

ООО «ММС Интернэшнл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и к отчету о финан- совых результатах за 2021 год

1. Общие сведения

ООО «ММС Интернэшнл» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:

почтовый индекс, Российская Федерация, 117418, г. Москва, ул.Новочеремушкинская, д.69, оф. этаж 12 пом 2 ком 9

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 539 человек (на 31 декабря 2020 г. – 410 человека).

Общество имеет:

1. Филиал в г.Белград, Республика Сербия.
2. Филиал в г.Подгорица, Черногория.
3. Обособленное структурное подразделение в г.Хабаровск.
4. Обособленное структурное подразделение Приморский край ПГТ Смоляниново

Филиалы выделены на отдельный баланс, обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Цель создания:

1. Филиал в г.Белград Сербия создан для выполнения строительно-монтажных работ в Республике Сербия.
1. Филиал в г.Подгорица Черногория создан для выполнения строительно-монтажных работ в Черногории по Контракту № EIB-MNE-RIOM-IFT-W-2020-A9.2 Черногория
3. Обособленное структурное подразделение в г.Хабаровск создано для выполнения строительно-монтажных работ по договору № 2702/2020-Подр от 27.02.2020 «Реконструкция тоннеля под.р.Амур у г.Хабаровск» .
4. Обособленное структурное подразделение Приморский край ПГТ Смоляниново создано для выполнения работ по Договору №ПОДР/9.4-7.1/21 от 26.04.2021 "Обход Шкотово-Смоляниново ДВЖД"

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Выполнение строительно-монтажных работ;
- Техническое оснащение и сопровождение строительства;
- Сдача имущества в операционную аренду (субаренду);
- Оказание транспортных услуг, услуг спецтехники;
- Оказание прочих услуг, от которых Общество на регулярной основе получает доходы.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор – Чумаченко Денис Николаевич.

Сведения об аудиторе Общества

Наименование: АО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ".

Юридический адрес: 109004, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большой факельный пер., д.№ 3.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: ОРНЗ 12006017820

2. Учетная политика

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

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

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. В случае если по конкретному вопросу нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету однозначно не определены способы ведения бухгалтерского учета, Общество самостоятельно разрабатывает соответствующие способы, прежде всего, исходя из требований Международных стандартов финансовой отчетности (далее - «МСФО») в отношении аналогичных или связанных фактов хозяйственной деятельности.

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

2.2. Основные средства и капитальные вложения

Общество приняло решение о досрочном переходе на ФСБУ 6/2020, начиная с 01 января 2021 г. При этом Общество применило освобождение от ретроспективного отражения последствий изменения учетной политики, предусмотренное пунктом 49 ФСБУ 6/2020, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 01 января 2021 г. без пересчета сравнительных данных за 2019 и 2020 гг.

Общество также приняло решение о досрочном переходе на ФСБУ 26/2020, начиная с 01 января 2021 г. При этом Общество выбрало перспективное отражение последствий изменения учетной политики, предусмотренное пунктом 26 ФСБУ 26/2020, и применяет данный стандарт только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место, начиная с 01 января 2021 г., без пересчета сравнительных данных за 2019 и 2020 гг.

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, включая инвестиционную недвижимость, оценивается по первоначальной стоимости.

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

Срок полезного использования основных средств определяется Обществом исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, рекомендаций предприятия-изготовителя, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений в отношении длительности использования;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы или услуги, производимые при помощи объекта (группы объектов);

г) планов по замене, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Если в результате проведенной оценки получившееся значение срока полезного использования существенно (более чем на 10%) не отличается от аналогичного срока, установленного для соответствующей амортизационной группы основных средств согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1, то итоговое значение срока полезного использования устанавливается равным сроку, принятому Обществом для целей применения главы 25 НК РФ.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

| Группа основных средств | Принятые сроки полезного использования |
|-----------------------------|--|
| Здания и сооружения | 5-76 лет |
| Инвестиционная недвижимость | 5-76 лет |
| Машины и оборудование | 3-7 лет |
| Транспортные средства | 2-5 лет |
| Прочие | 2-15 лет |

Объекты основных средств, которые выбывают или становятся не способными приносить экономические выгоды (доход) в будущем списываются с бухгалтерского баланса Общества. При этом разница между суммой балансовой (остаточной) стоимости списываемых объектов вместе с затратами на их выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этих объектов с другой стороны, признается в бухгалтерской отчетности свернуто прочим доходом или прочим расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

По объектам недвижимости, переданным по договорам купли-продажи или безвозмездно, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем подписания акта приемки-передачи. При этом сами эти объекты продолжают числиться в бухгалтерском учете и отчетности Общества до регистрации прав нового собственника в составе запасов (долгосрочных активов для продажи). Их последующая оценка до момента регистрации перехода права собственности осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов – за вычетом резерва под снижение стоимости с выбытием по себестоимости каждой единицы.

Стоимость безвозмездно полученных основных средств признается в прочих доходах Общества одновременно в полной сумме.

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, а при отсутствии таковой – по кадастровой или рыночной стоимости.

Незакрытые авансы, выданные Обществом под будущее приобретение, строительство или модернизацию (реконструкцию) основных средств, отражаются в составе показателя прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса.

2.3. Запасы

При обязательном переходе на ФСБУ 5/2019 с 01 января 2021 г. Общество выбрало перспективное отражение последствий изменения учетной политики, предусмотренное пунктом 47 ФСБУ 5/2019, и применяет данный стандарт только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место, начиная с 01 января 2021 г., без пересчета сравнительных данных за 2019 и 2020 гг.

В отношении сырья и материалов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 применяется Обществом в общем порядке: соответствующие затраты включаются в стоимость запасов, единовременное их списание на текущие расходы Обществом не производится.

В составе запасов Обществом учитываются в том числе предметы, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев (спецодежда и спец.оснастка, производственный и хозяйственный инвентарь). Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на расходы в полном объеме с одновременной организацией их обособленного забалансового учета.

Затраты на хранение приобретаемых (создаваемых) сырья и материалов не включаются в их фактическую себестоимость и относятся в состав текущих расходов Общества. Затраты на хранение товаров и готовой продукции также не включаются в их фактическую себестоимость и учитываются при этом в составе коммерческих расходов (расходов на продажу).

