Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	540	(190)	-	-	-	(70)	-	-	-	540	(260)
	5110	за 2020г.	190	(190)	350	-	-	-	-	-	-	540	(190)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	350	-	-	-	-	(70)	-	-	-	350	(70)
	5111	за 2020г.	-	-	350	-	-	-	-	-	-	350	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021г.	57	(57)	-	-	-	-	-	-	-	57	(57)
	5112	за 2020г.	57	(57)	-	-	-	-	-	-	-	57	(57)
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2021г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	-	133	(133)
	5113	за 2020г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	-	133	(133)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	2	2	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

			На начало года		Изменения за период			На конец периода	
						Выбыло			

Наименование показателя	Код	Период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2021г.	-	6 842	-	-	6 842
нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	350	-	(350)	-
в том числе: Товарный знак МКС	5181	за 2021г.	-	6 842	-	-	6 842
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
Веб-сайт Москапстрой	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	-	350	-	(350)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	32 944	(19 354)	7 711	(2 706)	2 256	(6 264)	-	-	-	37 949	(23 362)
	5210	за 2020г.	40 098	(17 727)	4 703	(11 857)	6 560	(8 188)	-	-	-	32 944	(19 354)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	18 002	(9 393)	-	-	-	(4 180)	-	-	-	18 002	(13 574)
	5211	за 2020г.	18 350	(6 255)	3 519	(3 867)	1 400	(4 538)	-	-	-	18 002	(9 393)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	171	(138)	3 182	-	-	(362)	-	-	-	3 353	(500)
	5212	за 2020г.	234	(110)	-	(63)	45	(74)	-	-	-	171	(138)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	870	(444)	-	-	-	(157)	-	-	-	870	(601)
	5213	за 2020г.	1 149	(476)	171	(450)	203	(171)	-	-	-	870	(444)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	12 633	(8 399)	4 529	(2 706)	2 256	(1 475)	-	-	-	14 456	(7 618)
	5214	за 2020г.	18 761	(9 469)	798	(6 926)	4 387	(3 316)	-	-	-	12 633	(8 399)

Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	1 267	(981)	-	-	-	(89)	-	-	-	1 267	(1 070)
	5215	за 2020г.	1 603	(1 416)	215	(551)	525	(89)	-	-	-	1 267	(981)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	39 716	(39 716)	-	(39 716)	39 716	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	39 716	(27 375)	-	-	-	(12 341)	-	-	-	39 716	(39 716)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2021г.	39 716	(39 716)	-	(39 716)	39 716	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	39 716	(27 375)	-	-	-	(12 341)	-	-	-	39 716	(39 716)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	7 838	-	(7 711)	126
	5250	за 2020г.	-	4 703	-	(4 703)	-
в том числе: Куртка мужская "Сибирь-2" для защиты от пониженных температур р. 96-100/170-176	5241	за 2021г.	-	11	-	-	11
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ Konica Minolta bizhub C227 + Автоподачик DF-628 для bizhub + стол-подставка DK-514 (Лисицына)	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	96	-	(96)	-
Стол письменный, 7 ящиков, 2200x1000x800 мм, тёмный орех	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	192	-	(192)	-
МФУ Konica Minolta bizhub C227 + Автоподачик DF-628 для bizhub + стол-подставка DK-514 (Попов М.И.)	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	99	-	(99)	-
Диван экокожа, 2500x950 мм	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	89	-	(89)	-
Кресло экокожа, 1150x950 мм	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	47	-	(47)	-
Кресло экокожа,(1) 1150x950 мм	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	47	-	(47)	-
Стол для переговоров, МДФ, 3300x1200x760мм, темный орех	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	169	-	(169)	-
Брифинг приставка, МДФ, 1200x700x800мм, темный орех	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	70	-	(70)	-
WASHINGTON Каркас шкафа двухстворчатого 1040x550x2120 темный орех+наполнение+комплект боковин		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	133	-	(133)	-
WASHINGTON Кредениция 2 двери, МДФ, 840x550x1170мм, темный орех		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	62	-	(62)	-
WASHINGTON Каркас шкафа двухстворчатого 1040x550x2120 темный орех+наполн. д/одежды+комплект боковин		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	136	-	(136)	-
Диван экокожа, 1770x950 мм		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	74	-	(74)	-
Кресло экокожа,(2) 1150x950 мм		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	47	-	(47)	-
Кресло экокожа,(3) 1150x950 мм		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	47	-	(47)	-
Телевизор TCL L65P8US		за 2021г.	-	-	-	-	-

		за 2020г.	-	46	-	(46)	-
МФУ Konica Minolta bizhub C227 + Автоподачик DF-628 для bizhub + стол-подставка (Крым)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	111	-	(111)	-
МФУ Konica Minolta bizhub C227 + Автоподачик DF-628 для bizhub + стол-подставка		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	100	-	(100)	-
МФУ Konica Minolta bizhub C227 + Автоподачик DF-628 для bizhub + стол-подставка(1)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	100	-	(100)	-
МФУ Konica Minolta bizhub C227 + Автоподачик DF-628 для bizhub + стол-подставка(2)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	100	-	(100)	-
МФУ Konica Minolta bizhub C227 + Автоподачик DF-628 для bizhub + стол-подставка(3)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	100	-	(100)	-
МФУ Konica Minolta bizhub C227 + Автоподачик DF-628 для bizhub + стол-подставка(4)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	100	-	(100)	-
Ноутбук DELL Inspiron 5584 15.6/i5-8265U/8G/256G/130 (Черняев О.)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	47	-	(47)	-
Кондиционер мобильный ELECTROLUX EACM-18 HP/N3		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	40	-	(40)	-
Системный блок UNIVERSAL D1		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(1)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(2)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(3)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(4)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(5)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(6)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(7)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(8)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(9)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(10)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(11)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(12)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(13)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Системный блок UNIVERSAL D1(14)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	73	-	(73)	-
МФУ Konica Minolta bizhub C227 + Автоподачик DF-628 для bizhub + стол-подставка(2-я Брестская)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	112	-	(112)	-
МФУ Konica Minolta bizhub C227 + Автоподачик DF-628 для bizhub + стол-подставка(Новолуж., 9)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	112	-	(112)	-

