

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Метротрансстрой»
ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

1.1. Общая информация.

Акционерное общество «Метротрансстрой», в дальнейшем именуемое «Общество», сокращенное наименование АО «Метротрансстрой», ИНН 7810799585, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по г. Санкт-Петербургу, дата государственной регистрации 28 июля 2020 года.

Место нахождения: 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. Тестовская, д. 10, кв. 6/1/17.

Среднесписочная численность работников Общества за год, закончившийся 31 декабря 2021, составила 41 человек. Среднесписочная численность сотрудников Общества за год, закончившийся 31 декабря 2020, составила 12 человек.

Материнская компания, владеющая 100 % акций Общества, Акционерное общество «Стройтрансгаз».

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.2. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.3. Информация об органах управления.

Согласно Устава:

10.1 Органами управления Общества являются:

-Общее собрание акционеров;

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор на 31 декабря 2021 года – Семянников Сергей Геннадьевич.

1.4. Информация о контрольных органах.

Ревизионная комиссия Общества в 2021 году отсутствовала.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Незавершенные капитальные вложения, отраженные на счетах 08.01 «Приобретение земельных участков», 08.03 «Строительство объектов основных средств», 08.04 «Приобретение объектов основных средств» в бухгалтерском балансе отражаются по статье «Основные средства».

Общество приняло решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

2.2. Запасы.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/20019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Учет материалов, товаров и готовой продукции ведется по номенклатуре Запасов в разрезе складов (местонахождения складов).

Определение фактической себестоимости Запасов при отпуске в производство и ином выбытии, осуществляется - по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО).

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.

Для списания строительных материалов на себестоимость СМР, по выполненным собственными силами работам, применяется Отчет о расходе основных материалов по форме М-29.

Стоимость специальной одежды, спец обуви и спец оснастки со сроком службы менее 1 года погашается единовременно, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

В составе Запасов учитываются малоценные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей.

2.3. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения в течении периода, к которому они относятся.

2.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовыми вложениями признаются активы, в отношении которых выполняются единовременно следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающих из этого права;

- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, исходя из предполагаемого срока владения.

Аналитический учет ведется по каждой единице финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов организации

2.5. Оценочные резервы.

По состоянию на 31.12.2021г. резервы под снижение стоимости запасов, под обесценение финансовых вложений и резервы по сомнительным долгам в Обществе не создавались.

2.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам используется Обществом для начисления сумм отпускных работников и сумм компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении. В случае использования работником очередного отпуска «авансом» и недостаточности суммы признанного оценочного обязательства при начислении отпускных, сумма разницы подлежит отражению в бухгалтерском учете в общем порядке по дебету счетов 20, 26 в корреспонденции со счетами 70, 69. По работнику, использовавшему отпуск «авансом», оценочное обязательство не создается до момента возникновения обязательства по предстоящему отпуску перед этим работником.

2.7. Займы и кредиты.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

- дополнительные расходы по займам (кредитам).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно в соответствии с условиями договора с отнесением в прочие расходы тех отчетных периодов, к которым относятся данные начисления, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов и кредитов, в том числе расходы, связанные с открытием кредитной линии на срок более одного отчетного периода, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.8. Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Для расчета налога на прибыль Обществом применяется балансовый метод, основанный на выявлении разниц в балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой.

Сумма текущего налога на прибыль определяется в соответствии с положениями НК РФ и подлежит уплате за отчетный период.

Если признание какого-либо факта хозяйственной жизни приводит к тому, что балансовая стоимость любого актива или обязательства отличается от его налоговой стоимости, возникшая разница является временной и приводит к формированию отложенных налоговых активов или отложенных налоговых обязательств.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые обязательства - сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в будущих периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.

Отложенные налоговые активы - сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих периодах в отношении:

- вычитаемых временных разниц;
- перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков.

Отложенный налоговый актив или обязательство признается до тех пор, пока остается непогашенной временная разница, то есть до тех пор, пока хотя бы в какой-то степени сохраняется разница в балансовой и налоговой оценках какого-либо актива или обязательства.

