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

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.	8	(1)	-	-	-	(2)	-	-	-	8	(3)
	5110	за 2020г.	8	-	-	-	-	(1)	-	-	-	8	(1)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	8	(1)	-	-	-	(2)	-	-	-	8	(3)
	5111	за 2020г.	8	-	-	-	-	(1)	-	-	-	8	(1)

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	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			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 разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

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			
			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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	6 655	(2 424)	9 316	(1 390)	424	(2 304)	-	-	-	14 581	(4 304)
	5210	за 2020г.	5 797	(1 106)	858	-	-	(1 318)	-	-	-	6 655	(2 424)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	2 716	(1 726)	522	(468)	214	(496)	-	-	-	2 770	(2 008)
	5211	за 2020г.	2 511	(1 094)	205	-	-	(632)	-	-	-	2 716	(1 726)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	1 933	(344)	1 764	(922)	210	(470)	-	-	-	2 775	(604)
	5212	за 2020г.	1 280	(12)	653	-	-	(332)	-	-	-	1 933	(344)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	1 185	(238)	-	-	-	(236)	-	-	-	1 185	(474)
	5213	за 2020г.	1 185	-	-	-	-	(238)	-	-	-	1 185	(238)
Здания	5204	за 2021г.	821	(116)	7 030	-	-	(1 102)	-	-	-	7 851	(1 218)
	5214	за 2020г.	821	-	-	-	-	(116)	-	-	-	821	(116)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	9 316	-	(9 316)	-
	5250	за 2020г.	161	697	-	(858)	-
в том числе: Приобретение объектов основных средств	5241	за 2021г.	-	9 316	-	(9 316)	-
	5251	за 2020г.	161	697	-	(858)	-

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	-	220
в том числе: Модернизация системы видеонаблюдения	5261	-	220
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	100 879	67 693	67 693
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-

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)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	36 668	-	-	(29 168)	-	-	-	7 500	-
	5311	за 2020г.	45 620	-	-	(8 952)	-	-	-	36 668	-
в том числе:											
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	5302	за 2021г.	36 668	-	-	(29 168)	-	-	-	7 500	-
	5312	за 2020г.	45 620	-	-	(8 952)	-	-	-	36 668	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	301 335	(8 700)	242 205	(452 915)	-	-	-	90 625	(8 700)
	5315	за 2020г.	50 683	-	356 402	(105 750)	-	-	(8 700)	301 335	(8 700)
в том числе:											
Займы предоставленные на срок менее 12 месяцев	5306	за 2021г.	301 335	(8 700)	242 205	(452 915)	-	-	-	90 625	(8 700)
	5316	за 2020г.	50 683	-	356 402	(105 750)	-	-	(8 700)	301 335	(8 700)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	338 003	(8 700)	242 205	(482 083)	-	-	-	98 125	(8 700)
	5310	за 2020г.	96 303	-	356 402	(114 702)	-	-	(8 700)	338 003	(8 700)

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.	630	-	630	55 739	(55 850)	-	-	X	519	-	519
	5420	за 2020г.	781	-	781	75 350	(75 501)	-	-	X	630	-	630
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	17	-	17	2 561	(2 578)	-	-	459	-	-	-
	5421	за 2020г.	4	-	4	1 095	(1 082)	-	-	27	17	-	17
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	612	-	612	53 178	(53 272)	-	-	-	519	-	519
	5425	за 2020г.	776	-	776	74 255	(74 419)	-	-	-	612	-	612
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	-	-	-

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	изменение величины 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.	4 878	-	300	-	(3 563)	-	-		-	-	-	1 615	-
	5521	за 2020г.	8 981	-	1 166	-	-	-	-		(5 269)	-	-	4 878	-
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.	4 878	-	300	-	(3 563)	-	-		-	-	-	1 615	-
	5524	за 2020г.	8 981	-	1 166	-	-	-	-		(5 269)	-	-	4 878	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	145 266	(2 380)	92 551	-	(112 719)	-	-	(1 392)	-	-	-	125 098	(3 772)
	5530	за 2020г.	110 486	-	78 915	-	(49 404)	-	-	(2 380)	5 269	-	-	145 266	(2 360)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	23 190	-	-	-	(18 186)	-	-		-	-	-	5 004	-
	5531	за 2020г.	4 755	-	23 190	-	(4 755)	-	-		-	-	-	23 190	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	18 077	-	6 048	-	(16 362)	-	-		-	-	-	7 763	-
	5532	за 2020г.	37 471	-	9 409	-	(28 803)	-	-		-	-	-	18 077	-
Прочая	5513	за 2021г.	29 710	(2 380)	76 668	-	(27 330)	-	-	(1 392)	-	-	-	79 048	(3 772)
	5533	за 2020г.	6 449	-	23 866	-	(5 874)	-	-	(2 380)	5 269	-	-	29 710	(2 380)
Непредъявленная к оплате выручка	5514	за 2021г.	74 289	-	9 835	-	(50 841)	-	-		-	X	X	33 283	-
	5534	за 2020г.	61 811	-	22 450	-	(9 972)	-	-		-	X	X	74 289	-
Итого	5500	за 2021г.	150 144	(2 380)	92 851	-	(116 282)	-	-	(1 392)	X	-	-	126 713	(3 772)
	5520	за 2020г.	119 467	-	80 081	-	(49 404)	-	-	(2 380)	X	-	-	150 144	(2 380)

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	3 772	-	2 380	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	3 772	-	2 380	-	-	-
	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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	218 074	20 450	10 696	(131 660)	-	86 673	-	-	204 233
	5571	за 2020г.	202 524	120 130	15 120	(60 200)	(59 500)	-	-	-	218 074
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	218 074	20 450	10 696	(131 660)	-	86 673	-	-	204 233
	5573	за 2020г.	202 524	120 130	15 120	(60 200)	(59 500)	-	-	-	218 074
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	267 631	144 133	15 493	(327 561)	-	(86 673)	-	-	13 023
	5580	за 2020г.	59 490	262 952	18 002	(72 813)	-	-	-	-	267 631
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	3 295	4 884	-	(2 000)	-	-	-	-	6 179
	5581	за 2020г.	3 936	3 295	-	(3 936)	-	-	-	-	3 295
авансы полученные	5562	за 2021г.	9 752	697	-	(9 752)	-	-	-	-	697
	5582	за 2020г.	23 303	2 283	-	(15 834)	-	-	-	-	9 752
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 372	952	-	(1 372)	-	-	-	-	952
	5583	за 2020г.	474	1 372	-	(474)	-	-	-	-	1 372
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	253 210	137 600	15 493	(314 436)	-	(86 673)	-	-	5 194
	5585	за 2020г.	30 353	256 000	18 002	(51 145)	-	-	-	-	253 210
прочая	5566	за 2021г.	2	-	-	(1)	-	-	-	-	1
	5586	за 2020г.	1 424	2	-	(1 424)	-	-	-	-	2
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	485 705	164 583	26 189	(459 221)	-	X	-	-	217 256
	5570	за 2020г.	262 014	383 082	33 122	(133 013)	(59 500)	X	-	-	485 705

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 316	677
Расходы на оплату труда	5620	27 505	28 270
Отчисления на социальные нужды	5630	4 577	6 799
Амортизация	5640	2 306	1 319
Прочие затраты	5650	42 569	61 849
Итого по элементам	5660	78 273	98 914
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	93	164
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	78 366	99 078

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 643	2 956	(14 812)	-	1 787
в том числе: Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	5701	928	1 919	(2 097)	-	750
Оценочные обязательства по работам (услугам) соисполнителей (подрядчиков)	5702	12 715	1 037	(12 715)	-	1 037

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

ЦНИИПИ ПЛАТНАЯ ДОРОГА

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год Общества с ограниченной ответственностью «Центральный научно-исследовательский и проектный институт «Платная дорога»

Раздел 1. Общие сведения о деятельности общества.