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 без включения сверхнормативного расхода сырья, материалов, энергии, труда, потерь от брака, простоев и иных аналогичных затрат, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Сырье и материалы, переданные в переработку на давальческой основе, обособленно отражаются Обществом в пояснениях к бухгалтерской отчетности. Списание данных запасов на себестоимость производится по мере их переработки (монтажа) контрагентом-исполнителем, но не ранее принятия у него соответствующих работ, выполненных с их использованием.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи является обесценением запасов. Признаками обесценения запасов являются, в частности, моральное устаревание запасов, полная или частичная потеря ими своих первоначальных качеств в результате физического повреждения или иного воздействия внешней среды, длительное (свыше 12 месяцев) хранение запасов без их использования или продажи, снижение их рыночной стоимости, сужение или падение рынков сбыта соответствующих товаров, продукции, работ, услуг. Однако в отношении, сырья и материалов, переданных в переработку на давальческой основе, моральное устаревание, полная или частичная потеря своих первоначальных качеств, длительное хранение без использования (переработки), не могут считаться признаками обесценения, поскольку все соответствующие риски потери их стоимости несет контрагент – получатель этих материалов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под их обесценение. Обесценение не признается, если согласно бюджету или иному бизнес-плану Общества обоснованно запланировано получение валовой прибыли от осуществления основных видов деятельности, в которых могут быть использованы тестируемые на обесценение запасы. Убыток от обесценения отражается Обществом в составе себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, формируемой на базе расходов по обычным видам деятельности. Величина восстановления резерва относится на уменьшение суммы тех же расходов от обычных видов деятельности, признанных в отчетном периоде.

Продажа сырья и материалов на сторону отражается Обществом свернуто в составе прибыли/(убытка) периода через прочий доход/прочий расход как разница между поступлениями от выбытия запасов и их балансовой стоимостью.

Незакрытые авансы, выданные Обществом под будущее приобретение запасов, отражаются в составе показателя дебиторской задолженности бухгалтерского баланса и обособленно раскрываются в пояснениях к отчетности в случае их существенности.

Товарно-материальные ценности, не принадлежащие Обществу и принятые им для переработки (монтажа) от покупателей и заказчиков, учитываются обособленно за балансом по стоимости, указанной в соответствующих передаточных документах. При отсутствии в документах информации об их стоимости они учитываются по рыночной стоимости, а при ее отсутствии - по стоимости, по которой приобретаются (создаются) аналогичные товарно-материальные ценности в рамках обычного операционного цикла Общества.

2.4. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе обособленно в составе прочих внеоборотных активов.

Стоимость оплаченной страховой премии по договорам добровольного страхования отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (авансов выданных) при наличии возможности ее возврата в не зачтенной сумме (либо большей части не зачтенной суммы) в случае досрочного расторжения договора страхования. При отсутствии такой возможности уплаченная страховая премия учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования.

Списание предоплаченной страховой премии производится Обществом равномерно в течение срока действия договора страхования в соответствии со специальными расчетами, составленными на дату начала срока действия договора и корректируемыми в течение всего периода страхования в зависимости от изменений, вносимых в договор.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе прочей дебиторской задолженности.

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом обособленно в составе прочих оборотных или прочих внеоборотных активов.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность Общества, по которой имеются признаки обесценения, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва сомнительных долгов. Величина резерва определяется Обществом отдельно по каждому сомнительному долгу (каждому договору с контрагентом) в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При этом во внимание принимаются индивидуальные особенности контрагентов, тенденции в их платежеспособности, последующих расчетах и платежах, а также результаты анализа предполагаемых будущих денежных поступлений, поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг с учетом последствий событий, произошедших после отчетной даты. В расчет также принимаются признаки взаимозависимости, а также иные факторы, такие как: наличие или отсутствие принятого Обществом обеспечения, характер и сложившаяся практика взаимоотношений с должником.

Основным признаком обесценения дебиторской задолженности Общества является начало процесса ликвидации (банкротства) или реорганизации должника, в том числе появление отметки о его предстоящем исключении из ЕГРЮЛ (ЕГРИП).

Дополнительными признаками обесценения дебиторской задолженности выступают следующие:

- непогашение задолженности в установленный срок (просрочка);
- длительное неподтверждение задолженности контрагентом путем отказа от подписания актов сверки или из-за отсутствия связи с ним;
- направление претензии или искового заявления о погашении (взыскании) задолженности с контрагента с одновременным отказом от претензии и оспариванием наличия и/(или) суммы долга со стороны контрагента;
- значительные финансовые затруднения контрагента, выражающиеся в наличии отрицательных чистых активов и прочих показателей бухгалтерской отчетности, характеризующих недостаточность имущества должника или неудовлетворительную структуру его баланса;
- в течение отчетного периода произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные негативные изменения в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых должник осуществляет деятельность;
- появление отметки о недостоверности сведений о контрагенте в ЕГРЮЛ.

В случае выявления основного признака обесценения дебиторская задолженность резервируется в размере 100% независимо от наличия/отсутствия дополнительных признаков.

В случае выявления двух и более дополнительных признаков обесценения дебиторская задолженность также резервируется в размере 100% суммы, отвечающей данным признакам. При наличии лишь одного дополнительного признака обесценения задолженность не резервируется.

Общество не формирует резерв в отношении дебиторской задолженности организаций, входящих в Группу компаний «Мосметрострой», в случае наличия контроля или существенного влияния на процесс ее погашения по требованию Общества. В данных обстоятельствах Общество не признает задолженность в качестве сомнительной, несмотря на присутствие перечисленных выше признаков обесценения, руководствуясь принципом приоритета содержания над формой. При этом в случае, когда компания Группы (должник) прекратила свою хозяйственную деятельность и Общество наблюдает один или несколько перечисленных выше признаков обесценения, сопряженных с одновременной потерей контроля над компанией-должником в соответствии с МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», Общество в общем порядке создает резервы в отношении дебиторской задолженности таких компаний. Потеря контроля над компанией одновременно с прекращением ее хозяйственной деятельности может иметь место при назначении стороннего ликвидатора, введении внешнего управления или конкурсного производства.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто в составе прочих расходов и прочих доходов соответственно

2.5. 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).

НДС к восстановлению, исчисленный с авансов выданных, обособленно отражается Обществом в составе прочих краткосрочных обязательств.

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 разницы, возникающие в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Постоянные и временные разницы отражаются с использованием метода отсрочки непосредственно на счетах бухгалтерского учета Общества обособленно на основании первичных документов. Временные разницы 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 разниц 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).

2.6. 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.

2.7. 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).

Доход от списания кредиторской задолженности Общества по выплате дивидендов отражается напрямую в составе нераспределенной прибыли и не участвует в формировании финансового результата за отчетный период

2.8. 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.