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признается и включается в состав показателей бухгалтерской отчетности за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей, исчисляемых по законодательству Российской Федерации.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Непредъявленная Заказчику к оплате начисленная выручка, учтенная на счете 46.01 по состоянию на конец отчетного периода, отражается в активе баланса отдельно по специально вводимой статье «Непредъявленная к оплате начисленная выручка» в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности (поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств; сдача в аренду имущества; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек и прочие), в бухгалтерском учете признаются прочими доходами. Доходы от реализации материалов, не подпадающие под указанные выше ситуации, относятся к прочим доходам.

2.10. Порядок признания доходов, расходов и финансовых результатов по договорам строительного подряда

Учет по договорам строительного подряда ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

Конкретный способ оценки устанавливается Обществом исходя из условий договора.

Способ «по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору» применяется в случае, когда способ «по доле выполненного объема работ в общем объеме работ по договору» не позволяет с достаточной надежностью определить степень завершенности по договору.

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. При их формировании обеспечена группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;
- амортизация;
- прочие расходы.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно на счет учета продаж как управленческие расходы.

2.12. Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Общество использует следующие подходы при составлении отчета о движении денежных средств:

- Общество относит к денежным эквивалентам, основываясь на определении их краткосрочности, ликвидности и подверженности незначительному риску изменения стоимости «вклады «до востребования», краткосрочные банковские депозиты и банковские векселя со сроками погашения 3 месяца или менее с даты открытия депозита/приобретения векселя.
- Авансы, полученные квалифицируются Обществом в качестве поступлений от продажи соответствующих активов, авансы выданные – в качестве платежей за соответствующие активы, а не как прочие поступления/платежи.
- Денежные потоки отражаются Обществом без учета косвенных налогов.
- В качестве критерия отнесения денежных потоков по финансовым вложениям к текущим, либо к инвестиционным операциям Обществом установлен период 12 месяцев. Таким образом, денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (менее 12 месяцев), относятся к потокам от текущих операций.
- Существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к обществу дочерними, зависимыми или основными, раскрываются в Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности.
- Косвенные налоги отражаются свернуто в строке «прочие поступления» либо «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».
- Следующие денежные потоки отражаются свернуто в соответствующей строке («прочие поступления» или «прочие платежи»):
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключение платы за сами услуги);
 - по внесению и возврату денежных средств на краткосрочные (до трех месяцев) депозиты для участия в тендерах.

Расходы компенсируемые, которые учтутся в формировании финансового результата, в отчете о движении денежных средств отражаются развернуто.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ.

С 2021 года Общество ведет учет Запасов согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы". Указанный стандарт применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2021г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Правила учета запасов с 01.01.2021г. приведены в п.2.3 настоящего документа.

Прочих существенных изменений учетной политики в 2021 году по сравнению с 2020 годом не произошло.

Вступление в силу с 01 января 2022г федеральных стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

В 2021 году корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам не производились.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД.

4.1. Основные средства.

Движение по статье основные средства за 2021 и 2020 годы представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Показатель	Здания и сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства	Прочие и основные средства на складах	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2020	-	-	-	-
Поступление первоначальной стоимости	84	230	175	490
Переклассификация первоначальной стоимости в прочие внеоборотные активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-
Выбытие первоначальной стоимости	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	84	230	175	490
Поступление первоначальной стоимости	1 674	4 410	1 360	7 444
Переклассификация первоначальной стоимости в прочие внеоборотные активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-
Переклассификация первоначальной стоимости между группами ОС	-	-	-	-
Выбытие первоначальной стоимости	-	-	(52)	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	1 758	4 640	1 484	7 882
Накопленная амортизация на 01.01.2020	-	-	-	-
Амортизация начисленная	3	10	7	20
Переклассификация амортизации в прочие внеоборотные активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-
Переклассификация амортизации между группами ОС	-	-	-	-
Выбытие амортизации	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 31.12.2020	3	10	7	20
Амортизация начисленная	101	269	326	697
Переклассификация амортизации в прочие внеоборотные активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-
Переклассификация амортизации между группами ОС	-	-	-	-
Выбытие амортизации	-	-	15	15
Накопленная амортизация на 31.12.2021	104	279	319	702
Остаточная стоимость на 01.01.2020	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2020	81	221	168	470
Остаточная стоимость на 31.12.2021	1 654	4 361	1 165	7 180
<i>Справочно:</i>				
Срок полезного использования	60 мес.	42 мес.	24 мес.	-

4.1.1. Основные средства, переданные в аренду.