1.1. Сведения о регистрации Общества и его учредителях.

Общество с ограниченной ответственностью «Центральный научно-исследовательский и проектный институт «Платная дорога» (далее – Общество) осуществляет деятельность согласно Уставу и в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Сокращенное наименование Общества: ООО «ЦНИИПИ «Платная дорога», ОГРН 5147746263550, ИНН 7714949213.
Общество зарегистрировано МИФНС №46 по г. Москве 23 октября 2014 года, находится по адресу: 125167, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 36, стр. 9, этаж 9, помещ. 18.
Единственным участником Общества является российская организация ООО «Платная дорога», ОГРН 1147746686823.
Уставный капитал Общества на момент составления бухгалтерской отчетности полностью оплачен и составляет на 31.12.2021 г. – 15 000 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 15 000 тыс. руб.

1.2. Сведения о хозяйственной деятельности Общества.

С момента организации Общество фактически осуществляло следующие виды деятельности:

- разработка проектной документации;
- оказание услуг по комплексному техническому сопровождению проектов;
- оказание услуг комплексного технического сопровождения строительства;
- услуги по исследованию интенсивности движения и моделированию транспортных потоков;
- услуги по финансовому моделированию;
- юридические услуги;
- сдача имущества в аренду (субаренду);
- выдача займов;
- иные виды деятельности.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, на должность которого с 17.10.2014 назначен Коваленко Вадим Владимирович.
По состоянию на 31.12.2021 численность работающих в Обществе составляла 21 человек, на 31.12.2020 – 22 человек.
Общество является членом следующих саморегулируемых организаций:

- Ассоциация «Гео»;
- Ассоциация «Объединение ГрадСтройПроект»;
- Ассоциация «Объединение Генподрядчиков в строительстве».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, исходя из принципа непрерывности деятельности.

Раздел 2. Сведения об учетной политике Общества.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утвержденная приказом руководителя Общества №2017-УП-БУ от 29.12.2017г. (с изменениями и дополнениями), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

2.1 Организационные положения.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3», конфигурация «Бухгалтерия предприятия» и конфигурация «Зарплата + Кадры» с использованием рабочего плана счетов специализированной программы 1С:Предприятие 8.3», конфигурация «Бухгалтерия предприятия».

Первичные учетные документы:

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении к приказу.

Для отражения в учете фактов хозяйственной жизни организация применяет форму универсального передаточного документа (УПД), рекомендованную ФНС России в письме от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@.

Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утвержден приказом руководителя организации.

Регистры бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Формы регистров бухгалтерского учета утверждены учетной политикой. Регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст.10 ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ "О

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

бухгалтерском учете"). Регистры бухгалтерского учета распечатываются и подписываются главным бухгалтером ежеквартально в течение 30 рабочих дней.

Существенность показателей:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенность ошибок и их исправление:

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % от общей суммы соответствующей группы статей бухгалтерской отчетности.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Изменение учетной политики:

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств отражать в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49н.

2.2 Методические положения.

2.2.1 Основные средства.

В составе основных средств отражены активы со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 40 тыс.руб., используемые в основной и вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизация не начисляется по: земельным участкам; объектам внешнего благоустройства; полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, но менее стоимости 40 000 рублей, выделяются в группу основных средств, информация о которой заведомо несущественна. Затраты на приобретение, создание и улучшение основных средств, относящихся к выделенной несущественной группе основных средств списываются в расходы от обычной деятельности в момент передачи в эксплуатацию. До передачи в эксплуатацию учитываются в составе внеоборотных активов.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Для целей раскрытия в отчетности Обществом определены следующие однородные группы основных средств:

- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Здания
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Другие виды основных средств

Арендованные основные средства учитываются в стоимостной оценке, указанной в договорах аренды. В отсутствии такой осуществляется их количественный забалансовый учет, а для целей отчетности информация об арендованном имуществе раскрывается в Пояснениях. Арендованные земельные участки учитываются по кадастровой стоимости.

2.2.2 Нематериальные активы.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

2.2.3. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, включая ТЗР.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не происходило.

Единицей запасов является номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.
Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется.

Резерв под обесценение МПЗ создается при наличии оснований: Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Общество применяет ФСБУ5/2019 в отношении МПЗ предназначенных для управленческих нужд.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», и выделяются отдельной строкой в табличных пояснениях.

2.2.4. Денежные эквиваленты.

Денежным эквивалентом признаются банковские депозиты сроком размещения не более трех месяцев, а также «до востребования».

2.2.5. Прочие активы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

Расходы на проработку проектов для подачи частной концессионной инициативы (далее ЧКИ) (подготовительный этап до заключения концессионных соглашений), включая исследование транспортных потоков, в отсутствии надежной оценки на момент их осуществления как перспектив реализации проекта по каждому направлению, сроков инициирования проекта, так и лица, от имени которого будет осуществляться такая инициатива, и, как следствие, возмещение понесенных затрат, признаются Обществом в качестве прочих внеоборотных активов. По состоянию на каждую отчетную дату Обществом осуществляется тестирование актуальности проведенных исследований (проектов) и возмещаемости произведенных затрат по ним.

В случае оказания услуг по исследованию транспортных потоков в рамках конкретного заказа (договора) Общество классифицирует такие расходы в качестве затрат по основным видам деятельности с аналитикой по исполняемому договору и отражением на счет 20 «Основное производство».

2.2.6 Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений: приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение. Резерв под обесценение финансовых вложений создается по мере необходимости.

В Бухгалтерской отчетности финансовые вложения Общества, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии оснований экспертным способом.

2.2.7 Займы и кредиты.

В отчетности обязательства Общества по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Расходы на уплату процентов признаются прочими расходами. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

2.2.8 Доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от:

- оказания услуг инженерно-технического проектирования;
- оказания услуг комплексного технического сопровождения проектов;

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

- оказание услуг комплексного технического сопровождения строительства;
- предоставления имущества в аренду (субаренду);
- услуг по подготовке проекта частной концессионной инициативы (юридическая проработка проекта, финансовое моделирование, тех.описание и т.п.);
- исследований транспортных потоков;
- от продаж прочих услуг.