МФУ Konica Minolta bizhub C227 + Автоподачик DF-628 для bizhub + стол-подставка(д. 24 стр. 50)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	112	-	(112)	-
МФУ Konica Minolta bizhub C227 + Автоподачик DF-628 для bizhub + стол-подставка(д.24 стр.17,Лисицы)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	112	-	(112)	-
Стол для переговоров (1792x900x750см, Ral 9003)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	160	-	(160)	-
Кресло офисное эргономичное BUSINESS, цвет - белый		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	47	-	(47)	-
Автомобиль легковой Kia Rio, Luxe К664XE799 VIN Z94C241BBMR203449		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	798	-	(798)	-
Кофемашина DeLonghi ECAM44.664.B		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	54	-	(54)	-
Стол письменный Spring		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	47	-	(47)	-
Высокоточный геодезический роботизированный комплекс		за 2021г.	-	2 396	-	(2 396)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Базовая станция Kerlink Wirnet Station 868 LoRaWAN (в т.ч. Annette.Модуль управления карточками биометрической идентификации)		за 2021г.	-	208	-	(208)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Контрольно-пропускной пункт (СКУД и СР)		за 2021г.	-	578	-	(578)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI H-1, г/н М343ТС799, VIN KMHWH81KBLU121037		за 2021г.	-	2 043	-	(2 043)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI H-1 (Steel Graphite), К899ТС799, VIN KMHWH81KBLU100305		за 2021г.	-	2 487	-	(2 487)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Куртка мужская "Сибирь-2" для защиты от пониженных температур р. 104-108/182-188		за 2021г.	-	45	-	-	45
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Куртка мужская "Сибирь-2" для защиты от пониженных температур р. 112-116/182-188		за 2021г.	-	11	-	-	11
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Шапка вязанная Skydd (Скуд) /цв.т.синий/ р. 58		за 2021г.	-	6	-	-	6
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Шапка вязанная Skydd (Скуд) /цв.т.синий/ р. 60		за 2021г.	-	2	-	-	2
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Куртка мужская "Сибирь-2" для защиты от пониженных температур р. 104-108/182-188		за 2021г.	-	11	-	-	11
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ботинки мужские кожанные "Неогард" подкладка - натурал.мех., ПУ/Резина, композит. внутр. защ. носок р. 42		за 2021г.	-	14	-	-	14
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Полукомбинзон мужской "Сибирь" для защиты от пониженных температур р. 96-100/170-176		за 2021г.	-	3	-	-	3
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Полукомбинзон мужской "Сибирь" для защиты от пониженных температур р. 104-108/182-188		за 2021г.	-	15	-	-	15
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Полукомбинзон мужской "Сибирь" для защиты от пониженных температур р. 112-116/182-188		за 2021г.	-	3	-	-	3
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ботинки мужские кожанные "Неогард" подкладка - натурал.мех., ПУ/Резина, композит. внутр. защ. носок р. 45		за 2021г.	-	3	-	-	3
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ботинки мужские кожанные "Неогард" подкладка - натурал.мех., ПУ/Резина, композит. внутр. защ. носок р. 45		за 2021г.	-	3	-	-	3
		за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	39 716	39 716
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	173 100	155 502	77 411
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Третьякова Светлана Тимофеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

8 апреля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	824 253	(129 170)	950	(794 196)	98 185	-	-	31 007	(30 985)
	5311	за 2020г.	677 932	-	169 815	(23 494)	(129 170)	-	-	824 253	(129 170)
в том числе: паи и акции	5302	за 2021г.	82 922	-	-	(52 865)	(30 035)	-	-	30 057	(30 035)
	5312	за 2020г.	71 851	-	12 004	(933)	-	-	-	82 922	-
долговые ценные бумаги (векселя)	5303	за 2021г.	600 000	-	-	(600 000)	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	600 000	-	-	-	-	-	-	600 000	-
займы	5304	за 2021г.	141 331	(129 170)	950	(141 331)	128 220	-	-	950	(950)
	5314	за 2020г.	6 081	-	157 811	(22 561)	(129 170)	-	-	141 331	(129 170)
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	213 169	(78 122)	12 360	(14 859)	(65 048)	-	-	210 670	(143 170)
	5315	за 2020г.	227 860	(71 260)	3 886	(18 577)	(6 862)	-	-	213 169	(78 122)
в том числе: займы	5306	за 2021г.	213 169	(78 122)	12 360	(14 859)	(65 048)	-	-	210 670	(143 170)
	5316	за 2020г.	227 860	(71 260)	3 886	(18 577)	(6 862)	-	-	213 169	(78 122)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 037 422	(207 292)	13 310	(809 055)	33 137	-	-	241 677	(174 155)
	5310	за 2020г.	905 792	(71 260)	173 701	(42 071)	(136 032)	-	-	1 037 422	(207 292)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	3 851	-	3 851	12 832 104	(12 833 168)	-	-	X	2 787	-	2 787
	5420	за 2020г.	901	-	901	22 738	(19 788)	-	-	X	3 851	-	3 851
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 611	-	2 611	16 172	(17 886)	-	-	906	897	-	897
	5421	за 2020г.	901	-	901	21 498	(19 788)	-	-	6 679	2 611	-	2 611
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	1 240	-	1 240	650	-	-	-	650	1 890	-	1 890
	5423	за 2020г.	-	-	-	1 240	-	-	-	-	1 240	-	1 240
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	12 815 282	(12 815 282)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Третьякова Светлана Тимофеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