По состоянию на 31.12.2021 год основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

4.1.2. Незавершенные капитальные вложения.

(тыс. руб.)

Период	На начало года	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	На конец года
2021 г.	-	7 474	(81)	(7 393)	-
2020 г.	-	490	-	(490)	-

4.2. Долгосрочные финансовые вложения.

4.2.1. Структура долгосрочных финансовых вложений.

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений Общества за 2021 год представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Показатель	01.01.2021	Поступило	Переклассификация	Выбыло	31.12.2021
<i>Займы выданные</i>	15 000	-	(15 000)	-	-
Итого	15 000	-	(15 000)	-	-

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений Общества за 2020 год представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Показатель	01.01.2020	Поступило	Переклассификация	Выбыло	31.12.2020
<i>Займы выданные</i>	-	-	-	15 000	15 000
Итого:	-	-	-	15 000	15 000

4.3. Запасы.

4.3.1. Структура запасов.

(тыс. руб.)

Виды запасов	31.12.2020	Поступило	Выбыло	31.12.2021
<i>Топливо на складе</i>	-	264	(102)	162
<i>Тара и тарные материалы</i>	-	183	-	183
<i>Запасные части</i>	-	4	-	4
<i>Строительные материалы</i>	-	53 809	(13 411)	40 398
<i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности</i>	20	1 255	(337)	939
<i>Специальная оснастка и специальная одежда на складе</i>	3 150	1 352	(1 426)	3 076
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	-	449 865	(442 749)	7 116
<i>Расходы будущих периодов</i>	89	-	(89)	-
Итого	3 260	506 732	(458 114)	51 878

По состоянию на 31.12.2021 года резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался.

4.4. Дебиторская задолженность.

4.4.1. Краткосрочная дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	Поступило	Выбыло	31.12.2021
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	231 273	485 583	(675 923)	40 933
<i>Авансы выданные</i>	23 302	129 841	(111 030)	42 113
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	3 686	1 923	(3)	5 606
<i>Прочие кредиторы</i>	372	16 536	(14 323)	2 585
Итого:	258 633	633 883	(801 279)	91 237
Справочно: Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2021 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.4.2. Долгосрочная дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	Поступило	Выбыло	31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1 072	-	1 072
Итого:	-	1 072	-	1 072

4.5. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	Поступило	Выбыло	31.12.2021
Поставщики и подрядчики	145 025	589 349	(604 625)	129 749
Авансы полученные	81 295	239 983	(164 180)	157 098
Задолженность перед персоналом	170	66 850	(67 020)	-
Расчеты по налогам и сборам	16 878	29 438	(39 380)	6 936
Прочие кредиторы	767	4 178	(3 225)	1 720
Итого	244 135	929 798	(878 430)	295 503

По состоянию на 31.12.2021 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.6. Краткосрочные финансовые вложения.

4.6.1. Структура финансовых вложений

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за 2021 год представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование вложений	01.01.2021	Поступило	Переклассификация	Выдано	Курсовые разницы	31.12.2021
Финансовые вложения	-	-	15 000	600	-	15 600
Итого	-	-	15 000	600	-	15 600

4.7. Денежные средства.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в бухгалтерском балансе в составе денежных средств отражены денежные средства на счетах:

На лицевом счете открытом в УФК по г. Москве – 50 237 тыс. руб.

На расчетных счетах – 16 951 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в бухгалтерском балансе в составе денежных средств отражены денежные средства на счетах:

На лицевом счете открытом в УФК по г. Санкт-Петербург – 5 756 тыс. руб.

На расчетных счетах – 7 957 тыс. руб.

Денежные эквиваленты отсутствуют.

4.8. Прочие обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в бухгалтерском балансе в составе прочих обязательств отражен НДС по непредъявленной выручке в размере 12 677,70 тыс. руб.

4.9. Капитал.

4.9.1. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

4.10. Кредиты и займы.

4.10.1. Структура кредитов и займов.