По всем исполняемым договорам, за исключением договоров инженерно-технического проектирования, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы по договорам инженерно-технического проектирования, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признаются в соответствии с правилами, установленными ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 24 октября 2008 г. N 116 н, а именно:

a) выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен. Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору;
b) в случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

В бухгалтерском учете выручка по договору, признанная способом "по мере готовности", учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив "не предъявленная к оплате начисленная выручка" на одноименном счете 46. Не предъявленная к оплате начисленная выручка списывается на дебиторскую задолженность при выставлении заказчику счета на оплату завершенных работ по договору (подписании Актов по завершенным этапам работ в соответствии с условиями договора).

Для обеспечения сопоставимости стоимостных оценок расчетов, учет выручки, признанной по мере готовности осуществляется по сумме включая НДС, с одновременным признанием отложенного налогового обязательства по НДС, учитываемом на обособленном счете 76Н. По мере списания непредъявленной к оплате начисленной выручки в состав дебиторской задолженности, производится перевод обязательства по НДС из отложенного в фактическое.

В Бухгалтерском балансе незавершенные расчеты по договорам инженерно-технического проектирования представляются:

- непредъявленная к оплате начисленная выручка в зависимости от образовавшегося на отчетную дату сальдо по договору представляется:
  - в составе дебиторской задолженности в качестве самостоятельного компонента;

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

- в составе кредиторской задолженности в качестве самостоятельного компонента;
- обязательства Общества по полученным авансам от Заказчиков – в составе кредиторской задолженности по авансам покупателей и заказчиков;
- отложенные обязательства по НДС с непредъявленной к оплате начисленной выручке – в составе прочих краткосрочных обязательств.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров (кроме указанных в выручке);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке, проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других обществ;
- дивиденды к получению;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации;
- прочие доходы.

2.2.9 Расходы.

Учет расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг и сдачей в аренду имущества. В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы Общества, связанные с основной деятельностью.

В Обществе ведется раздельный учет затрат по направлениям его деятельности. Расходы по каждому виду деятельности формируются в разрезе объектов аналитического учета, которым является договор на выполнение работ, оказание услуг и учитываются на счете 20 «Основное производство».

Расходы Общества на выполнение работ, оказание услуг складываются из следующих статей элементов:

– материальные затраты;
– заработная плата;
– отчисления на социальные нужды;
– услуги (работы) соисполнителей (подрядчиков), а также услуги и работы сторонних организаций, являющихся исходной информацией по договорам инженерно-технического проектирования;
– прочие расходы.

Расходы по аренде офисного помещения распределяются по трем направлениям (пропорционально площадям):
- расходы от сдачи имущества в субаренду;
- общепроизводственные расходы
- общехозяйственные расходы.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на одноименном счете 25 распределяются на себестоимость исполняемых договоров, учитываемых на счете 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате работников основного производства.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и являются управленческими расходами, которые ежемесячно закрываются на счет 90.08 «Управленческие расходы». Амортизация офисного оборудования признается в полном объеме в составе общехозяйственных расходов.

К незавершенному производству (НЗП) относятся незаконченные и законченные, но не принятые заказчиком работы. Объектом калькулирования выступает договор на оказание услуг (выполнения работ). Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Понесенные на отчетную дату расходы по договорам, учет доходов, расходов и финансовых результатов, осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 2/2008, признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены. При этом расходы, относящиеся к выполненным по договору работам, учитываются как затраты на производство, а расходы, понесенные в связи с предстоящими работами, - как расходы будущих периодов. По мере признания выручки по договору расходы по договору списываются для определения финансового результата отчетного периода.

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

Прочие расходы включают:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств и ТМЦ;
- расходы по проектам и исследованиям понесенные Обществом в отсутствии договора с заказчиком и признанные бесперспективными и (или) не давшие положительных результатов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы на формирование оценочных резервов;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- расходы на благотворительную деятельность;
- активы, переданные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном;
- недостачи и потери материальных ценностей;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие расходы.

2.2.10. Оценочные обязательства.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении существующих на отчетную дату обязательств, в отношении величины, либо срока исполнения которых существует неопределенность, при одновременном наличии следующих условий:

- Общество имеет существующее на отчетную дату обязательство (в т.ч. возникшее в результате выполнения требований законодательства, договорных отношений или добровольно взятых на себя обязанностей), возникшее в результате прошлых событий, в отношении величины либо срока, исполнения которого существует неопределенность;
- существует очень высокая или высокая вероятность, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод организации;
- величина обязательства, порождаемого условным фактом, может быть достаточно обоснованно оценена.

Если не выполняется хотя бы одно из условий, резерв в связи с условными обязательствами не создается. В этом случае информация об условном обязательстве раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности Общества, кроме случаев, когда вероятность выбытия ресурсов, заключающих экономические выгоды, является маловероятной.
В связи с вышеизложенным, а также учитывая специфику деятельности и положения основных действующих договоров в рамках которых осуществляется основная деятельность, Общество признает, как минимум, следующие оценочные обязательства:

1. По неиспользованным на отчетную дату отпускам сотрудников.

   Стоимостная оценка обязательства на отчетную дату осуществляется по каждому сотруднику исходя из количества неиспользованных на отчетную дату дней отпуска,

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

средней заработной платы данного сотрудника и дифференцированной ставки страховых взносов. Расходы от признания оценочного обязательства включаются в состав расходов по основным видам деятельности и распределяются по аналогии с расходами на оплату труда.

2. По непринятым в соответствии с действующими условиями договоров услугам (работам) соисполнителей (подрядчиков) результаты которых сданы Заказчикам.

   Стоимостная оценка обязательства осуществляется по каждому конкретному договору с соисполнителем (подрядчиком) по факту сдачи таких услуг, работ или их этапа Заказчику. Расходы по признанию оценочного обязательства относятся непосредственно на себестоимость договора на выполнение работ, оказание услуг и учитываются на счете 20 «Основное производство».

2.2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Информация о разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. ОНА и ОНО отражаются в балансе развернуто.

Временные разницы учитываются раздельно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. Временная разница определяется по состоянию на отчетную дату как разница между стоимостью актива (обязательства) в БУ и его стоимостью в НУ.

2.2.12 Порядок составления бухгалтерской отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

НДС по авансам полученным и выданным уменьшает показатели стр. 1230 «Дебиторская задолженность» и стр. 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно. Авансы, направляемые на создание будущих объектов внеоборотных активов, включаются в те строки баланса, в которых в будущем будут отражаться соответствующие объекты внеоборотных активов.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющиеся существенными для

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

характеристики финансового положения организации, отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто (например, курсовые разницы).