8 апреля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	6 476 734	(67 307)	44 463 652	1 341 373	(26 395 940)	(8 447)	13 556	-	-	-	25 877 372	(53 751)
	5530	за 2020г.	3 139 307	(186 703)	13 765 767	37 080	(10 463 287)	(2 133)	119 396	-	-	-	6 476 734	(67 307)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	105 500	(67 147)	14 745 668	-	(14 772 592)	(10)	13 556	-	-	-	78 566	(53 591)
	5531	за 2020г.	925 876	(101 915)	6 324 146	-	(7 144 522)	-	34 768	-	-	-	105 500	(67 147)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	5 834 689	-	27 650 986	-	(10 254 787)	(8 437)	-	-	-	-	23 222 451	-
	5532	за 2020г.	2 095 599	(84 788)	6 036 682	-	(2 295 459)	(2 133)	84 788	-	-	-	5 834 689	-
Прочая	5513	за 2021г.	536 545	(160)	2 066 998	1 341 373	(1 368 561)	-	-	-	-	-	2 576 355	(160)
	5533	за 2020г.	117 832	-	1 404 939	37 080	(1 023 306)	-	(160)	-	-	-	536 545	(160)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	6 476 734	(67 307)	44 463 652	1 341 373	(26 395 940)	(8 447)	13 556	X	-	-	25 877 372	(53 751)
	5520	за 2020г.	3 139 307	(186 703)	13 765 767	37 080	(10 463 287)	(2 133)	119 396	X	-	-	6 476 734	(67 307)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	6 595 122	55 714 627	-	(34 296 387)	(2 253)	-	-	-	28 011 109
	5580	за 2020г.	3 095 084	19 216 002	-	(15 595 871)	(120 093)	-	-	-	6 595 122
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	575 756	14 701 944	-	(14 327 325)	(2 253)	-	-	-	948 122
	5581	за 2020г.	1 346 367	6 075 187	-	(6 725 705)	(120 093)	-	-	-	575 756
авансы полученные	5562	за 2021г.	4 951 690	28 607 919	-	(9 057 156)	-	-	-	-	24 502 453
	5582	за 2020г.	1 525 043	9 805 678	-	(6 379 031)	-	-	-	-	4 951 690
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	18 339	9 846 062	-	(9 536 310)	-	-	-	-	328 091
	5583	за 2020г.	179 584	2 327 713	-	(2 488 958)	-	-	-	-	18 339
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 049 337	2 558 702	-	(1 375 596)	-	-	-	-	2 232 443
	5586	за 2020г.	44 090	1 007 424	-	(2 177)	-	-	-	-	1 049 337
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	6 595 122	55 714 627	-	(34 296 387)	(2 253)	X	-	-	28 011 109
	5570	за 2020г.	3 095 084	19 216 002	-	(15 595 871)	(120 093)	X	-	-	6 595 122

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Третьякова Светлана Тимофеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

8 апреля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	13 145	17 795
Расходы на оплату труда	5620	1 006 405	575 301
Отчисления на социальные нужды	5630	244 498	141 538
Амортизация	5640	6 323	8 170
Прочие затраты	5650	12 073 717	4 609 471
Итого по элементам	5660	13 344 088	5 352 275
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	148 281
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 344 088	5 500 556

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Третьякова Светлана Тимофеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

8 апреля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	41 824	101 794	(77 792)	(1 729)	64 096
в том числе: Резервы ежегодных отпусков	5701	41 824	90 246	(77 792)	(1 730)	52 548
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итонам работы за год	5702	-	11 548	-	-	11 548

Руководитель _____ **Третьякова Светлана Тимофеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

8 апреля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	6 768 956	5 205 094	3 372 505
в том числе: Банковские гарантии	5801	6 574 183	5 205 094	3 372 505
Обеспечительные платежи	5802	194 773	-	-
Выданные - всего	5810	150 135	672	-
в том числе: Обеспечительные платежи	5811	150 135	672	-

Руководитель _____ **Третьякова Светлана Тимофеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

8 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		700	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		700	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Третьякова Светлана Тимофеевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

8 апреля 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год Акционерного общества «Москапстрой»

1. Общие сведения.

Акционерное общество Москапстрой (далее по тексту Общество) зарегистрировано 16.11.1992г. Номер государственной регистрации: 018.066.
Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Московская регистрационная палата
Основной государственный регистрационный номер: 1027700060486
Дата регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц: 25.07.2002
Наименование регистрирующего органа: Управление ФНС России по г. Москве
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7710043065
Юридический адрес: 119270, г. Москва, ул. Лужники, д. 24, стр. 17, этаж 2, пом. 1, ком. 31.
Электронная почта: mks@moskapstroy.ru
Российская Федерация являясь стороной обладающей конечным контролем, имеет контрольный пакет акций (включая прямое и косвенное владение) свыше 50% в АО «Мосинжпроект».
Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2021г. составляет 421.

1.1. Структура органов управления.

Высшим органом управления является общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров. В соответствии с Уставом Совет директоров назначает исполнительный орган общества: Генеральный директор, Директор по режиму, компетенция которых четко разграничена Уставом Общества.

Генеральный директор Общества с 28.02.2020 по настоящее время - Гизатуллин Марат Ингильевич (Протокол № 6/2019 от 25.02.2020).

Директор по режиму с 26.03.2020 по настоящее время – Черняев Олег Юрьевич, назначен решением Совета директоров 26.03.2020 (Протокол № 3/2020 от 27.03.2020).
Сведения о составе Совета директоров Общества:

1. Сафин Ренат Маратович
2. Бурнашева Наталья Сергеевна
3. Гизатуллин Марат Ингильевич
4. Авдонина Мария Геннадиевна
5. Суниев Альберт Альфатович.

Сведения о составе Ревизионной комиссии Общества:

1. Кондратьева Ольга Михайловна
2. Каневчев Георгий Александрович
3. Неменкова Анна Владимировна.

1.2. Сведения о дочерних организациях, о филиалах и представительствах общества.

Список дочерних для Общества организаций по состоянию на 31.12.2021г. приведен ниже

N п/п	Полное фирменное наименование дочерней компании	Место нахождения юридического лица	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия эмитента в уставном капитале дочернего общества
1	2	3	4	5
1	Закрытое акционерное общество "ТУКС № 3"	125040, г. Москва, ул. Ямского Поля 5-я, д. 5, стр.1	28.08.1997	49%
2	Акционерное общество "ТУКС № 7 ЮВ"	109147, г. Москва, ул. Воронцовская,д.21	07.08.1996	99,97%
3	Акционерное общество "УКС"	119270, г. Москва, Лужнецкая наб., д. 2/4, стр. 19, помещ. 238	16.07.1997	49,5%
4	Закрытое акционерное общество "УКС-5"	117105, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 1, строение 6	12.12.2005	51%
5	Закрытое акционерное общество "Управление капитального строительства объектов торговли и агропрома"	125009, г. Москва, ул. Тверская, д.23/12, стр.1-1а	08.12.1994	58,8%
6	Общество с ограниченной ответственностью «Новый Старт»	119270, г. Москва, ул. Лужники, д. 24, стр.17, комн.1	14.03.2018	100%
7	Общество с ограниченной ответственностью «Проектный Институт Москапстрой»	119435, г. Москва, ул. Пироговская М., д. 18, строение 1, этаж 5, помещение XII, , офис 510, комната 16.	13.12.2018	49%