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2021 год представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование вложений	01.01.2021	Поступило	Выбыло	Переклассификация	31.12.2021
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	-	-	-	15 000	15 000
АО «Стройтрансгаз» договор № 3В/СТГ-Метротрансстрой/3 от 07.08.2020	-	-	-	15 000	15 000
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	15 000	-	-	(15 000)	-
АО «Стройтрансгаз» договор № 3В/СТГ-Метротрансстрой/3 от 07.08.2020	15 000	-	-	(15 000)	-

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2020 год представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование вложений	01.01.2020	Поступило	Выбыло	Переклассификация	31.12.2020
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	-	15 000	-	-	15 000
АО «Стройтрансгаз» договор № 3В/СТГ-Метротрансстрой/3 от 07.08.2020	-	15 000	-	-	15 000
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	-	-	-	-	-

4.10.2. Информация о процентах по кредитам и займам.

За 2021 год начислены проценты по кредитам и займам на общую сумму 784,84 тыс. руб. Из нее в состав прочих расходов отчетного периода включено 784,84 тыс. руб.

За 2020 год начислены проценты по кредитам и займам на общую сумму 264,34 тыс. руб. Из нее в состав прочих расходов отчетного периода включено 264,34 тыс. руб.

4.11. Доходы по обычным видам деятельности.

4.11.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности.

Доходы по обычным видам деятельности Общества представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Вид выручки	2021	2020
Выручка от выполненных СМР	460 355	470 463
Итого выручка от продаж	460 355	470 463

4.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг и управленческие расходы

4.12.1. Информация о структуре себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (соответствующая каждому виду выручки).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг Общества представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Вид расхода	2021	2020
Оплата труда	31 644	12 922
Страховые взносы	9 256	4 032
Строительные материалы	13 411	-
Программные продукты	-	5
Работы и услуги производственного характера (субподряд)	352 815	16 893
Работы и услуги производственного характера, связанные с выполнением СМР	1 844	361 012
Аренда производств. оборудования (в т.ч. строит. техники и автотранспорта)	31 193	-
Прочие услуги сторонних организаций	2 336	10 914
Общепроизводственные расходы	250	989
Итого себестоимость	442 749	406 767

4.12.2. Информация о себестоимости по объектам строительства:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021	2020
МитОК_Севастополь	94 256	347 766
Реконструкция спортивно-концертного комплекса «Петербургский»	140	53 730
ИС Репино-Химки 1 этап	-	5 258
ГС_Комплекс работ_Золоторудное месторождение Павлик	232 592	-
ИС_Реконструкция а/д Жуковский	18 065	-
РИС_ЕЗК_М-12 (Москва-НН-Казань)	97 608	-
прочее	88	13
Итого затраты по обычным видам деятельности	442 749	406 767

4.12.3. Информация о структуре управленческих расходов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021	2020
Оплата труда (упр. и прочий персонал)	40 535	11 916
Страховые взносы	11 637	3 110
Амортизация	682	20
Расходы на обучение персонала	193	60
Командировочные расходы	984	63

Наименование показателя	2021	2020
Программные продукты	197	17
Работы и услуги строительного характера	-	888
СМР	-	159
Аренда	5 465	2 134
Расходы на транспортировку	-	6
Прочие услуги сторонних организаций	2 911	4 341
Прочие	1 459	13
Лизинг транспортных средств	175	608
Итого по элементам затрат	64 238	23 335

4.13. Прочие доходы и расходы.

4.13.1. Информация о прочих доходах и расходах.

Прочие доходы (строка 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах) и прочие расходы (строка 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах) за 2021 и 2020 годы представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование доходов и расходов	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по займам	779	785	260	264
Прочие доходы и расходы	365	137	-	998
Реализация ОС и ТМЦ	-	-	2 594	2 502
Доходы (расходы) от списания кредиторской (дебиторской) задолженности (НЕ ПРИНИМ. В НУ)	-	217	-	-
Расходы на оплату услуг банка	-	133	-	30
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров (НЕ ПРИНИМ. В НУ)	-	502	-	-
Питание работников (НЕ ПРИНИМ. В НУ)	-	1 294	-	-
Представительские расходы	-	139	-	-
Итого прочих доходов и расходов	1 144	3 207	2 854	3 794

4.14. Налог на прибыль.