Общепроизводственные расходы распределяются между объектами выполнения работ (видами оказания услуг, иными группами сопоставления доходов и расходов) пропорционально прямым затратам. К общепроизводственным расходам Общество относит затраты вспомогательных подразделений, а также затраты, связанные с обслуживанием основного производства (строительства).

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.

2.9. 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 2.8 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 2.8 настоящих Пояснений.

В случае, когда договор предусматривает оплату заказчиком твердой цены (с учетом согласованных отклонений) за выполнение всей обусловленной договором работы, степень прогресса (готовности) исполнения контракта определяется исходя из достигнутой на отчетную дату степени завершенности работ по договору. 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 выручка текущего отчетного периода определяется одним из следующих способов:

1. В общем случае, когда Общество, применяя оценочные суждения, может достоверно определить текущий финансовый результат по договору по состоянию на отчетную дату, – в сумме, подлежащей предъявлению и (или) предъявленной к оплате заказчику исходя из подтвержденного последним физического объема выполненных работ (например, через маркшейдерские замеры) и согласованных сметных, нормативных, договорных или иных расценок на подтвержденные работы (в частности, на основании предварительных и рабочих смет, ТСН, СНИП, иных методик определения стоимости строительной продукции, утвержденных Госстроем России).

2. При невозможности применения первого способа (ввиду отсутствия проектно-сметной документации, отсутствия расценок в нормативной базе – в основном, 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 – обособленно в составе прочих оборотных активов за вычетом отложенного НДС;
- отрицательная разница – обособленно 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).

2.10. 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. К денежным эквивалентам Общество относит, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию на срок более трех месяцев.

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.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- выдача и возврат денежных средств в качестве обеспечения исполнения тендерных и иных обязательств Общества и его контрагентов;
- выдача и возврат беспроцентных займов, в том числе беспроцентных займов сотрудникам Общества;
- возврат авансов выданных и полученных;
- возврат страховых премий и страховые выплаты, полученные Обществом;
- штрафные санкции, уплаченные банку-кредитору за нарушение условий кредитного договора;
- уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС) и обязательным страховым взносам;
- разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты.

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 Общество внесло ряд изменений и дополнений, вызванных переходом на новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета, а именно:

- **ФСБУ 5/2019 «Запасы»**, утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2020 № 180н, в обязательном порядке применяется Обществом с 01 января 2021 года. Согласно пункту 47 данного Стандарта соответствующие изменения положений учетной политики были применены Обществом перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01 января 2021 г., без пересчета сравнительных данных за 2019 и 2020 гг. По оценкам Общества, эффект перехода на ФСБУ 5/2019 не оказал существенного влияния на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности.

- **ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»**, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2021 № 204н, в добровольном порядке досрочно применяются Обществом с 01 января 2021 года. Общество применило освобождение от ретроспективного применения соответствующих изменений учетной политики, предусмотренное пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Изменения положений учетной политики, вызванные переходом на ФСБУ 26/2020, применяются Обществом перспективно в соответствии с пунктом 26 данного Стандарта.

Эффект от одновременных корректировок балансовой стоимости основных средств (запасов) на 01 января 2021 г. отражен Обществом в составе показателей доходов/расходов, относящихся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала, раздела 1 Отчета об изменении капитала за 2021 г. Отчетности.

Дт 02 Кт 84 относим на прибыль пересчитанную по новому СПИ амортизацию ОС с нулевой остаточной стоимостью

Дт 84 Кт 77 Начислено обязательство по налогу на прибыль с суммы пересчитанной амортизации.

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.

3.4 Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, является исправленной и заменяет первоначально представленную отчетность, подписанную 30 марта 2021 года. В бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества были внесены следующие изменения по причине того, что в 2021 году были выявлены

существенные ошибки при составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год уже после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год.

Суммы корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности:

-В отчет о движении денежных средств:

За период 2020 г.

| Показатель | До изменения | После изменения | Разница |
|----------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Строка 4319 «Прочие поступления» | 763 869 | 21 869 | -742000 |
| Строка 4329 «Прочие платежи» | (801 761) | (59 761) | -742000 |

Изменения связаны с исключением денежных эквивалентов – депозитов сроком обращения менее 3 месяцев из денежных потоков.

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 2020 г. | 229758 | -58696 | 107266 | - | - | -1054 | 1031 | -43619 | | | 335970 | -101284 |
| | за 2021 г. | 335970 | 101283 | 158836 | | | -7380 | 14627 | -81330 | | | 485461 | -167986 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Земля, здания и сооружения | за 2020 г. | 56693 | -6391 | 7758 | | | -45 | 23 | -5513 | | | 65620 | -11881 |
| | за 2021 г. | 65620 | -11881 | 19289 | | | -6545 | 4585 | -14736 | | | 78364 | 22033 |
| Машины и оборудование | за 2020 г. | 102412 | -24119 | 21570 | | | (_____) | | -18572 | | | 123982 | -42691 |
| | за 2021 г. | 124775 | -42691 | 20387 | | | -1686 | 2158 | -29638 | | | 142744 | -70171 |
| Транспортные средства | за 2020 г. | 65541 | -26201 | 76478 | | | -695 | 695 | -18394 | | | 141325 | -43901 |
| | за 2021 г. | 141325 | -43901 | 118307 | | | 932 | 7703 | -35542 | | | 258700 | -71739 |
| Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация) | за 2020 г. | | - | | (_____) | (_____) | (_____) | - | - | - | - | | - |
| | за 2021 г. | | - | | (_____) | (_____) | (_____) | - | - | - | - | | - |
| Прочие | за 2020 г. | 3896 | -1984 | | | | -314 | 314 | -1140 | | | 4982 | -2810 |
| | за 2021 г. | 4982 | -2810 | 853 | | | -181 | 181 | -1414 | | | 5653 | -4043 |

В составе ОС в том числе числятся объекты в лизинге, так как по условиям договора объекты числятся на балансе лизингополучателя.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ММС Интернэшнл» 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. | 132190 | 104684 | 20546 | 4687 | 13786 | 213082 |
| | за 2020 г. | 77104 | 74470 | 5166 | 14218 | | 132190 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| Основные средства в операционной аренде (за балансом) | за 2021 г. | 34037 | 2900 | (20546) | - | | 18091 |
| | за 2020 г. | 34651 | 4552 | (5166) | - | | 34037 |
| Основные средства в финансовой аренде (лизинге) с отражением на балансе лизингодателя | за 2021 г. | | | (_____) | (_____) | - | |
| | за 2020 г. | | | (_____) | (_____) | - | |
| Основные средства в финансовой аренде (лизинге) с отражением на балансе лизингополучателя | за 2021 г. | 98 153 | 101 784 | (_____) | (4687) | 13786 | 194991 |
| | за 2020 г. | 42 453 | 69 918 | (_____) | (14 218) | | 98 153 |

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 и 31 декабря 2019 года договоров финансовой аренды (всех) составляет 86 722 тыс. руб., 91 821 тыс.руб.; 5 482 тыс.руб. соответственно (без учета НДС).