Территориально обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2021г.:

- 357700, Ставропольский край, г. Кисловодск, пр. Ленина, д. 25;
- 121205, г. Москва, Новолужнецский проезд, д. 9, стр. 6, комн. 23, пом. 111;
- 295034, Республика Крым, г. Симферополь, бул. Франко, д. 6, литер А, пом. 41;
- 121205, г. Москва, ул. Сикорского, д. 12, сооружение А;
- 123056, г. Москва, ул. 2-я Брестская, д. 5;
- 119435, г. Москва, Малая Пироговская, д. 16.

1.3. Сведения об аудите Общества.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Оценка – Аудит» (ООО «Оценка-Аудит»).

Адрес местонахождения: 141008, Московская область, Г.О. Мытищи, ул. Колпакова, стр. 44а, помещ. 67, комн. 2.

Членство № 1890 в саморегулируемой организации аудиторов: НП «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 10706018297.

2. Финансово-хозяйственная деятельность.

2.1. Основные виды деятельности.

Выполнение функций технического заказчика, генпроектировщика на объектах строительства для инвесторов, работ по договорам подряда.

2.2. Основа представления отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Учетной политики Общества. Общество при формировании учетной политики не применяло допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. При составлении отчетности за 2021 год применяются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. В балансе за 2021г. изменений на начало отчетного периода по сравнению с остатками на конец отчетного периода в балансе за 2020г. не происходило.

2.3. Нематериальные активы.

Нематериальный актив – это идентифицируемый актив, не имеющий материально-вещественной формы. Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов после их принятия к бухгалтерскому учету не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ. Общество не производит переоценку нематериальных активов по текущей рыночной стоимости. Общество не производит проверку на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету Комиссией по приему.

Нематериальные активы отражены по строке 1110 бухгалтерского баланса по остаточной стоимости, наличие и движение нематериальных активов отражено в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения 1.

2.4. Основные средства.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они были понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Обществом осуществляется надлежащий контроль за их движением. При

списании Общество осуществляет их забалансовый учет на счете МЦ 01 «Основные средства до 100 тыс.руб.» до их выбытия и ликвидации (п.5 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.202г. № 1.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- включается в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится:

- 1 раз в год.

Переоценка объектов основных средств не предусмотрена учетной политикой Общества и в отчетном периоде не проводилась.

Основные средства отражены по строке 1150 бухгалтерского баланса по остаточной стоимости, наличие и движение основных средств отражено в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения 2.

2.4. Финансовые вложения.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. По принятым к бухгалтерскому учету государственным ценным бумагам и ценным бумагам других организаций в аналитическом учете формируется следующая информация: наименование эмитента и название ценной бумаги, номер, серия и т.д., номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи или иного выбытия, место хранения.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), его стоимость определяется исходя из оценки.

Денежные эквиваленты (депозиты) отделяются от других финансовых вложений в зависимости от срока размещения депозита; менее 3-х месяцев являются денежным эквивалентом, более 3-х месяцев – финансовые вложения.

Депозитные вклады учитываются в инвестиционных потоках в отчете о движении денежных средств.

Финансовые вложения отражены по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса, наличие и движение финансовых вложений отражено в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения 3.

2.5. Запасы и работы.

Запасы (ценности со сроком службы менее 12 месяцев) и работы (услуги) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов и работ (услуг), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимаются к учету в качестве активов (счет 10 «Материалы») с последующим отнесением на затраты.

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Незавершенное производство отражается Обществом в составе запасов.

Запасы отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса, наличие и движение запасов отражено в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения 4.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за лицензии на использование программного обеспечения, страхование ответственности, членские взносы СРО и прочее) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса, наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения 5.

Так же по строке 1230 баланса «Дебиторская задолженность» отражена условная выручка в сумме 832 433 тыс.руб. (в т.ч. 714 978 тыс.руб. за 2021 г.)

Расходы по договорам страхования учитываются в составе Расходов будущих периодов с последующим равномерным отнесением на затраты в течение срока действия договоров. НДС к возмещению, исчисленный с полученных авансов, отражается Обществом свернуто.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае выявления просроченной задолженности, не обеспеченной гарантиями. Резерв формируется экспертным способом, а именно признается сомнительной задолженность по контрагентам, в отношении которых возбуждено дело о несостоятельности и банкротстве. В случае утверждения мирового соглашения резерв не создается, либо восстанавливается в сумме задолженности, подлежащей погашению в рамках мирового соглашения.

В отчете о финансовых результатах сумма создания и восстановления резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250, и на 31.12.2020года составляют 3 642 658 тыс.руб. Эти средства включают собственные денежные средства Общества и средства инвесторов, предназначенные для оплаты ПИР, строительно-монтажных работ, оборудования и прочих затрат, связанных со строительством объектов для них. Движение денежных средств отражено в Отчете о движении денежных средств. Расшифровка Прочих поступлений и прочих платежей приведена ниже:

строка 4119 в рублях

	2020	2021
Статьи движения денежных средств		
Возврат выданных займов (краткосрочных)	39 180 000,00	39 537 096,61
Возврат от поставщика	494 126 176,94	2 418 883 718,86
Возврат подотчетных сумм	756 300,00	650 000,00
Прочие операции поступления (проценты банка, займа)	28 819 480,80	196 969 426,69
Прочие операции поступления (прочие поступления, кроме процентов), в т.ч.:	176 900 402,88	437 247 916,08
по решению суда	176 163 387,88	418 272 699,17
Операции по НДС и сч.68.2	-116 859 241,02	-34 493 563,84
Итого	**622 923 119,60**	**3 058 794 594,40**

строка 4129 в рублях

	2020	2021
Статьи движения денежных средств		
Возврат покупателю	282 071 932,21	2 126 345 366,14
Оплата комиссии банка	12 913 433,34	944 114,53
Предоставление займов (краткосрочных)	161 696 600,00	6 989 400,00
Уплата налогов и сборов (кроме прибыль и с зарплаты)	173 342 828,06	56 856 150,00
Прочие расходные операции, в т.ч.:	94 134 023,43	480 142 111,73
по решению суда	23 423 223,78	112 110 965,13
банковские гарантии	69 540 347,19	106 939 779,35
за третьих лиц	0,00	100 611 378,64
возврат гарантийных удержаний	0,00	23 676 368,22
Операции по НДС и сч.68.2	-173 476 928,00	-408 462 628,70
Прочие платежи по текущим операциям	0,00	782 760,97
Итого	**550 681 889,04**	**2 263 597 274,67**

2.8. Уставный капитал.