4.14.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах, отложенных и текущих налогах.

Убыток для целей налогообложения за 2021 год составил 9 331 тыс. руб.

За 2020 год сумма прибыли для целей налогообложения составила 40 815 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета расхода по налогу на прибыль:

(тыс. руб.)

Показатель	2021	2020
Прибыль до налогообложения	(48 695)	39 420
Отложенный налог за отчетный период	9 751	(14)
Текущий налог на прибыль	-	(8 074)
Налоговые санкции	-	-
Чистая прибыль	(38 944)	31 332

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитаны исходя из ставки налога на прибыль 20%.

Условный расход по налогу за 2021г. составил (9 739) тыс.руб.

Постоянный налоговый доход за 2021г. составил 9 751 тыс.руб.

4.15. Договоры строительного подряда.

Основным видом деятельности Общества является осуществление строительства по долгосрочным договорам строительного подряда.

Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом «по мере готовности» Общество устанавливает степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ за отчетный период.

В соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 в настоящем разделе приводится информация по существенным показателям.

4.15.1. Информация о выручке, признанной по договорам строительного подряда.

Выручка от выполнения СМР в рамках договоров строительного подряда, в том числе, признанная «по мере готовности», а также себестоимость выполнения СМР и прибыли/ убытки по регионам в разрезе групп объектов строительства составляют:

(тыс.руб.)

Проекты	2021			2020		
	Выручка за период	Сумма понесенных расходов за период	Сумма признанных прибылей (убытков)	Выручка за период	Сумма понесенных расходов за период	Сумма признанных прибылей (убытков)
Магаданская область	260 038	232 592	27 446	-	-	-
ГС_Комплекс работ_Золоторудное месторождение Павлик	260 038	232 592	27 446	-	-	-
Московская область	17 860	18 065	(205)	4 626	5 234	(608)
ИС_Репино-Химки I этап	-	-	-	4 626	5 234	(608)
ИС_Реконструкция а/д Жуковский	17 860	18 065	(205)	-	-	-
Г. Севастополь	119 926	94 344	25 586	435 549	347 779	87 770
МиТОК г. Севастополь	119 926	94 344	25 586	435 549	347 779	87 770
Г. Санкт-Петербург	154	140	14	30 334	53 754	(23 420)
Реконструкция спортивно-концертного комплекса «Петербургский»	154	140	14	30 334	53 754	(23 420)
Владимирская область	62 377	97 608	(35 231)	-	-	-
РИС_ЕЗК_М-12 (Москва-НН-Казань)	62 377	97 608	(35 231)	-	-	-
ИТОГО ПО ПРОЕКТАМ	460 355	442 749	17 606	470 509	406 767	63 742

Выручка от выполнения СМР в рамках договоров строительного подряда с момента начала строительства, в том числе, признанная «по мере готовности», а также себестоимость выполнения СМР и прибыли/убытки в разрезе групп объектов строительства составляют:

(тыс. руб.)

Проекты	Нарастающим итогом 2021					Нарастающим итогом 2020				
	Выручка за период	Сумма понесенных расходов за период	Сумма признанных прибылей (убытков)	Незакрытые авансы, полученные от заказчика (с НДС)	Сумма, непредьявленная заказчику (с НДС)	Выручка за период	Сумма понесенных расходов за период	Сумма признанных прибылей (убытков)	Незакрытые авансы, полученные от заказчика (с НДС)	Сумма, непредьявленная заказчику (с НДС)
ГС_Комплекс работ_Золоторудное месторождение Павлик	260 038	232 592	27 446	-	-	-	-	-	-	-
ИС_Реконструкция а/д Жуковский	17 860	18 065	-205	27 901	-	-	-	-	-	-
МиТОК г. Севастополь	555 475	442 123	113 352	-	1 213	435 549	347 779	87 770	65 917	-
Реконструкция спортивно-концертного комплекса «Петербургский»	30 488	53 894	-23 406	16 636	-	30 334	53 754	-23 420	16 636	-
РИС_ЕЗК_М-12 (Москва-НН-Казань)	62 377	97 608	-35 231	84 000	74 853	-	-	-	-	-
ИС_Резино-Химки 1 этап	4 626	5 234	-608	-	-	4 626	5 234	-608	-	-
ИТОГО ПО ПРОЕКТАМ	930 864	849 516	81 348	128 537	76 066	470 509	406 767	63 742	82 553	-

4.16. Информация о связанных сторонах.