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 | | (_____) | 114185 | (_____) | | (_____) |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |
| Задолженность покупателей и заказчиков | | (_____) | | (_____) | | (_____) |
| Гарантийный резерв/удержания заказчика | | (_____) | 114185 | (_____) | | (_____) |
| Авансы выданные | | (_____) | | (_____) | | (_____) |
| Авансы, выданные под приобретение и строительство | | (_____) | | (_____) | | (_____) |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ММС Интернэшнл» за 2021 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

| | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| (реконструкцию, модернизацию) основных средств | | | | | | |
| Беспроцентные займы выданные | | (_____) | | (_____) | | (_____) |
| Прочая дебиторская задолженность | | (_____) | | (_____) | | (_____) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность – всего | 946 941 | (149) | 742 378 | (1756) | 1 039 687 | (2377) |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |
| Задолженность покупателей и заказчиков | 450 683 | (149) | 191 248 | (1756) | 114 625 | (2377) |
| Гарантийный резерв/удержания заказчика | | (_____) | | (_____) | | (_____) |
| Авансы выданные | 440 226 | (_____) | 526 936 | (_____) | 912 829 | (_____) |
| Авансы, выданные под приобретение запасов | | (_____) | | (_____) | | (_____) |
| Беспроцентные займы выданные | | (_____) | | (_____) | | (_____) |
| Проценты к получению | | (_____) | | (_____) | | (_____) |
| Дивиденды к получению | | | | | | |
| Переплата по налогам и сборам | 48 536 | (_____) | 9 937 | (_____) | 770 | (_____) |
| Переплата по обязательным страховым взносам | 53 | (_____) | 243 | (_____) | 1096 | (_____) |
| Штрафы, пени, неустойки к получению | | (_____) | | (_____) | | (_____) |
| Прочая дебиторская задолженность | 7 442 | (_____) | 14013 | (_____) | 7989 | (_____) |
| ИТОГО | 946 941 | (_____) | 742 378 | (_____) | 1 039 687 | (_____) |

В течение 2021 года Обществом был создан (доначислен) резерв по сомнительным долгам в сумме 0 тыс. руб. (53 тыс. руб. в 2020 году). В 2021 году при погашении ранее зарезервированной дебиторской задолженности Обществом был восстановлен резерв в сумме 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2020 году). Сумма резерва, использованного Обществом при списании безнадежной дебиторской задолженности в 2021 году, составила 1608 тыс. руб. (614 тыс. руб. в 2020 году).

Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства – всего | 99 229 | 56 996 | 133 667 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах | 99 229 | 56 996 | 133 667 |
| 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 | | | |

4.2. Прочие оборотные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Прочие оборотные активы - всего | 340 305 | 252 983 | 451 396 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| Неисключительные права пользования программным обеспечением | | | |
| Затраты на участие в строительных тендерах до объявления результатов | | | |
| Расчеты по договорам строительного подряда | 264 083 | 221 341 | 362 473 |
| НДС с авансов полученных | 76 222 | 30 266 | 88 751 |
| РБП | | 1 376 | 171 |

4.3. Капитал

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

В 2021 году в качестве вклада в имущество Общества от его участников были получены денежные средства в согласованной оценке 490 тыс. руб.

4.4. 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 | | 52113 | |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками | | | |
| Гарантированный резерв /удержания заказчика | | 52113 | |
| Авансы полученные | | | |
| Реструктуризированная задолженность по налогам и обязательным страховым взносам | | | |
| Прочие обязательства | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность – всего | 1441376 | 924214 | 1199216 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 530 775 | 551 528 | 577 917 |
| Гарантированный резерв /удержания заказчика | | | |
| Авансы полученные | 596 193 | 182 140 | 527 864 |
| Задолженность перед персоналом по оплате труда | 45 232 | 37 791 | 26 838 |
| Задолженность по обязательным страховым взносам | 33 525 | 22 343 | 13 148 |
| Задолженность по налогам и сборам | 29 351 | 21 112 | 25 056 |
| Расчеты перед учредителем | 75519 | 40726 | |
| Дивиденды к уплате | | | |
| Штрафы, пени, неустойки к уплате | | | |
| Прочая кредиторская задолженность | 130 783 | 68 574 | 28 393 |
| Прочие краткосрочные обязательства – всего | 288 071 | 479 431 | 511 174 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| Расчеты по договорам строительного подряда | 217 961 | 465 707 | 502 110 |
| НДС с авансов выданных | 70 110 | 13 724 | 9 064 |
| Прочие обязательства | | | |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ММС Интернэшнл» за 2021 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

4.5. Оценочные и условные обязательства/(активы)

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 | 12 845 | 55 738 | (28476) | (_____) | 40 106 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | |
| Неурегулированные налоговые требования и претензии (требования и претензии иных государственных органов) | | | (_____) | (_____) | |
| Неурегулированные разногласия с другими кредиторами | | | (_____) | (_____) | |
| Неисполненные поручительства за третьих лиц с высокой вероятностью предъявления | | | (_____) | (_____) | |
| Неиспользованные отпуска | 12 845 | 55 738 | (28 476) | (_____) | 40 106 |
| Планы вознаграждений по итогам работы за отчетный период | | | (_____) | (_____) | |