Уставный капитал АО «Москапстрой» состоит из 3 000 000 (трех миллионов) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 5 рублей за акцию и 37 500 000 (тридцать семь миллионов пятьсот тысяч) штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая. Таким образом, уставный капитал составляет 18 750 тыс.руб. Не полностью оплаченных размещенных акций у Общества нет. В течении 2021 года величина уставного капитала не изменялась.

в тыс.руб.

	2020	2021
Базовая прибыль (убыток) на акцию	3,562	4,431

2.9. 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 выданных авансов, отражается Обществом свернуто.

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательствах соответственно.

2.10. Добавочный капитал.

Добавочный капитал Общества отражен по строке 1350 баланса – это эмиссионный доход от продажи акций.

2.11. Резервный капитал.

Резервный капитал Общества, сформированный в соответствии с Уставом, составил по состоянию на 31.12.2020г. – 2 250 тыс.руб.

2.12. Нераспределенная прибыль.

Нераспределенная прибыль, отраженная по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2021г. составила 1 265 132 тыс.руб., в том числе прибыль с условной выручки 127 220 тыс.руб. Формирование чистой прибыли отражено в Отчете о финансовых результатах Общества за 2021 год.

2.13. Расчеты по заемным средствам.

Общество в прошлых периодах и 2021 году не привлекало заемных средств на пополнение оборотных активов. Для обеспечения контрактов пользуется банковскими гарантиями.

2.14. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса, наличие и движение кредиторской задолженности отражено в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения 5.

Так же по строке 1520 баланса «Кредиторская задолженность» отражен НДС с условной выручки в сумме 138 722 тыс.руб. (в т.ч. за 2021г. в сумме 119 163 тыс.руб.).

2.15. Результаты деятельности.

Доходом от обычных видов деятельности Обществом признается выручка от реализации выполненных работ по основным направлениям, перечисленным в пункте 2.1 настоящей пояснительной записки. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от реализации выполненных работ, услуг (продажи товаров, продукции) в

соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

По договорам строительного подряда и иным аналогичным договорам, связанным со строительством, долгосрочного характера, в соответствии с ПБУ 2/2008 «Договоры строительного подряда», выручка и расходы признаются способом по «мере готовности».

Выручка за отчетный период составляет – 12 674 488 тыс.руб., в т.ч. условная выручка 693 610 тыс.руб. Внереализационные доходы за отчетный период составляют – 2 179 809 тыс.руб. (полученные проценты по займам, депозитам, НСО – 26 159 тыс.руб., списание просроченной кредиторской задолженности – 2 700 тыс.руб.; штрафные санкции и удержания по договорам, неустойка – 804 697 тыс.руб.; операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке – 1 000 000 тыс.руб.; резервы по финансовым вложениям – 208 903 тыс.руб.; резервы по сомнительным долгам – 13 812 тыс.руб.; прочие – 123 538 тыс руб.).

Выручка за 2020 г. составляет – 5 503 829,00 тыс.руб., в т.ч. условная выручка 262 856,00 тыс.руб. Внереализационные доходы за отчетный период составляют – 248 004,00 тыс.руб. (доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 44 071,00 тыс.руб., проценты по выданным займам – 17 875,00 тыс.руб., списание просроченной кредиторской задолженности – 120 536,00 тыс.руб.; штрафные санкции и удержания по договорам, неустойка – 8 088,00 тыс.руб.; прочие – 57 434,00 тыс руб.).

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

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не увеличивая себестоимость реализованных выполненных работ, оказанных услуг. В отчете о финансовых результатах Общества управленческие расходы отражаются отдельными статьями.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Косвенные затраты (общепроизводственные расходы) распределяются между объектами строительства пропорционально прямым затратам (субподрядные работы).

Себестоимость продаж, строка 2120 отчета о финансовых результатах, управленческие расходы, строка 2220 отчета о финансовых результатах, расшифрованы в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения 6.

Внереализационные расходы за 2021 год составили – 1 465 348 тыс.руб. (комиссия банка за предоставление гарантии – 96 665 тыс.руб.; штрафные санкции и удержания по договорам, неустойка – 154 076 тыс.руб.; штрафы (пени) гос. органов – 3 459 тыс.руб.; участие в других организациях – 600 000 тыс.руб.; цессия – 85 753 тыс.руб.; списание дебиторской задолженности – 46 775 тыс.руб.; операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке – 54 619 тыс.руб.; оценочные обязательства – 11 548 тыс.руб.; прочие – 412 453 тыс.руб.).

Внереализационные расходы за 2020 год составили – 255 173,00 тыс.руб. (расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 44 742,00 тыс.руб.; комиссия банка за предоставление гарантии – 69 808,00 тыс.руб.; штрафные санкции и удержания по договорам, неустойка – 10 207,00 тыс.руб.; штрафы (пени) гос. органов – 9 331,00 тыс.руб.; прочие – 121 085,00 тыс.руб.).

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В целях признания доходов и расходов при расчете налога прибыль используется метод начисления.