Критерий уровня существенности статьи бухгалтерского учета для формирования бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 10 процентов от суммы показателя бухгалтерской отчетности.

Критерий уровня существенности ошибок прошлых лет, устанавливается в размере 10 процентов от суммы показателя бухгалтерской отчетности, на который оказали влияние выявленные ошибки прошлых лет.

2.2.13. Учетная политика в целях налогообложения.

Обществом применяется основная система налогообложения.

При расчете налога на прибыль используется метод начисления.

По договорам долгосрочного характера, предусматривающим поэтапную сдачу работ выручка признается по мере сдачи этапов работ Заказчикам. Расходы по таким договорам до момента сдачи этапов работ признаются незавершенным производством для целей исчисления налога на прибыль. По факту сдачи этапа работ, осуществляется распределение расходов по прямой взаимосвязи с принятыми объемами работ (признанными) доходами. Расходы отнесенные на исполнение договора и не идентифицируемые с принятыми объемами работ (косвенные) распределяются по доле распределенных расходов по прямой взаимосвязи в общем объеме таких расходов по договору на отчетную дату.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Резервы на оплату отпусков не создаются.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС. Объекты основных средств, стоимостью менее 100 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Управленческие расходы являются косвенными расходами для целей налогового учета, признаются расходами того периода, в котором они произведены.

2.2.14 Изменения в учетной политике.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Вступил в действие с отчетности за 2021 год (применяется перспективно).

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н). Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).

2.2.15 Отступление от «общих» правил.

Общество в 2021 году не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010 (утверждено приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н).

Общество в 2021 году не применяет стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Раздел 3. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в составе:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Табличные и текстовые пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. Нематериальные активы (НМА).

По состоянию на отчетные даты в составе нематериальных активов отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Нематериальные активы	**5**	**7**	8 342
Аванс на разработку опытного образца с подготовкой документации для последующего получения патента	-	-	8 333
Объект интеллектуальной собственности на проектную документацию	5	7	8
Итого	**5**	**7**	**8 342**

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

3.2. Основные средства.

В течение 2021 года капитальных вложений в объекты основных средств осуществлено на сумму 9 316 тыс. руб. (из них 7 845 тыс. руб. – неотделимые улучшения арендуемого офисного помещения, произведенные с согласия арендодателя), в 2020 году на сумму 858 тыс. руб. Сведения об основных средствах приведены в табличных пояснениях №№ 2.1 - 2.4.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

В 2021 году произошло выбытие основных средств на 1 390 тыс. руб. Объекты основных средств в залог не передавались.

Для осуществления деятельности Общество арендует имущество, информация о котором в разделе 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не представлена ввиду отсутствия его стоимостных оценок в договорах аренды (субаренды). Информация о составе арендованного имущества раскрыта в ниже приведенной таблице:

Объекты основных средств	В аренде по состоянию на		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Нежилые помещения (офисные и машиноместа) по адресу: г. Москва, пр. Ленинградский, д.39, стр. 80	-	+	+
Нежилые помещения (офисные и машиноместа) по адресу: 125167, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 36, стр. 9, этаж 9, помещ. 18	+	-	-

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

Общество в 2021 году не заключало договора финансовой аренды (лизинга).

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается на балансе общества нет.

Сведения о наличии и движении ОС представлены в Пояснениях №2.1. Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений на начало и конец периода, а также о ее изменении за период приведена в пояснениях 2.2.

3.3. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на отчетные даты Обществом отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Затраты на проработку проектов для подготовки ЧКИ*	***8 402***	***34 605***	***51 943***
Расходы на исследование транспортных потоков, *в т.ч. по проектам, планируемым к реализации*	*156* *156*	*3 559* *3 559*	11 097 *8 213*

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
компаниями Группы Платная дорога			
Расходы на формирование технического описания проекта и построение финансовой модели (предпроектные)		25 000	35 000
Транспортно-экономические изыскания, вкл. анализ интенсивности потоков	2 446	3 796	3 596
Прочие предпроектные расходы (юридического характера)	5 800	2 250	2 250
Неисключительные права пользования (лицензии на ПО)	***63***	***98***	***133***
Итого	**8 465**	**34 703**	**52 076**

*частная концессионная инициатива, в т.ч. предполагаемая к реализации компаниями, входящими в группу.

По результатам инвентаризации прочих внеоборотных активов, произведенной на основании приказа № 2ИНВ от 20.12.2021 г., Обществом принято решение списать на убытки прочие внеоборотные активы, представляющие собой результаты исследования транспортных потоков, отчеты по техническим описаниям и финансовые модели перспективных объектов, концепции строительства перспективных проектов, по причине выявления препятствий для их развития технического, юридического и социального характера, произошедших изменений транспортных связей в улично-дорожной сетях. Понесенные расходы (активы) в общей сумме 30 550 тыс.руб. отражены в бухгалтерском учете как затраты, не давшие продукции.

3.4. Финансовые вложения.

Структура финансовых вложений Общества по состоянию на отчетные даты:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные финансовые вложения:	***7 500***	***36 668***	***45 620***
1.1. Займы, предоставленные юридическим и физическим лицам	7 500	36 668	45 620
Краткосрочные финансовые вложения	***81 925***	***292 635***	***50 683***
1.1. Займы, предоставленные юридическим и физическим лицам	90 625	301 335	50 683
1.2. Резерв под обесценение финансовых вложений	(8 700)	(8 700)	-
Итого финансовых вложений	**89 425**	**329 303**	**96 303**

Тыс.руб.

Заемщик	Договор	Сумма вложений	Срок возврата	Сумма резерва под обесценение
Коваленко Вадим Владимирович	Договор займа № ИПД-024/18 от 04.07.2018	7 500	31.12.2025	0
ООО "ИНЖИНИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР "МАГИСТРАЛЬ"	Договор займа № ИПД-075/19 от 18.11.2019	36 415	30.12.2022	0

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

ООО "ИНЖИНИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР "МАГИСТРАЛЬ"	Договор займа № ИПД-088/19 от 18.12.2019	9 120	30.12.2022	0
ООО "ИНЖИНИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР "СЕЛЕСТЕ"	Договор займа № ИПД-003/19 от 24.01.2019 г.	33 395	30.12.2022	0
ООО "Крафстрой"	Договор займа № ИПД-12/2018-ФД от 29.06.2018	8 700	31.12.2019	8 700
ТРАНСПОРТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	Договор займа № ИПД-02/2018-ФД от 24.01.2018	1 000	15.02.2019	0
ТРАНСПОРТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	Договор займа № ИПД-035/21 от 18.10.2021	354	31.12.2021	0
ТРАНСПОРТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	Договор займа № ИПД-061/18 от 04.10.2018 г.	975	15.02.2018	0
ТРАНСПОРТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	Соглашение о новации № ТТ-002/21 от 01.07.2021	666	30.11.2021	0
Итого		**90 625**		

По выданным займам Обществом установлены рыночные ставки в интервале от 4 до 16% в зависимости от условий и сроков выдачи займов, а также внутренней оценки заемщика.
Общество произвело проверку финансовых вложений на предмет обесценения перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. По результатам проверки установлено наличие «просроченной» задолженности по займам предоставленным ООО «Транспортные технологии» в общей сумме 2 995 тыс.руб., однако Обществом принято решение не создавать резерв под обесценение указанных вложений в связи с тем, что у Общества имеется уверенность в погашении заемщиком указанной задолженности.