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка

| Наименование показателя | 2021 г. | 2020 г. |
|--|------------------|------------------|
| Выручка - всего | 4 355 617 | 4 267 095 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| Выполнение работ по договорам строительного подряда и договорам на проектирование объектов строительства: | 4 323 507 | 4 157 264 |
| Объекты за пределами РФ: | 2 159 159 | 3 259 999 |
| Договор № 23 от 12.03.2021 на Объекте «Реконструкция , модернизация и строительство двухпутной ж.д. Белград-Стара Пазова - Нови Сад» | 698 509 | |
| Договор № 40 от 24.04.2017 на Объекте «Строительство виадука на км 59+159,40 и тоннеля «Чортановцы» на участке Стара Пазова - Нови Сад | 569 551 | 2 416 813 |
| Договор № 72 от 18.12.2018 "Реконструкция и строительство ж/д Белград-Государственная граница.Участок Стара Пазова-Нови Сад" | 646 908 | 701 875 |
| Договор субподряда №194 от 25.11.2019г.Комплекс СМР на ст.Бешка, ст.Инджия | 18 552 | 105 194 |
| Контракт № EIB-MNE-RIOM-IFT-W-2020-A9.2 Черногория | 182 421 | 2 533 |
| Оказание консультационных услуг /обеспечение присутствия специалиста на объекте "тоннель Чортановцы" согласно договора №03/2019 от 25.11.2019 | 848 | 3 496 |
| Договор № 211 от 13.11.2020 на Объекте «Выполнение геодезических , арматурных и бетонных работ в тоннеле "Чортановцы" | 42 370 | 30 088 |
| Объекты в РФ: | 2 164 348 | 897 265 |
| Договор № 1612/2016-ПОДР от 16.12.2016 "Комплекс восстановительно-аварийных работ по ст.метро "Пионерская" | 83 398 | 15 580 |
| Договор № 2702/2020-Подр от 27.02.2020 Реконструкция тоннеля под.р.Амур у г.Хабаровск | 158 021 | 152 592 |
| Договор № 5908 от 22.03.2021 СМР станционного комплекса "Стромьнка" (СМУ-12) | 13 783 | |
| Договор № 98М от 13.01.2020 Аварийно-восстановительные работы на перегоне "Щукинская"-«Спартак» (Московский Метрополитен) | 30 136 | 27 340 |
| Договор № Подр/9.4-2.4/19 от 18.02.2019 ст. «Каховская» - ст. «Проспект Вернадского».4 этап: «Реконструкция участка – станция метро «Каширская | 1 467 099 | 701 753 |
| Договор №6655 от 31.08.21 Строительство одноцепного кабельного участка 110 кВ Северный Портал Территория Алагирского района Северной Осетии | 33 512 | |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ММС Интернэшнл» за 2021 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Договор №ПОДР/9.4-7.1/21 от 26.04.2021 "Обход Шкотово-Смоляниново ДВЖД" (Мосметрострой) | 378 399 | |
| Прочее | 32 110 | 55 511 |
| Транспортные услуги и услуги спецтехники | 20 576 | 33 554 |
| Сдача в аренду (субаренду) имущества в т.ч. | 5 498 | 7 818 |
| Прочие работы , услуги | 6 037 | 14 139 |

5.2. Себестоимость

| Наименование показателя | 2021 г. | 2020 г. |
|--|------------------|------------------|
| Материальные затраты | 3 278 111 | 3 212 529 |
| Затраты на оплату труда | 464 800 | 287 827 |
| Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда | 115 048 | 71 437 |
| Амортизация | 69 053 | 25 947 |
| Прочие затраты | 88 735 | 125 303 |
| Итого произведенных затрат | | |
| Изменение (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства и остатков готовой продукции | | |
| Итого себестоимость продаж | 4 015 747 | 3 723 134 |

5.3. Управленческие расходы

| Наименование показателя | 2021 г. | 2020 г. |
|--|----------------|---------------|
| Управленческие расходы - всего | 136 164 | 64 180 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| Материальные затраты | 5 866 | 3 982 |
| Затраты на оплату труда | 91 792 | 38 582 |
| Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда | 18 451 | 7 799 |
| Амортизация | 7 332 | 4 203 |
| Прочие затраты | 12 724 | 9 614 |

5.4. Прочие доходы

| Наименование показателя | 2021 г. | 2020 г. |
|--|----------------|----------------|
| Прочие доходы - всего | 155 946 | 230 066 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| Прибыль от продажи и иного выбытия основных средств (капитальных вложений) | 200 | 429 |
| Прибыль от продажи материалов с 2021 года | 3150 | |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ММС Интернэшнл» за 2021 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

| | | |
|--|---------|--------|
| Стоимость ТМЦ, полученных при ликвидации ОС | 3208 | 91 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году | 1120 | 695 |
| Возмещение убытков, штрафы, пени, неустойки к получению | | 27 |
| Списание не востребовавшей кредиторской задолженности | | 89 |
| Излишки, выявленные при инвентаризации материальных ценностей, оприходование возвратных материалов | 2013 | |
| Отклонение курса продажи(покупки) иностранной валюты* | 2071 | 5343 |
| Доходы от продажи материалов | | 929 |
| Страховое возмещение (возврат страховой премии) к получению | 87 | 90 |
| Положительные курсовые разницы* | 141 438 | 220544 |
| Налоги за рубежом (НДС Сербии)) | 2659 | |
| Доходы связанные с продажей покупкой валюты | | 1559 |
| Прочие | | 270 |

5.5. Прочие расходы

| Наименование показателя | 2021 г. | 2020 г. |
|--|----------------|----------------|
| Прочие расходы - всего | 254 424 | 665 493 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| Расходы от продажи, списания и прочего выбытия основных средств (капитальных вложений) | | 23 |
| Расходы от продажи, списания и прочего выбытия материалов | | 863 |
| Расходы понесенные при ликвидации ОС | 4 099 | |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году | 1 504 | 150 |
| Возмещение убытков, штрафы, пени, неустойки к уплате по хоз.договорам | | 142 |
| Списание безнадежной дебиторской задолженности и займов выданных | 45 | 27 |
| Недостачи, выявленные при инвентаризации материальных ценностей | 1 681 | |
| Списание НДС не принимаемого к вычету | 155 | |
| Доходы связанные с покупкой продажей валюты | | 1575 |
| Отрицательные курсовые разницы* | 144 352 | 373 109 |
| Благотворительность и иные безвозмездные перечисления | | 2645 |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ММС Интернэшнл» за 2021 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

| | | |
|--|--------|---------|
| Пени по налогам и обязательным страховым взносам | 1 763 | 7 294 |
| Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии) | 29 127 | 26 879 |
| Начисление оценочных резервов | | 60 |
| Проведение культурно-развлекательных мероприятий | | 95 |
| Долевое содержание и бронирование мест общежитий | | 63 |
| Вознаграждения непроизводственного характера сотрудникам и пенсионерам | 354 | 268 |
| Налоги за рубежом | 70 317 | 251 477 |
| Прочие | 1027 | 823 |