АО «Москапстрой» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы:

в рублях

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	102 304 057,04		160 360 591,91	105 561 398,67	157 103 250,28	
Незавершенное производство	49 843 520,50		81 359 321,56	24 285 916,26	106 916 925,80	
Основные средства			18,78		18,78	
Оценочные обязательства и резервы	8 364 775,65		4 454 518,08		12 819 293,73	
Расходы будущих периодов	56 229,01			30 670,36	25 558,65	
Резервы сомнительных долгов	2 581 145,36		1 399 161,25	1 469 782,89	2 510 523,72	
Убыток текущего периода			64 150 642,64	64 150 642,64		
Финансовые вложения	41 458 386,52		8 996 929,60	15 624 386,52	34 830 929,60	
Итого	**102 304 057,04**		**160 360 591,91**	**105 561 398,67**	**157 103 250,28**	

Отложенные налоговые обязательства:

в рублях

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		53 261 144,90	228 486 567,73	314 337 908,23		139 112 485,40
Доходы будущих периодов		52 571 161,16	28 046 099,80	114 196 839,43		138 721 900,79
Основные средства		689 983,74	299 399,33	0,20		390 584,61
Прочие расходы			200 141 068,60	200 141 068,60		
Итого		**53 261 144,90**	**228 486 567,73**	**314 337 908,23**		**139 112 485,40**

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

в рублях

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	44 861 547,70
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	102 304 056,95
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	53 261 144,90
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	157 103 250,28
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	139 112 485,40
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	126 119 011,94
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	49 042 912,05
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	17 990 764,88
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-31 052 147,17
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-3 123 720,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-34 175 867,17
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-8 972 309,54
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-25 223 802,39
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	10 685 680,53
	(А) + (5)	

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 15 619 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 3 124 тыс.руб.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникающие в течение года по хозяйственным операциям относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В 2021 году деятельность Общества была непрерывной.

Аффилированными лицами (связными сторонами) по состоянию на 31.12.2021г. являются:

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Гизатуллин Марат Ингильевич	г. Москва	Лицо осуществляет полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.02.2020 25.09.2020 30.06.2021	-	-
2	Черняев Олег Юрьевич	г. Москва	Лицо осуществляет полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества	27.03.2020	-	-
3	Бурнашева Наталья Сергеевна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	02.03.2020 25.09.2020 30.06.2021	-	-
4	Авдонина Мария Геннадиевна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.09.2020 30.06.2021	-	-
5	Сафин Ренат Маратович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	02.03.2020 25.09.2020 30.06.2021	-	-
6	Суниев Альберт Альфатович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.06.2021	-	-

7	Закрытое акционерное общество "ТУКС № 3"	125040, г. Москва, Ямского Поля 5-я ул., д. 5, стр. 1.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.08.1997	-	-
8	Акционерное общество "ТУКС № 7 ЮВ"	109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 21	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	07.08.1996	-	-
9	Акционерное общество "УКС"	119270, г. Москва, Лужнецкая наб., д. 2/4, стр. 19, помещ. 238	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	16.07.1997	-	-
10	Акционерное общество «УКС инженерных коммуникаций, сооружений и дорог»	121170, город Москва, проспект Кутузовский, д. 36, стр. 11, эт. 4, пом. I, комн. 14-15.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Москапстрой».	06.09.2018	-	-
11	Закрытое акционерное общество "УКС-5"	117105, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 1, строение 6	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	12.12.2005	-	-
12	Закрытое акционерное общество "Управление капитального строительства объектов	125009, г. Москва, ул. Тверская, д.23/12, стр.1-1а	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли),	08.12.1994	-	-

	торговли и агропрома"		составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
13	Акционерное общество «Капстройпроект»	125040, г. Москва, ул. Правды, д.8, корпус 13, помещение XV, антресоль 1, комната 4	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	05.05.2019	-	-
14	Акционерное общество «Мосинжпроект»	101990, г. Москва, Сверчков пер., д.4/1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	05.10.2017	98,7953%	98,4942%
15	Общество с ограниченной ответственностью «Новый Старт»	119270, г. Москва, ул. Лужники, д. 24, стр. 17, комн. 1.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	14.03.2018	-	-
16	Общество с ограниченной ответственностью «Москапстрой – Строительное управление №1»	109147, город Москва, ул. Воронцовская, д. 21, строение 1, этаж 7, пом. комн. 4.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Москапстрой».	19.10.2018	-	-
17	Общество с ограниченной ответственностью «Проектный Институт Москапстрой»	119435, г. Москва, ул. Пироговская М., д. 18, строение 1, этаж 5, помещение XII, , офис 510, комната 16.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	13.12.2018	-	-
18	Акционерное общество Управление по проектированию	123056, г. Москва, ул. Брестская 2-я, д. 5, стр. 1. 1а	АО «Москапстрой» осуществляет функции единоличного исполнительного органа	08.08.2019	-	-

	общественных зданий и сооружений «Моспроект-2» имени М.В. Посохина					
19	*Общество с ограниченной ответственностью «Москапстрой-Инжиниринг»*	*119048, г. Москва, ул. Лужники, д. 24, стр. 17, этаж 1, пом. I, ком. 32*	*АО «Москапстрой» осуществляет функции единоличного исполнительного органа*	*16.08.2021*	-	-

Перечень сделок с аффилированными лицами:

в рублях

№ п.п.	Номер договора	Дата	Исполнитель	Сумма договора
1	МКС/010121-АН	01.01.2021	АО "Москапстройпроект"	3 479 402,42
2	МКС/010421-ПИР-СМР-ФИЛ	01.04.2021	АО "Капстройпроект"	791 013 788,68
3	МКС/И1	01.06.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	13 110 720,17
4	МКС/5/ТО-21	01.06.2021	АО "Капстройпроект"	330 000,00
5	МКС/010621-смр	01.06.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	208 347 858,38
6	МКС/029-21П	01.07.2021	АО "УКС"	330 095,69
7	МКС/140721-ММЦ-РД	01.07.2021	АО "МКСП"	96 445 300,00
8	МКС/0209/21-камова	01.09.2021	АО "УКС"	215 163,66
9	МКС/220921-Т3-D1	01.10.2021	АО "УКС ИКСиД"	4 946 235,00
10	МКС/201221-ПИР-СМР-ФИЛ	01.11.2021	ООО "МОСКАПСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ"	2 920 775 428,82
11	МКС/020421-ПИР-СМР-ЖАД	02.04.2021	АО "Капстройпроект"	3 565 587 755,21
12	МКС/270521-4-газ	03.06.2021	АО "МКСП"	1 645 399,51
13	МКС/040521-ТПУ	04.05.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	893 352 460,78
14	04/06-2021/Беск	04.06.2021	АО "УКС"	4 245 024,22
15	МКС/011021-СМР-МГУ	04.10.2021	АО "УКС ИКСиД"	229 350 659,83
16	МКС/КЭЦ/157/21/СТУ	04.10.2021	АО "УКС"	1 515 151,51
17	МКС/КЭЦ/178/21/СТУ	04.10.2021	АО "УКС"	2 327 260,73
18	МКС/011021-СМР-МГУ	04.10.2021	АО "УКС ИКСиД"	2 256 085 361,58
19	МКС/0721/СТУ-вил	06.07.2021	АО "УКС"	1 111 111,12
20	МКС/060721-ТПУ-МНЕВ	06.07.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	894 981 897,19
21	МКС/310821-смр-днепр	06.09.2021	АО "УКС"	1 050 977 511,36
22	МКС/061221-лин	06.12.2021	АО "УКС"	11 279 276,61
23	МКС/071221-СМР-МЦС	07.12.2021	ООО "МОСКАПСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ"	3 126 240 318,87
24	МКС/090621/П-ФЕС	09.06.2021	ООО "Проектный Институт Москапстрой"	15 894 053,16
25	МКС/200421-кс-газ	09.06.2021	АО "МКСП"	6 170 650,09
26	МКС/20/07/21	09.08.2021	АО "УКС"	126 212,12
27	МКС/5359-ПИР/148оп	09.08.2021	АО "УКС"	237 262,96
28	МКС/645-1/08-21	09.12.2021	АО "УКС"	2 267 201,47
29	МКС/148-21	09.12.2021	АО "УКС"	377 777,78
30	МКС/100221-пир	10.02.2021	АО "Моспроект-2" им.М.В.Посохина	830 392,28
31	МКС/130921-м	10.09.2021	АО "УКС"	1 021 592,66
32	МКС/140521-гар	11.05.2021	АО "УКС"	1 133 454 707,96
33	МКС/111121-АДЦ2	11.11.2021	АО "МКСП"	129 413 900,00
34	МКС/0721/СТУ-кас	12.07.2021	АО "УКС"	1 072 927,25
35	МКС/141220-УВД	13.01.2021	АО "Капстройпроект"	121 005 401,84
36	МКС/130721-И	13.07.2021	АО "Капстройпроект"	572 314,86

37	МКС/07102021-ПЗ	13.10.2021	АО "УКС"	79 790 059,00
38	МКС\СУ-1-РПД-Л-281220	14.03.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	33 600 000,00
39	МКС/21-05-00	14.07.2021	АО "УКС"	921 212,12
40	МКС/КЭЦ/111/21/СТУ	14.07.2021	АО "УКС"	1 818 181,82
41	МКС/040622/ЮжМед	14.09.2021	АО "УКС"	2 200 140,76
42	МКС/23/09/21-мопб	14.10.2021	АО "УКС"	1 154 291,52
43	МКС/141221-МЦС-НС	14.12.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	18 678 202,00
44	МКС/241221-смр	14.12.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	6 853 525,90
45	МКС/280121-РД	16.03.2021	АО "Капстройпроект"	34 797 187,26
46	МКС/141221-смр-юж-гк	16.12.2021	АО "УКС"	666 847 935,00
47	МКС/141221-СМР-ЮЖ-СК	16.12.2021	АО "УКС"	79 233 938,47
48	МКС/200121-М	17.02.2021	АО "УКС"	1 634 571,02
49	МКС/010521-АН-БЛАГ	17.05.2021	АО "УКС ИКСиД"	304 272,00
50	МКС/6-2021/9993-1	18.08.2021	АО "УКС"	1 773 411,64
51	18/10/2021-МКС	18.10.2021	АО "Капстройпроект"	307 513,00
52	МКС/6-2021/9993-2	19.08.2021	АО "УКС"	1 773 411,64
53	МКС/090921-из	19.10.2021	АО "Капстройпроект"	409 689,96
54	МКС/200521	20.05.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	3 648 000,00
55	МКС/16/ПСК-2021	21.07.2021	АО "УКС"	106 050,00
56	МКС/010321-АН-D1	22.03.2021	АО "УКС ИКСиД"	383 702,40
57	МКС/220721-СМР-МИТ	22.07.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	144 511 551,48
58	МКС/221121-СМР-ВЕРН	22.11.2021	ООО "МОСКАПСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ"	7 502 754 894,36
59	МКС/160721-СМР-МЦС-НС	23.07.2021	ООО Проектный Институт Москапстрой	133 678 202,00
60	МКС/181021-7	23.11.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	9 600 000,00
61	МКС/290421-11-газ	24.06.2021	АО "МКСП"	4 398 826,64
62	МКС/250321-ЦАР	25.03.2021	ООО "Проектный Институт Москапстрой"	57 998 007,05
63	МКС/220421-КПДРД	25.05.2021	АО "Капстройпроект"	26 440 000,00
64	МКС/251121-СМР-ЛОМ	25.11.2021	ООО "МОСКАПСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ"	7 337 418 779,72
65	МКС/12-2021	26.07.2021	АО "УКС"	333 333,34
66	МКС/КЭЦ/129/21/СТУ	26.07.2021	АО "УКС"	1 212 121,21
67	МКС/КЭЦ/123/21/СТУ	26.07.2021	АО "УКС"	1 454 545,45
68	МКС/2807/21-гаражная	26.07.2021	АО "УКС"	234 628,99
69	26/10/2021-МКС	26.10.2021	АО "Капстройпроект"	799 695,00
70	270421-П-СТР	27.04.2021	ООО "Проектный Институт Москапстрой"	13 193 546,17
71	МКС/300421-ПИР-ТЗ-МИТ	27.04.2021	АО "Капстройпроект"	89 309 419,22
72	МКС/280121-Лом	28.01.2021	АО "Москапстройпроект"	375 433 520,00
73	МКС/109-21	28.07.2021	АО "УКС"	3 482 693,35
74	МКС/290121-СМР-ЛОМ	29.01.2021	АО "УКС"	4 167 964 466,46
75	МКС/290421/П-ПЕР	29.04.2021	ООО "Проектный Институт Москапстрой"	5 106 787,52
76	МКС/290421/П-СИВ	29.04.2021	ООО "Проектный Институт Москапстрой"	5 454 813,17
77	МКС/290421/П-УЛЬ	29.04.2021	ООО "Проектный Институт Москапстрой"	28 643 438,04
78	МКС/290421-ИЗ-БАБ	29.04.2021	АО "УКС"	2 180 531,88
79	МКС/135-21	29.09.2021	АО "УКС"	315 894,13
80	МКС/200921-ТС	30.09.2021	АО "УКС ИКСиД"	4 789 760,00
81	МКС/28-09-21-1	30.09.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	552 931,50
82	МКС/280921-4	30.09.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	290 090,58
83	МКС/280921-3	30.09.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	161 584,12
84	МКС/300921-НО	30.09.2021	ООО "Москапстрой СУ-1"	427 868,26
85	МКС/134-21	30.09.2021	АО "УКС"	1 416 524,85
86	МКС/30/11/21	30.11.2021	АО "УКС"	324 500,00
87	МКС/120121-ар	12.01.2021	"УКС Наука" АО	524 947,50
88	МКС/10821-МКСИ	17.08.2021	ООО "Москапстрой-Инжиниринг"	673 560,00