3.5. Запасы.

Информация о запасах приведена в таблицах 4.1-4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В данной таблице также представляется дополнительная информация об оборотных активах организации в разрезе их классификации.

МПЗ в залоге по состоянию на конец отчетного периода не имеется.

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался в связи с отсутствием основания.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Структура денежных средств и их эквивалентов по состоянию на отчетные даты:

Тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	666	335	1 411
Денежные эквиваленты: депозиты в рублях, сроком размещения до 3-х мес.	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты стр. 1250 Бухгалтерского баланса	**666**	**335**	**1 411**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода в Отчете о движении денежных средств	**666**	**335**	**1 411**

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

Касса у Общества отсутствует, расчеты с применением наличных денежных средств в 2019-2021гг. не производились.

В Отчете о движении денежных средств:

- платежи в погашение задолженности по начисленным страховым взносам с фонда оплаты труда отражены в составе строки 4122 «в связи с оплатой труда работников»;
- в качестве прочих потоков по текущим операциям Обществом отражены:

Тыс. руб.

Вид поступления (перечисления)	Прочие поступления стр.4119		Прочие перечисления Стр.4129	
	за 2021 год	за 2020 год	за 2021 год	за 2020 год
Платежи по агентским договорам (за вычетом платежей, возникших и погашенных в течение одного периода)	-	849	-	-
НДС (сальдо потоков по текущим операциям)	-	-	(310)	(865)
Поступления денежных средств по решению Арбитражного суда, добровольное возмещение вреда	513			
Возврат переплаты по налогам и сборам	460			
Услуги банка	-	-	(44)	(77)
Проценты по депозитам	1	46	-	-
Налог на имущество			(54)	
Возврат аванса, обеспечительного платежа	3 469	10 852	-	-
Выдача беспроцентного займа	-		(300)	
Прочие поступления/платежи	26	1	(13)	(10)
Итого	**4 469**	**11 748**	**(721)**	**(952)**

3.7. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности Общества по состоянию на отчетные даты:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочная дебиторская задолженность	***1 615***	***4 878***	***8 981***
Задолженность по процентам к получению по выданным займам	1 615	4 878	5 512
Задолженность по возврату обеспечительного платежа по долгосрочному договору аренды	-	-	3 469
Краткосрочная дебиторская задолженность	***121 326***	***142 886***	***110 486***
Задолженность участника по вкладу в имущество	59 000	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков	5 004	23 190	4 755
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	33 283	74 289	61 811
Авансы выданные	7 763	18 077	37 471
Задолженность по налогам и сборам	3	460	960
Задолженность по процентам к получению по выданным займам, размещенным депозитам	15 973	25 639	4 497
Задолженность по возврату обеспечительного платежа по договору аренды	3 656	3 469	-

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

Прочая	416	142	992
Резерв по сомнительным долгам	(3 772)	(2 380)	-
Всего дебиторская задолженность строка 1230 Бухгалтерского баланса	**122 941**	**147 764**	**119 467**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и предыдущий периоды представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества обществом сформирован резерв сомнительных долгов:

Контрагент / Основание	Величина резерва (тыс.руб.)
ООО "Крафстрой", Проценты к получению по Договору займа № ИПД-12/2018-ФД от 29.06.2018	3 772

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

3.8. Уставный капитал.

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. составляет 15 000 тыс. руб. и является полностью оплаченным.

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и Чистые активы Общества.

По итогам 2021 года Обществом получен убыток в размере 63 835 тыс. руб., сумма непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2021 составила 63 609 тыс. руб.

Для поддержания положительного уровня чистых активов Общества, учредитель Общества принял в декабре 2021 года решение о внесении вклада в имущество в размере 65 000 тыс.руб., величина чистых активов на 31.12.2021 имеет положительную оценку и составляет 17 224 тыс. руб.

Оценка стоимости чистых активов Общества:

Тыс.руб.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

1	2	3	4	5	6	7
1. **Чистые активы**	16 059	17 224	3	6,9	+1 165	+7,3
2. Уставный капитал	15 000	15 000	2,8	6	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1 059	2 224	0,2	0,9	+1 165	+110

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным Приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов".

3.10. Кредиты и займы полученные.

Структура задолженности по кредитам и займам по состоянию на отчетную дату:

Тыс.руб.

Займодавец	Договор	Сумма основного долга	Сумма долга по % к уплате	Сумма задолженности всего
КОНОПЛЕКС ООО	Договор займа № К-2/2021-з от 02.02.2021	4 958	236	5 194
ПЛАТНАЯ ДОРОГА ООО	Договор займа № ИПД-002/20 от 29.01.2020	59 120	13 468	72 589
ПЛАТНАЯ ДОРОГА ООО	Договор займа ПД-04/19 от 18.11.2019	76 600	10 073	86 673
ПЛАТНАЯ ДОРОГА ООО	Договор займа ПД-04/2015-З от 15.04.2015	3 335	41 636	44 971

Займы были привлечены по рыночным ставкам в диапазоне от 4,25 до 8,75 % в зависимости от сроков и условий заимствований.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.11. Краткосрочные обязательства, кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за минусом кредиторской задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

Структура кредиторской задолженности Общества в части авансов полученных от покупателей и заказчиков по состоянию на отчетные даты:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021		31.12.2020	
	Сумма с НДС	Сумма, без НДС	Сумма с НДС	Сумма, без НДС
Авансы полученные, в т.ч.	***835***	***697***	***11 702***	***9 752***
По долгосрочным договорам инженерно-технического проектирования, всего в т.ч.:	-	-	11 702	9 752
ООО «Наро-Фоминская платная дорога»	-	-	-	-
ООО «Акуловская платная дорога»	-	-	*4 910*	*4 092*
ООО «Одинцовская платная дорога»	-	-	-	-
ООО «Сергиево-Посадская платная дорога»	-	-	*6 792*	*5 660*
ООО «Ступинская платная дорога»	-	-	-	-
ООО «Шатурская платная дорога»	-	-	-	-
По прочим договорам оказания услуг, выполнения работ	835	697	-	-

В составе прочих краткосрочных обязательств по строке 1150 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на отчетные даты Обществом отражен исчисленный НДС с непредъявленной к оплате выручке по долгосрочным договорам инженерно-технического проектирования.

