	470 714	696 520

Прочие доходы

Таблица №13 (Тыс.руб.)

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Проценты к получению (строка 2320)	12 431	7 999
Прочие доходы (строка 2340)	127 850	253 728
В том числе:		
Реализация материалов	21 806	8 523
Доход от уступки права требования		50 634

Доходы от выбытия векселей		
Штрафы, пени, неустойки по договорам	73 767	91 624
Списание кредиторской задолженности	11 672	94 827
Прочие доходы	20 605	8 120

Прочие расходы

Таблица №14 (Тыс.руб.)

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Проценты к уплате (строка 2330)	-	-
Прочие расходы (строка 2350), всего	184 167	237 205
в том числе:		
Стоимость материалов	1 487	8 179
Расход от уступки права требования		46 382
Расходы от выбытия векселей		
Резерв по сомнительным долгам		54 512
Списание дебиторской задолженности	152 969	46 984
Штрафы, пени, неустойки по договорам	16 184	39 242
Другие расходы	13 527	41 906

4. Налогообложение

Общество АО «ВТС-Метро» находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы, налоговые обязательства

Таблица №15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	7 156	10 965	
в том числе:			
оценочные обязательства и резервы	7 099	10 902	
Основные средства	57	63	
Переоценка финансовых вложений			
расходы будущих периодов			
прочие			
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)		5	
в том числе:			
оценочные обязательства и резервы			
материалы			
амортизация основных средств		5	
Готовая продукция			

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Таблица №16 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	29 665	62 933
Условные доходы (расходы) по налогу на прибыль	(12 587)	(12 587)
Постоянный налоговый расход (доход)	(2 173)	(2 173)
Налог на прибыль	(6 592)	(14 760)

Информация о налоге на прибыль

Таблица №17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Изменение временных разниц, в т.ч.		
Начисление ОНА		10 965
Погашение ОНА	(3 808)	
Начисление ОНО		5
Погашение ОНО	5	
Итого отложенный налог на прибыль	(3 803)	10 959
Текущий налог на прибыль	(2 789)	(25 719)
Налог на прибыль	(6 592)	(14 760)

Базовая прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчётного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Расчет базовой прибыли на одну акцию за 2021 – 2020 гг.

Таблица №18

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Чистая прибыль отчетного периода (тыс.руб.)	23 073	22 046
Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (тыс. руб.)	-	-
Базовая прибыль (тыс. руб.)	23 073	22 046
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	50	50
Базовая прибыль на одну акцию (тыс. руб.)	461,46	440,92
Разводненная прибыль на одну акцию (тыс. руб.)	461,46	440,92

5. Дивиденды

В 2021 году Обществом было принято решение о выплате дивидендов по итогам работы за 2020 год 67 000 тыс.руб.

6. Связанные стороны

Связанными сторонами для АО «ВТС-Метро» являются:

- Плаксин Николай Владимирович – акционер;
- АО «Волгатрансстрой» - акционер;
- АО «Волгатрансстрой-9» - под контролем АО «Волгатрансстрой»;
- АО «БСК-СПб» под контролем АО «Волгатрансстрой»;
- ООО «Волгатрансстрой метро» под контролем АО «Волгатрансстрой».

Продажа продукции связанным сторонам

В 2021 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

Таблица №19 (Тыс.руб.)

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
ООО «Волгатрансстрой метро»	238
Итого	238

Закупки у связанных сторон

В 2021 году Обществу были оказаны услуги связанными сторонами:

Таблица №20 (Тыс.руб.)

Наименование поставщика	Услуги за использование товарного знака (без НДС)
АО «Волгатрансстрой»	2 256
Итого	2 256

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 гг. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Таблица №22.

Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона)	31.12.21г.	31.12.20г.
Кредитор АО «БСК-СПб»	5 376	5 376
Кредитор АО «Волгатрансстрой»	384	5 839
Итого	5 760	11 142

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами

Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами составляют:

Таблица №23.

Наименование вида расчетов	31.12.21г.	31.12.20г.
Поступления - всего	-	-
За выполненные работы, услуги		
Платежи - всего	2 323	4 068
За поставку товаров, работ, услуг	2 323	4 068
Итого текущая деятельность	2 323	4 068
Поступления - всего	-	-
За выполненные работы, услуги		
Платежи - всего		
За поставку товаров, работ, услуг		
Итого инвестиционная деятельность	-	
Поступления - всего		
За выполненные работы, услуги		
Платежи - всего	120 000	
За поставку товаров, работ, услуг		
Итого финансовая деятельность	120 000	

Бенефициарные владельцы

Таблица №24

Бенефициар	31.12.21г.	31.12.20г.
Сонин В.В.	100	26
Плаксин Н.В.	-	74
Итого	100	100

Вознаграждение управленческого персонала

В 2021 и 2020 гг. Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата) на общую сумму 9 314 тыс. руб. и 19 758 тыс.руб. соответственно. Сумма страховых взносов за 2021г. – 1 227 тыс.руб, за 2020г. – 3 127 тыс.руб.

Таблица №25

Информация по выплатам основному управленческому персоналу		Тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	8 634
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	1 907
	Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	
	Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	

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

7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

8. Влияние пандемии Covid – 19

Введенные с 1 квартала 2020 года ограничения на передвижение и меры по социальному дистанцированию, вызванные распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, вызвали существенное снижение деловой активности, оказали и продолжают оказывать значительное влияние на показатели деятельности организации.

Факт увеличения сроков проверки документации и, соответственно, подписания актов выполненных работ Заказчиком существенно снизил показатель объема сданных работ и как следствие сумму выручки по итогам отчетного года.

Руководством организации были предприняты меры, направленные на обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия сотрудников Общества. Приказами по организации были назначены ответственные за обеспечение исполнения требований по проведению дополнительных санитарно-противоэпидемических (профилактических)

мероприятий в офисе и на объектах строительства. В соответствии с Указом Президента РФ от 02.04.2020г. №239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19» и Рекомендациями Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека, в целях недопущения распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 сотрудникам Общества запрещалось принимать пищу на рабочих местах, сотрудникам предписывалось при посещении рабочих мест измерять температуру, обрабатывать руки кожным антисептиком, соблюдать дистанцию, принимать пищу не на рабочих местах, а только в комнате приема пищи. Были отменены любые корпоративные мероприятия и направления работников в командировку.

Однако продолжительность и степень сокращения спроса из-за COVID-19 остается неопределенной. Несмотря на все принимаемые меры, финансовые результаты Организации в будущих периодах будут по-прежнему зависеть от темпов возобновления интереса инвесторов строительного сегмента бизнеса.

На настоящем этапе руководство не может надежно оценить будущие темпы восстановления, в связи с чем рассматривает различные сценарии развития для адаптации к изменяющимся потребностям и считает, что принятые меры позволят Обществу выполнять свои финансовые обязательства.

В этих обстоятельствах годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

9. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам нет ввиду их отсутствия.

Риски ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Налоговые риски

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество не осуществляло заимствования финансовых ресурсов в 2021 году и не планирует в 2022г.

Директор АО «Волгатрансстрой-Метро» _____

«28» марта 2022г.



_____/В.В. Блудова/