89	МКС/010921-ар	01.09.2021	ООО «Новый старт»	140 000,00
90	МКС/11012021	11.01.2021	"УКС Наука" АО	117 917,50
91	МКС/170521-з	17.05.2021	ООО «Новый старт»	300 000,00
92	МКС/160821-з	16.08.2021	ООО «Новый старт»	350 000,00
93	МКС/250221-з	25.02.2021	ООО «Новый старт»	300 000,00

В Обществе разработаны следующие процедуры контроля в целях выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, а также получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей:

- проведение мониторинга сделок юридической службой организации для выявления операций и договоренностей, в отношении которых необходимо получить согласие и одобрение;
- наличие процедур информирования между службами организации (юридическая служба, бухгалтерия и пр.) и руководством организации.

В 2021 году вознаграждение и компенсации управленческому персоналу (в лице генерального директора, заместителей генерального директора, советников генерального директора, директора по режиму и главный бухгалтер) выплачивались в размере 136 690 тыс.руб., страховые взносы в сумме 24 855 тыс.руб.

Расходы на обучение работников составили – 909 тыс.руб.:

В 2021 году были созданы следующие оценочные обязательства:
- резерв по сомнительным долгам, в сумме – 53 751 тыс.руб.;
- резерв на оплату отпусков, в сумме – 52 549 тыс.руб.;
- резерв под обесценение финансовых вложений – 174 155 тыс.руб.;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам года – 11 548 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату составления отчетности Общество не провело собрание акционеров, в связи с этим данные бухгалтерского баланса в части распределения прибыли отчетного года не скорректированы.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Москапстрой», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Москапстрой» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

3. Риски.

3.1.Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство подтверждено частым изменениям и трактуется различным образом. Трактовка законодательства Руководством Общества, в том числе в части исчисления налогов, подлежащих уплате в федеральный, региональные и муниципальные бюджеты, применяемая к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими контролирующими органами.

Позиция налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что операции и деятельность, которые не вызывали претензий контролирующих органов в прошлом, будут оспорены в будущем. Как следствие могут быть начислены существенные суммы дополнительных налогов, штрафов и пени.

Обязательства по налогу на прибыль оцениваются Руководством Общества в соответствии с действующим законодательством. Обязательства по налогу на прибыль по состоянию на отчетную дату признаются в соответствии с наиболее вероятной оценкой Руководства Общества предстоящих расходов по этим налогам.

Финансовые риски

В ходе своей деятельности компания подвергается определенным рискам, к которым относятся следующие:

-кредитный риск;

-риск недостатка ликвидности;

-валютный риск;

-рыночный риск.

Политика управления рисками Общества проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и организации работы Общество стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства.

Подверженность Общества кредитному риску связана с индивидуальными характеристиками каждого покупателя. Исходя из географических признаков, весь кредитный риск Общества сконцентрирован в Российской Федерации. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, отсутствует. Расчеты резервов основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

Риск потери ликвидности

Риск ликвидности подразумевает способность Общества отвечать по своим обязательствам путем оплаты денежными средствами или передачи иных финансовых активов. Подход Общества к минимизации данного риска заключается в контроле за достаточным уровнем ликвидности, чтобы отвечать по своим обязательствам при нормальных условиях ведения бизнеса, а также при возникновении форс-мажорных ситуаций, с учетом избежание дополнительных внеплановых убытков, а также сохранения репутации.

Валютный риск

В Обществе отсутствует валютный риск.

Руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе. Риск Общества в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату не существенен.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено существенному риску, связанному с воздействием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств, поскольку на отчетные даты Общество не осуществляло процентные заимствования и не размещало депозиты.

Рыночные риски

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Информация о потенциально существенных рисках

В феврале 2022 года возросла геополитическая напряженность и возникли существенные риски для экономики РФ.

Евросоюзом, США и Канадой введен пакет санкций, который включает запрет на продажу товаров и технологий компаниями Евросоюза и США для российских компаний.

Произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

Несмотря, на данные обстоятельства руководство Общества исходит из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

объемов деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Для этого в настоящее время:

- На дату выпуска настоящей отчетности компания не является фигурантом санкционных списков.
- Значительная часть доходов не подвержена санкционному риску.
- В данных условиях компания выполняет свои обязательства в полном объеме и способна их выполнять в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют обязательства в иностранной валюте.

Руководство компании внимательно следит за развитием событий, реакцией правительств стран с целью оперативного решения возникающих проблем и осуществления непрерывной деятельности.

В связи с этим на дату выпуска настоящей отчетности руководство не видит существенных рисков, способных повлиять на непрерывность деятельности компании в обозримом будущем.

Однако с учетом информации, доступной на данный момент, надежно оценить последующее влияние названных событий на деятельность Общества в длительной перспективе не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность компании с достаточной степенью надежности в настоящий момент отсутствует.

Генеральный директор С.Т. Третьякова

Главный бухгалтер И.В. Кузнецова