4.16.1. Основные собственники и доли владения

Наименование	Доля в уставном капитале, %
АО «Стройтрансгаз»	100,00
Итого:	100,00

Информация о связанных сторонах указывается в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может привести к урону деловой репутации как организации, так и связанных с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008).

4.16.2. Перечень связанных сторон.

Перечень связанных сторон приведен в таблице:

Группа/ Наименование связанной стороны
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
ООО «Сфера», ООО «СТГ-Сервис», ООО «ДМУ», АО «СТГ-Сибирь», ООО «Стройтрансгаз», ОАО «СУ-7 РиТМ», ООО «СТГ-Восток», ООО «СТГ-Запад», ООО «СТГ-Автомобильная», STG OIL & GAS LIMITED, Setoro Investments Limited, Тадбир Омран Паилар Парсиан
Основной управленческий персонал
Информация представлена в разделе 1 «Общие положения» п.п. 1.1 «Общая информация»
Основное хозяйственное общество
АО «Стройтрансгаз»

4.16.3. Операции, проведенные со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами за 2021 год:

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Реализация товаров (работ, услуг)	408 330	-	-	184
Приобретение товаров (работ, услуг)	67 353	-	-	18 427
Проценты по займам к уплате	-	-	-	-

Операции со связанными сторонами за 2020 год:

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Реализация товаров (работ, услуг)	4 626	-	-	465 882
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	-	-	1 928
Проценты по займам к уплате	264	-	-	-

4.16.4. Незавершенные операции со связанными сторонами.

Состояние расчетов между связанными сторонами на 31 декабря 2021 года:

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Дебиторская задолженность	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	244 326	-	-	19 937
Займы полученные (в т.ч. Проценты по займу)	16 049	-	-	-

Состояние расчетов между связанными сторонами на 31 декабря 2020 года:

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Дебиторская задолженность	-	-	-	230 309
Кредиторская задолженность	12 500	-	-	68 795
Займы полученные (в т.ч. Проценты по займу)	15 264	-	-	-

4.16.5. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным с обществами, находящимися под общим контролем в 2021 г.

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Поступления за товары (работы, услугу)	231 306	-	-	-
Поступления авансов	287 980	-	-	-
Оплата товаров (работ, услуг)	632	-	-	11 131
Выплата авансов	-	-	-	3 645
Возврат авансов полученных	15 000	-	-	-

4.16.6. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

ФОТ: 4 833 тыс. руб.;

Страховые взносы: 1 189 тыс. руб.;

НДФЛ: 587 тыс.руб.

Все вознаграждения относятся к краткосрочным. Долгосрочные вознаграждения не уплачивались.

4.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения.

4.17.1. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства, признанные на балансе Общества, представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Оценочные обязательства по страховым взносам	976	54
Оценочные обязательства по вознаграждениям	2 905	176
Итого краткосрочные оценочные обязательства	3 881	229

5. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Текущий убыток обусловлен небольшим сроком действия организации (менее двух лет) и соответствует долгосрочной стратегии развития компании. Несмотря на то, что чистые активы имеют отрицательное значение, у АО «Метротрансстрой» нет нарушений требований законодательств.

Общество планирует продолжать свою деятельность в последующих отчетных периодах, отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

22 февраля 2022г Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств.

24 февраля 2022 года Россия начала специальную операцию по денацификации и демилитаризации Украины, что в свою очередь повлекло наложение иностранными государствами санкций на физических и юридических лиц России.

28 февраля ЦБ РФ поднял ключевую ставку до 20%.

Данные события привели к увеличению экономической неопределённости, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля, проблемам

на рынке заимствований, нарушению логических цепочек. Эти события приведут к повышению цен на материалы и продукцию, увеличат стоимость оказанных работ и услуг, приведут к пересмотрам условий договоров с поставщиками и подрядчиками.

Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчётной даты. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор



Бровкин А. С.

«31» марта 2022 г.