*По состоянию на отчетные даты применялись следующие обменные курсы иностранных валют по отношению к рублю, установленные Банком России:

| Наименование показателя | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Доллар США, в рублях за один доллар | 74,2926 | 73,8757 | 61,9057 |
| Евро, в рублях за один евро | 84,0695 | 90,6824 | 69,3406 |

5.6. Договоры строительного подряда

Информация по незавершенным на отчетную дату договорам строительного подряда:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Railway Infrastructure of Montenegro JSC - Podgorica (RIoM) | | | |
| Контракт № EIB-MNE-RIOM-IFT-W-2020-A9.2 Черногория | | | |
| Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 178 222 Р | | |
| Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 6 732 Р | | |
| Стоимость работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом) | 139 130 Р | (_____) | (_____) |
| Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов) | 45 854 Р | | |
| Средства, причитающиеся заказчикам за работы по договорам подряда (кредитовое сальдо расчетов) | 0 | 0 | 0 |
| RZD International Филиал Белград-Стари Град ООО | | | |
| Договор № 23 от 12.03.2021 на Объекте «Реконструкция , модернизация и строительство двухпутной ж.д. Белград-Стара Пазова - Нови Сад» | | | |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ММС Интернэшнл» за 2021 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

| | | | |
|---|-------------|-------------|------------|
| Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 689 028 ₽ | | |
| Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 9 481 ₽ | | |
| Стоимость работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом) | 796 423 ₽ | (_____) | (_____) |
| Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов) | | | |
| Средства, причитающиеся заказчикам за работы по договорам подряда (кредитовое сальдо расчетов) | - 97 913 ₽ | 0 | 0 |
| Договор № 72 от 18.12.2018 "Реконструкция и строительство ж/д Белград-Государственная граница.Участок Стара Пазова-Нови Сад" | | | |
| Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 1 606 683 ₽ | 969 381 ₽ | 356 413 ₽ |
| Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 124 142 ₽ | 114 536 ₽ | 25 629 ₽ |
| Стоимость работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом) | 1 804 812 ₽ | 1 153 130 ₽ | 426 949 ₽ |
| Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов) | | | |
| Средства, причитающиеся заказчикам за работы по договорам подряда (кредитовое сальдо расчетов) | - 73 987 ₽ | - 69 213 ₽ | - 44 906 ₽ |
| Договор субподряда №194 от 25.11.2019г.Комплекс СМР на ст.Бешка, ст.Инджия | | | |
| Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 120 853 ₽ | 103 764 ₽ | 7 147 ₽ |
| Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 10 749 ₽ | 9 286 ₽ | 710 ₽ |
| Стоимость работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом) | 136 592 ₽ | 120 758 ₽ | 7 936 ₽ |
| Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов) | | | |
| Средства, причитающиеся заказчикам за работы по договорам подряда (кредитовое сальдо расчетов) | -4 990 ₽ | - 7 708 ₽ | - 80 ₽ |
| Московский метрополитен ГУП Дирекция инфраструктуры | | | |
| Договор № 98М от 13.01.2020 Аварийно-восстановительные работы на перегоне "Щукинская"- "Спартак" (Московский Метрополитен) | | | |
| Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 84 379 ₽ | 43 921 ₽ | |
| Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | - 15 588 ₽ | 11 113 ₽ | |
| Стоимость работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом) | 41 879 ₽ | 17 394 ₽ | (_____) |
| Сальдо расчетов по договорам подряда (свернуто: дебет [+], кредит [-]), в том числе: | | | |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ММС Интернэшнл» за 2021 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

| | | | |
|--|----------|----------|--|
| Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов) | 27 092 ₽ | 15 414 ₽ | |
| Средства, причитающиеся заказчикам за работы по договорам подряда (кредитовое сальдо расчетов) | - | | |

Мосметрострой АО

Дог.№ 1612/2016-ПОДР от 16.12.2016 "Комплекс восстановительно-аварийных работ по ст.метро "Пионерска"

| | | | |
|--|------------|------------|-----------|
| Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 810 801 ₽ | 680 425 ₽ | 610 185 ₽ |
| Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | - 83 239 ₽ | - 52 940 ₽ | - |
| Стоимость работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом) | 549 415 ₽ | 415 255 ₽ | 221 882 ₽ |
| Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов) | 178 147 ₽ | 212 229 ₽ | 411 115 ₽ |
| Средства, причитающиеся заказчикам за работы по договорам подряда (кредитовое сальдо расчетов) | - | | |

Договор № ПОДР/9.4-7.1/21 от 26.04.2021 "Обход Шкотово-Смоляниново ДВЖД"

| | | | |
|--|------------|---------|---------|
| Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 419 788 ₽ | | |
| Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 34 291 ₽ | | |
| Стоимость работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом) | 503 363 ₽ | (_____) | (_____) |
| Сальдо расчетов по договорам подряда (свернуто: дебет [+], кредит [-]), в том числе: | | | |
| Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов) | | | |
| Средства, причитающиеся заказчикам за работы по договорам подряда (кредитовое сальдо расчетов) | - 49 284 ₽ | | |

Договор № Подр/9.4-2.4/19 от 18.02.2019 ст. «Каховская» - ст. «Проспект Вернадского».4 этап: «Реконструкция участка – станция метро «Каширская»

| | | | |
|--|-------------|-----------|----------|
| Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 2 871 346 ₽ | 908 175 ₽ | 99 709 ₽ |
| Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 169 436 ₽ | 33 216 ₽ | - 422 ₽ |
| Стоимость работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом) | 2 661 789 ₽ | 910 874 ₽ | 76 475 ₽ |
| Сальдо расчетов по договорам подряда (свернуто: дебет [+], кредит [-]), в том числе: | | | |
| Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов) | 40 131 ₽ | 30 517 ₽ | 22 812 ₽ |
| Средства, причитающиеся заказчикам за работы по договорам подряда (кредитовое сальдо расчетов) | - | | |

СМУ-12 Мосметростроя ООО

| Договор № 5908 от 22.03.2021 СМР станционного комплекса "Стромынка" (СМУ-12) | | | |
|--|----------|---------|---------|
| Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 16 695 ₽ | | |
| Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату | 155 ₽ | | |
| Стоимость работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом) | | (_____) | (_____) |
| Сальдо расчетов по договорам подряда (свернуто: дебет [+], кредит [-]), в том числе: | | | |
| Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов) | 16 540 ₽ | | |
| Средства, причитающиеся заказчикам за работы по договорам подряда (кредитовое сальдо расчетов) | ₽ - | | |

Представленные выше показатели отражают наилучшие оценки руководства относительно результатов работ и степени завершенности по договорам подряда, находящимся в работе по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года. Данные оценки могут быть изменены в будущих периодах в зависимости от сложившихся обстоятельств.