3.12. Оценочные обязательства.

В соответствии с учетной политикой Обществом по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 признаны следующие оценочные обязательства:

- по неиспользованным отпускам сотрудникам;
- по работам (услугам) подрядчиков (соисполнителей) результаты которых на отчетную дату сданы Заказчикам Общества.

В Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация об оценочных обязательствах на начало года, изменениях за период, остатке на конец периода.

По результатам инвентаризации оценочных обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании приказа № 2ИНВ/2, Общество приняло решение о частичном восстановлении созданного в 2020 году обязательства по Договору № ИПД-031/18 от 24.07.18г., заключенному с контрагентом ООО «ДМТ Групп», по причине уменьшения договорной стоимости (дополнительное соглашение № 6 от 18.03.2021г.). Сумма восстановленного оценочного обязательства составила 3 392 тыс.руб.

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

3.13. Информация по договорам инженерно-технического проектирования (ПБУ 2/2008).

Учет и раскрытие информации о долгосрочных договорах на оказание услуг инженерно-технического проектирования осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утв. Приказом Минфина РФ № 116н от 24.10.2008.

Доходы по договорам инженерно-технического-проектированы признаны Обществом способом «по мере готовности» исходя из доли понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору, а именно:

Тыс. руб.

Проект/Заказчик	Сумма понесенных затрат на отчетную дату		Сумма признанных доходов «по мере готовности» (с НДС)		Сумма выполненных работ, предъявленная Заказчикам (с НДС)		Сумма выполненных работ, не предъявленная Заказчикам	
	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20
«Наро-Фоминск»/ ООО «Наро-Фоминская платная дорога	44 984	44 602	45 552	47 059	31 011	31 011	14 541	16 048
«Акулово»*/ ООО «Акуловская платная дорога»	24 657	20 880	39 563	35 411	34 276	18 795	5 287	16 616
«Саввинская Слобода»*/ ООО «Одинцовская платная дорога»	31 621	28 607	55 347	47 621	55 471	39 074	-124	8 547
«Хотьково»/ ООО «Сергиево-Посадская платная дорога»	23 517	14 307	37 166	25 124	31 893	5 583	5 273	19 541
«Малино»/ ООО «Ступинская платная дорога»	26 421	18 987	35 441	25 606	27 160	27 160	8 281	-1 554
«Шатура»/ ООО «Шатурская платная дорога»	22 686	23 081	35 363	44 420	35 338	29 329	25	15 091
ИТОГО:	**173 886**	**150 464**	**248 432**	**225 241**	**215 149**	**150 952**	**33 283**	**74 289**

**Информация приведена в целом Проекту, до 31.10.2018 Заказчиком по Проекту выступало ООО «Подмосковная платная дорога», все права и обязательства с 01.11.2018 были уступлены компаниям Группы Платная дорога. Расчеты с ООО «Подмосковная платная дорога» по состоянию на 31.12.2018 завершены.*

Совокупная величина обязательств Общества перед Заказчиками по полученным авансам по договорам инженерно-технического проектирования раскрыта в разделе. 3.11. настоящих Пояснений.

При определении доходов, расходов и финансовых результатов по договорам инженерно-технического проектирования в отчетном и предыдущем периодах Общество, применяя способ «по мере готовности», исходило из следующих ожидаемых общих доходов и расходов:

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

Тыс. руб.

Проект	Ожидаемая сумма дохода, принятая Обществом в расчет (без НДС)		Расчетная величина общих расходов, принятая Общество в расчет степени завершенности		Финансовый результат в целом по договору (+ прибыль, - убыток)			
					Оцененный		Фактически признанный	
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.20
«Наро-Фоминск»	55 302	55 302	65 419	62 756	-10 117	-7 454	-5 298	-6 957
«Акулово»	43 107	43 370	31 985	30 263	11 122	13 107	9 042	8 575
«Саввинская Слобода»	52 349	41 713	33 588	29 871	18 761	11 842	14 766	11 341
«Хотьково»	43 071	40 174	32 703	27 338	10 368	12 835	7 455	6 717
«Малино»	35 571	35 571	32 925	31 651	2 646	3 920	3 113	2 351
«Шатура»	43 634	41 176	33 592	25 634	10 042	15 542	6 782	13 994

По состоянию на 31.12.2021 изменение ожидаемой выручки по договорам обусловлено увеличением стоимости работ и их длительности в соответствии с подписанными в отчетном периоде дополнительными соглашениями с заказчиками за счет выполнения дополнительных работ. Увеличение расчетной величины общих (ожидаемых) расходов по договорам обусловлено несколькими факторами: увеличением объема работ, заменой Исполнителей работ по проектированию, что оказало непосредственное влияние на стоимость таких работ (этапов), а также уточнением ожидаемой величины косвенных расходов с учетом статуса работ и фактически понесенными расходами на отчетную дату.
Данные изменения классифицированы Обществом как изменение оценочного значения и отражены в отчетности перспективным методом (пересмотр выручки и признанных финансовых результатов прошлых периодов не осуществлялся).

Раздел 4. Сведения о доходах и расходах.

4.1. Сведения о доходах и расходах от основной деятельности.

Тыс. руб.

Показатели	**За 2021 год**	**За 2020 год**
Выручка всего стр.2110 Отчета о финансовых результатах, в том числе:	**51 934**	**81 285**
разработка проектной документации (включая непредъявленную к оплате выручку)	19 008	46 181
сдача имущества в аренду (субаренду)	21 701	14 645
услуги по комплексному техническому, юридическому сопровождению проектов	8 540	18 047
услуги по исследованию интенсивности движения и моделированию транспортных потоков	2 684	2 409
прочее	1	3
Себестоимость продаж всего стр.2120 Отчета о финансовых результатах, в том числе:	**(53 272)**	**(74 419)**
разработка проектной документации (включая непредъявленную к оплате выручку)	26 784	44 359
сдача имущества в аренду (субаренду)	17 390	12 823
услуги по комплексному техническому, юридическому	8 447	16 549

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

сопровождению проектов		
услуги по исследованию интенсивности движения и моделированию транспортных потоков	651	688
прочее	-	-
Валовая прибыль стр.2100 Отчета о финансовых результатах	**(1 338)**	**6 866**

4.2. Прочие доходы и расходы.

Тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2021 год		За 2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Строки 2320, 2330	**21 563**	**(26 189)**	**26 355**	**(33 122)**
Проценты к получению (уплате)	21 563	(26 189)	26 355	(33 122)
Строки 2340, 2350	**37 451**	**(67 258)**	**59 622**	**(30 159)**
Помощь учредителя	-	-	59 500	-
Расходы по проектам и исследованиям, признанные бесперспективными, не давшие положительных результатов	-	30 550	-	18 602
Доходы/расходы по договорам уступки	33 065	33 060		
Пени, штрафы, суммы по решению арбитражного суда, добровольное возмещение вреда	671	300		
Доходы/ расходы при ликвидации основного средства	310	995		
Расходы на услуги непроизводственного характера	-	787	-	215
Услуги банка	-	44	-	77
Оценочные резервы (по сомнительным долгам, обесценению финансовых вложений)	3 381	1 393	63	11 080
Расходы прошлых периодов	-	6	-	107
Прочее	24	123	59	78

Раздел 5. Учет налога на прибыль.