5.7. Расходы по налогу на прибыль

тыс.руб.

| 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 | 105 420 Р | 21 084 Р | 46 222 Р | 9 244 Р |
| Постоянные разницы текущего периода / Постоянный налоговый расход/(доход) | 3 870 Р | 774 | 10 918 Р | 2 184 Р |
| Итого расход/(доход) по налогу на прибыль | 109 289 Р | 21 858 Р | 57 140 Р | 11 428 Р |
| Вычитаемые временные разницы текущего периода / (сч 09) Изменение отложенных налоговых активов | 27 614 Р | 5 523 Р | 10 642 Р | 2 128 Р |
| Налогооблагаемые временные разницы текущего периода /(сч 77) Изменение отложенных налоговых обязательств | - 15 540 Р | - 3 108 Р | 31 578 Р | 6 316 Р |
| Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль | 121 363 Р | 24 273 Р | 36 203 Р | 7 241 Р |

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств 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. |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Отложенные налоговые активы – всего в том числе: | 8115 | 5522 | 2593 | 2129 |
| Основные средства | 92 | 74 | 18 | -21 |
| Оценочные резервы | 8021 | 5452 | 2569 | 2154 |
| Доходы и расходы будущих периодов | 2 | -4 | 6 | -4 |
| Прочие | | | | |
| в Отложенные налоговые обязательства - всего том числе: | 13584 | 4783 | 8800 | 6316 |
| Основные средства | 13584 | 5448 | 8136 | 5819 |
| материалы | | -665 | 665 | 499 |
| Доходы и расходы будущих периодов | | | | -2 |

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/(доходы) – всего | 774 | 2184 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| Подарки сотрудникам, прочие начисления сотрудникам | 309 | 116 |
| НДС не принимаемый к вычету | 31 | 12 |
| прибыль убыток прошлых лет | 44 | |
| Списание дебиторской задолженности | 9 | |
| Административные налоги и иные гос. штрафы | 353 | 1452 |
| Списание ТМЦ | 28 | |
| Расходы по безвозмездной передаче активов, работ, услуг , благотворительность | | 562 |
| Прочее | | 42 |

** Общество признает на балансе отложенный налоговый актив только при условии наличия высокой вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли в будущем, против которой можно будет зачесть соответствующую вычитаемую временную разницу. Исходя из показателей утвержденного стратегического бизнес-плана Общества до 2024 г. его будущей налогооблагаемой прибыли будет достаточно для погашения вычитаемых временных разниц, признанных по состоянию на 31.12.2021 (с учетом одновременного погашения налогооблагаемых временных разниц). В этой связи разница между бухгалтерской и налоговой стоимостью дебиторской задолженности и финансовых вложений, возникающая вследствие начисления резервов под их обесценения для целей бухгалтерского учета, признается Обществом постоянной, а не временной с одновременным начислением постоянного налогового расхода, а не отложенного налогового актива.*

5.8. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

Совокупных затраты на оплату использованных Обществом энергетических ресурсов отражены в составе расходов от обычных видов деятельности. В 2021 году они составили 13 425 тыс. руб. (в 2020 году – 4 662 тыс. руб.). Данные затраты представляют собой плату за потребленную Обществом электроэнергию, теплотенергию, за водоснабжение и газоснабжение.

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»).

В соответствии со статьей 6.1 Федерального закона от 07 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Закон) юридические лица обязаны располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных Законом.

Акционером, имеющим преобладающее участие более 25% в уставном капитале Общества, является город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы (51%). Также сообщаем, что у Общества не имеется документов подтверждающих, что какие-либо физические лица в конечном итоге прямо либо косвенно имеют преобладающее участие более 25% в уставном капитале Общества либо имеют возможность контролировать действия Общества.

Таким образом, у Общества не имеется бенефициарного владельца по смыслу указанного Закона

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). | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛИЗИНГОВАЯ ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ" |
| 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). | |
| 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 Чумаченко Денис Николаевич Заместитель Директора Александров Игорь Валентинович Прудников Михаил Валерьевич Кантор Сергей Арнольдович Главный инженер Смирнов Игорь Анатольевич |
| 6 | Физические и юридические лица, контролируемые (находящиеся под значительным влиянием) со стороны лиц, указанных в группах 1-5 | См. Приложение № 1 |

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ММС Интернэшнл» за 2021 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное**

Приложение №1

| № п/п | ГК ММС | Вид деятельности | ИНН |
|-------|----------------------------------|---|------------|
| 1 | АО «Мосметрострой» | Ген.подрядчик СМР, инвестиции, кредиты и займы, управление ГК ММС | 7710068052 |
| 2 | ООО «Тоннель-2001» | Строительно - монтажные работы (СМР) | 7707289870 |
| 3 | ООО «ТО-6 Метростроя» | Строительно - монтажные работы | 7703371107 |
| 4 | ООО «СМУ-1 Метростроя» | Строительно - монтажные работы | 7707314910 |
| 5 | ООО «СМУ-6 Метростроя» | Строительно - монтажные работы | 7728305770 |
| 6 | ООО «СМУ-8 Метростроя» | Строительно - монтажные работы | 7709375436 |
| 7 | ООО «СМУ-9 Метростроя» | Строительно - монтажные работы | 7721504310 |
| 8 | ООО «СМУ-12 Мосметростроя» | Строительно - монтажные работы | 7718925407 |
| 9 | ООО «СМУ-24 Метростроя» | Монтаж и наладка электротехнического оборудования | 7707846672 |
| 10 | ООО «Строймехсервис Метростроя» | Услуги транспорта, машин и механизмов, СМР | 7721220816 |
| 11 | ООО «СМУ-25 Метростроя» | СМР (коммуникации) | 7707331754 |
| 12 | ООО "УММ" | Услуги машин и механизмов, щитовая проходка | 9718133155 |
| 13 | АО «УСР Мосметростроя» | Отделочные работы | 7703042913 |
| 14 | АО "ТСК" | Централизованные закупки ТМЦ для ГК ММС | 7702661082 |
| 15 | ООО «Учетный центр Метростроя» | Бух.и налог учет, консолидация по МСФО, единая методология ГК ММС | 7707550555 |
| 16 | АО "КСУМ" | Управление общежитиями (сдача в аренду, внаем) | 7710022393 |
| 17 | ООО "Метротранскомплект" | Сдача в аренду недвижимости, хранение и перевалка грузов | 7718535541 |
| 18 | ООО Лизинком" | Лизинг транспорта, машин и оборудования для ГК ММС | 2263012345 |
| 19 | ООО "Институт Инжпроект" | Проектные работы | 7710864939 |
| 20 | ООО "КометБетон" | Производство бетона | 7718570190 |
| 21 | ООО "Покровский ЗЖБИ" | Производство ж/б изделий (кольца и пр.) | 3321015237 |
| 22 | АО "ИКБ" | Удерживающая компания (вклады в УК, займы) | 7707511193 |
| 23 | ООО "Эврострой" | Удерживающая компания (вклады в УК, займы) | 7710441901 |
| 24 | ООО "Метростройпроект" | Не ведет деятельности (планировались проектные работы) | 7707577250 |
| 25 | ООО "Панорама-Проект" | Удерживающая компания (вклады в УК, займы) | 7707675402 |
| 26 | ООО "ПКБ Инжпроект" | Не ведет деятельности (ранее проектные работы) | 7743539500 |
| 27 | ООО «СМУ-23 Метростроя» | Не ведет деятельности | 5037009707 |
| 28 | АНО "ДК Метростроя" | Не ведет деятельности | 7709416234 |
| 29 | АНО Техшкола Мосметростроя | Проф.обучение | 7719285703 |
| 30 | НП Содействие | Пионер.лагерь | 4007012267 |
| 31 | ООО "Промышленные активы" | Балансодержатель недвижимости (сдача в аренду) | 7707829162 |
| 32 | ООО "Промышленные инвестиции" | Балансодержатель недвижимости (не ведет деятельность) | 7707833754 |
| 33 | ООО "Статус Недвижимость" | Удерживающая компания (права требования) | 7707833803 |
| 34 | ООО "Центр капитал недвижимость" | Балансодержатель недвижимости (сдача в аренду) | 7707829010 |
| 35 | ООО "Бизнес недвижимость" | Балансодержатель недвижимости (сдача в аренду) | 7703809310 |
| 36 | ООО "ТО-6 Мосметростроя" | Балансодержатель недвижимости (сдача в аренду) | 9703000106 |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ММС Интернэшнл» за 2021 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

| | | | |
|----|-------------------------------------|---|------------|
| 37 | ООО "Центр-Проект" | Балансодержатель недвижимости (сдача в аренду) | 7724803372 |
| 38 | ООО "АЛТАЗ" | Балансодержатель недвижимости (сдача в аренду) | 7706792600 |
| 39 | ООО "Автоматика и СМУ-4 Метростроя" | Монтаж и наладка электротехнического оборудования | 7718538581 |
| 40 | MMS Mediterranean Ltd. | В ликвидации, закрытый проект в Израиле | |

| Прочие связанные стороны (не ГК ММС): | | | |
|--|--|--------------------------------------|------------|
| 1 | Банк ВТБ (ПАО) и другие компании Группы ВТБ, в т.ч.: | | 7702070139 |
| 2 | ООО "Перспективные инвестиции" | Аренда недвижимого имущества | 7707829194 |
| 3 | ООО "Технологические инвестиции" | Аренда недвижимого имущества | 7707833793 |
| 4 | ООО "Эксперт недвижимость" | Аренда недвижимого имущества | 7707829028 |
| 5 | ООО "Монолит недвижимость" | Аренда недвижимого имущества | 7707829405 |
| 6 | ООО "Азбука инвестиций" | Аренда недвижимого имущества | 7707829187 |
| 7 | ООО "Глобус недвижимость" | Аренда недвижимого имущества | 7707829170 |
| 8 | ДГИ г. Москвы и его подконтрольные лица, в т.ч.: | | 7705031674 |
| 9 | АО "Мосинжпроект" | Заказчик - ген.подрядчик СМР | 7701885820 |
| 10 | ГУП "Московский метрополитен" | Общественный транспорт | 7702038150 |
| 11 | ООО "МИП-Строй №1" | Строительно - монтажные работы | 7701394860 |
| 12 | АО "УРСТ" | Строительно - монтажные работы | 770301001 |
| 13 | ГКУ "Московский Центр Недвижимости" | Управление недвижимым имуществом | 7705990416 |
| 14 | ГБУ Мосгорбти | Инвентаризация недвижимого имущества | 7710498023 |
| 15 | ООО "СП Транстоннельстрой" | | 7724880465 |
| 16 | ООО "Институт Мосинжпроект" | Проектные работы | 9701021862 |

Операции со связанными сторонами группы 1 не проводились.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

| Наименование показателя | 2021 г. | 2020 г. |
|--|--------------|--------------|
| Начисленное вознаграждение – всего | 42626 | 37124 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| Краткосрочные вознаграждения - суммы, выплачиваемые в течение 12 месяцев после их начисления | 31234 | 30856 |
| Обязательные страховые взносы с ФОТ | 6916 | 6268 |
| Оценочные обязательства | 4476 | |

7. Информация о чрезвычайных ситуациях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

8. Информация о государственной помощи.

Государственная помощь отсутствует.

9. 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.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

24 февраля 2022 года в средствах СМИ опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России.

Из сообщения регулятора от 24 февраля 2022 года (ТАСС) следует, что для стабилизации ситуации на финансовом рынке Банк России принял решения начать интервенции на валютном рынке, расширить ломбардный список, провести операции по дополнительному предоставлению ликвидности банковскому сектору. Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. Банк России, финансовые организации имеют четкие планы действия для любого сценария развития событий.

С 28 февраля 2022 Банк России повысил ключевую ставку с 9,5 до 20% годовых. на 31.12.2021 г. на балансе Общества числятся краткосрочные депозиты. В целом повышение ключевой ставки не повлияет на финансово-хозяйственную деятельность Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Вместе с другими факторами эти события привели к ослаблению курса рубля и повышению курсов валют.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

По мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

10. Информация о непрерывности деятельности

По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет непогашенную задолженность по налогам и обязательным страховым взносам в общей сумме 62 876 тыс.руб., из которой:

- 62 876 тыс.руб. приходится на текущую задолженность за 4 квартал 2021 г., установленные сроки оплаты которой приходятся на 1 квартал 2022 г.

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

ООО «ММС Интернэшнл» – организация, осуществляющая деятельность по строительству и реконструкции объектов московского метрополитена и прочих объектов транспортной инфраструктуры. 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.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Директор _____

Думаченко Д.Н./

Дата 27.04.2022