Налог на прибыль и иные обязательные платежи.

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	**Прибыль до налогообложения**	**(60 865)**	**4 883**
2	**Налог на прибыль, в том числе:**	**(2 970)**	**7 134**
3	**- текущий налог на прибыль**	**0**	**0**
4	**- отложенный налог на прибыль**	**(2 970)**	**7 134**
5	***Прочие (расшифровка)***	**-**	**-**
	Чистая прибыль (убыток) отчетного года	(63 835)	12 017

Общество представляет отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской отчетности развернуто.

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

Пояснения к строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

№ п/п	Показатель баланса	Временная разница	ОНА/ОНО 20%
1	2	3	4
1	**Отложенные налоговые активы и обязательства**		
1.1	**Отложенные налоговые активы строка 1180:**		**12 882**
	- по убыткам деятельности за 2021 год	**12 636**	**2 527**
	- по убыткам деятельности прошлых лет	**24 664**	**4 932**
	- по оценочным обязательствам, не признаваемым в налоговом учете	**750**	**150**
	- не признанные (отложенные) прямые расходы по договорам проектирования	**25 361**	**5 072**
	- по основным средствам	**897**	**179**
	- незавершенное производство	**3**	**1**
	- расчеты по отложенной выручке	**103**	**21**
1.2	**Отложенные налоговые обязательства строка 1420:**		**5 782**
	- расчеты по непризнанной в налоговом учете выручке (ПБУ 2/2008), без НДС	**27 905**	**5 581**
	- незавершенное производство	**13**	**3**
	- нематериальные активы	**5**	**1**
	- по основным средствам	**985**	**197**

Раздел 6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021:

№	Полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания) в силу которых лицо признается связанной стороной
1	ООО «Платная дорога»	г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться 100% уставного капитала Общества
2	ООО «Санкт-Петербургская платная дорога»	г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	ООО «УК «Платная дорога»	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
4	ООО «Альтаир»	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
5	ООО «Подмосковная платная дорога»	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	ООО «Всеволожская платная дорога»	г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
7	ООО «Кировская платная дорога»	г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

№	Полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания) в силу которых лицо признается связанной стороной
8	ООО «Шатурская платная дорога»	г. Наро-Фоминск	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
9	ООО «Ломоносовская платная дорога»	г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
10	ООО «Петергофская платная дорога»	г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
11	ООО «Сергиево-Посадская платная дорога»	г. Наро-Фоминск	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
12	ООО «Ступинская платная дорога»	г. Наро-Фоминск	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
13	ООО «Одинцовская платная дорога»	г. Наро-Фоминск	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
14	ООО «Акуловская платная дорога»	г. Наро-Фоминск	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
15	ООО «Наро-Фоминская платная дорога»	г. Наро-Фоминск	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
16	ООО «Ивантеевская платная дорога»	г. Наро-Фоминск	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
17	ООО «Воскресенская платная дорога»	г. Наро-Фоминск	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
18	Белоусов Роман Олегович	---	Ключевой управленческий персонал Конечный бенефициар с косвенным владением доли в УК Общества более 25%
19	Коваленко Вадим Владимирович	---	Исполнительный орган Общества
20	ООО «Транспортные технологии»	г. Москва	Лицо и Общество находится под общим контролем одного и того же физического лица

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

6.1. Получение займов.

Тыс. руб.

Заимодавец	Задолженность на 31.12.2020		Получено займов	Начислено процентов	Погашено займов	Погашено процентов	Задолженность на 31.12.2021	
	Дебиторская	Кредиторская					Дебиторская	Кредиторская
ООО «Платная дорога»	-	471 284	142 050	25 953	435 054	-	-	204 233
Итого:	-	**471 284**	**142 050**	**25 953**	**435 054**	-	-	**204 233**

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

6.2. *Предоставление займов.*

Тыс. руб.

Заемщик	Выдано займов	Начислено процентов	Погашено займов	Погашено процентов	Задолженность на	
					31.12.2020	31.12.2021
Белоусов Роман Олегович	-	1 219	29 168	4 782	32 731	-
Коваленко Вадим Владимирович	-	300	-	-	8 815	9 115
ООО «Транспортные Технологии»	1 020	277	-	6	2 496	3 787
ООО «Кировская платная дорога»	100 000	13	100 000	13	-	-
ООО «Ломоносовская платная дорога»	98 000	13	98 000	13	-	-
Итого:	**199 020**	**1 822**	**227 168**	**4 814**	**44 042**	**12 902**

6.3. *Реализация товаров, работ, услуг (без учета непредъявленной к оплате выручки по договорам инженерно-технического проектирования).*

Тыс. руб.

Покупатель	Вид	Задолженность на 31.12.2020		Стоимость товаров, работ, услуг	Оплата	Задолженность на 31.12.2021	
		Дебиторская	Кредиторская			Дебиторская	Кредиторская
ООО «Акуловская платная дорога»	Услуги: технического сопровождения проекта, юридические, исследования ТП	360	-	2 101	2 101	360	-
	Инженерно-техническое проектирование	-	4 910	15 481	10 571	-	-
ООО «Наро-Фоминская платная дорога»	Услуги: технического сопровождения проекта, юридические, субаренда, агентские	360	-	1 440	1 440	360	-
ООО «Одинцовская платная дорога»	Услуги: технического сопровождения проекта и строительства, юридические, исследование ТП	1 004	-	2 018	2 662	360	
	Инженерно-техническое проектирование	-	-	16 397	16 397		
ООО «Платная дорога»	Услуги: субаренда	480	-	2 895	3 386		11
ООО «Подмосковная платная дорога»	Услуги: технического сопровождения проекта, юридические, субаренда	156	-	566	722	-	-
ООО «Сергиево-Посадская платная дорога»	Услуги: техническое сопровождение проекта, юридические,						

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

Покупатель	Вид	Задолженность на 31.12.2020		Стоимость товаров, работ, услуг	Оплата	Задолженность на 31.12.2021	
		Дебиторская	Кредиторская			Дебиторская	Кредиторская
ООО «Акуловская	Услуги: технического сопровождения проекта, юридические, исследования ТП	360	-	2 101	2 101	360	-
	исследование ТП, подготовка ЧКИ	720	-	3 319	3679	360	-
	Инженерно-техническое проектирование	-	6 792	26 311	19 519	-	-
ООО «Ступинская платная дорога»	Услуги: техническое сопровождение проекта, юридические, исследование ТП, подготовка ЧКИ	880	-	2 296	2 926	250	
	Инженерно-техническое проектирование	252	-	-	252	-	-
ООО «УК «Платная дорога»	Услуги: субаренда	1 194	-	10 035	12 050	-	821
ООО «Шатурская платная дорога»	Услуги: техническое сопровождение проекта, юридические, исследование ТП, подготовка ЧКИ	4 341	-	2 296	6 277	360	-
	Инженерно-техническое проектирование	12 824	-	6 009	15 883	2 950	-
ООО «Транспортные технологии»	Услуги: субаренда	588	-	362	950	-	-
Итого:		23 159	11 702	91 526	98 815	5 000	832

6.4. Вознаграждение основного управленческого персонала.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, исполнительного директора, заместителя генерального директора, заместителя генерального директора по реализации проектов.

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется согласно трудовых договоров и утвержденным в Обществе положением по оплате труда.

Тыс. руб.

№ п.п.	Наименование	2021г	2020г
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	7 949	8 725

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

2	а) краткосрочные вознаграждения;	7 949	8 725
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи, взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
5	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном(складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

Раздел 7. Информация о рисках

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и производит управление рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски.

Рыночный риск.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

К основным видам ценовых рисков можно отнести:

- повышение закупочных цен на сырье, материалы, комплектующие;
- изменения в государственном регулировании ценообразования;
- вероятность введения новых налоговых и других платежей, которые включаются в цену продукции;
- повышение цен и тарифов на услуги других организаций (электроэнергия, транспортные услуги и т.п.).

Ценовой риск связан с определением цены на реализуемую Обществом продукцию и услуги, а также включает риск в определении цены на необходимые средства производства, используемое сырье, материалы, топливо, энергию, рабочую силу и капитал (в виде процентных ставок по кредитам). Это возможное изменение цен на реализуемые товары, продукцию Общества и его влияние на будущие показатели деятельности. Руководство Общества на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения. Цены на продукцию

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

Общества устанавливаются руководством с учетом с учетом рыночных цен и спроса на продукцию и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) обязательств по полученным заемным средствам оцениваются как незначительные, учитывая принадлежность участников сделок к одной группе.

Учитывая тот факт, что активы и обязательства Общества выражены в рублях потенциально возможные валютные риски незначительны.

Кредитный риск.

Кредитные риски являются незначительными, так как Общество не предоставляет своим контрагентам заемные средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, др.

Расчет коэффициентов ликвидности:

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,51	10,27	+8,76	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,5	10,13	+8,63	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	1	4,07	+3,07	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

По состоянию на 31.12.2021 коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (10,27 при нормативном значении 2). За анализируемый период (с 31.12.2020 по 31.12.2021) коэффициент вырос на 8,76.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности также соответствует норме – 10,13 при норме 1. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение, соответствующее норме (4,07). При этом за весь анализируемый период коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 3,07.

Анализ чувствительности Общества выявил низкую подверженность к рискам ликвидности.

Выданных обеспечений, а также каких-либо имеющихся ограничений по использованию в запланированных целях неоплаченных активов Организация не имеет.

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

Другие виды рисков.

Правовые риски.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Страновые и региональные риски.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний рынка, снижению темпов экономического развития в мировой экономике. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона оцениваются как несущественные.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на Общество.

Охрана окружающей среды.

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

В настоящее время в России ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью. Общество считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Влияние иных рисков.

Несмотря на то, что отрасль, в которой функционирует Общество, не относится к числу наиболее пострадавших от пандемии, данный фактор – заболевание может оказать негативное воздействие на Общество. Для минимизации рисков распространения инфекции, а также минимизации негативных финансовых и иных последствий, Общество развернуло комплексную систему защиты от COVID-19, которая основана на определении ключевых рисков и установке барьеров на пути распространения вируса. Эти барьеры направлены на сохранение здоровья сотрудников Общества, обеспечение непрерывной производственной деятельности в условиях пандемии. Управление данным риском осуществляется путем отбора, внедрения и мониторинга барьеров, направленных на предотвращение и минимизацию последствий возможных нежелательных событий, связанных с распространением пандемии среди сотрудников Общества. Часть персонала в течении года была переведена на дистанционный режим работы.

Раздел 8. События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

К событиям после отчетной даты Предприятие относит обострение внешнеполитической ситуации: 24 февраля 2022 года Президент России объявил о проведении специальной военной операции. В связи с этим рядом стран и международными организациями введены санкции против России и ряда российских лиц и организаций. Это привело к значительному повышению ключевой ставки (28 февраля 2022 года Центральным банком РФ принято решение о повышении ключевой ставки до 20%), снижению биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля и пр.

Предприятие учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России. Вместе с тем, Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Предприятия в целом.

Ввиду неопределенности событий руководство Предприятия 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 Предприятия локализована на внутреннем рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом не могут, по мнению Предприятия, существенно повлиять на возможность совершения операций Предприятием. Предприятие

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Предприятие внимательно следит за развитием событий и экономическими последствиями, вызванными ими, прогнозами. По мнению Предприятия, необходимость каких-либо незамедлительных действий по смягчению воздействия вышеуказанного события у Предприятия отсутствует.

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год событием после отчетной даты, которое оказало влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества является составление корректирующей (уточненной) бухгалтерской отчетности, в связи с исправлением существенных ошибок текущего отчетного периода (2021 года), обнаруженных после даты представления отчетности в контролирующие органы, но до даты утверждения годовой отчетности. Настоящая бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет собой ранее представленную отчетность.

Другие факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Предприятия и имеющие место в период между отчетной датой (31 декабря 2021 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год отсутствуют.

Раздел 9. Информация о совместной деятельности.

В течение 2021 года Общество не осуществляло совместную деятельность.

Раздел 10. Информация по прекращаемой деятельности.

В течение 2021 года Общество не осуществляло прекращение какой-либо из заявленных видов деятельности.

Раздел 11. Информация об учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2020г. и 31.12.2021г. активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют. Операции в иностранной валюте в течение отчетного периода не осуществлялись.

Раздел 12. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и активах.

В соответствии с учетной политикой Обществом по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 признаны следующие оценочные обязательства: по неиспользованным отпускам сотрудникам; по работам (услугам) подрядчиков (соисполнителей) результаты которых на отчетную дату сданы Заказчикам Общества. По состоянию на отчетную дату в отношении Общества нет неоконченных судебных разбирательств (исков), способных существенным образом повлиять на финансовые результаты деятельности за 2021 год. Споры с

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

налоговыми органами отсутствуют. В 2021 году Общество не выдавало гарантийные обязательства.

Раздел 13. Непрерывность деятельности.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества уверено, что принятые меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке, от источников текущей деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На 2022 год сформирован портфель заказов на работы (услуги) выполняемые (оказываемые) Обществом, что обеспечит полную загрузку имеющихся мощностей и обеспечит занятость персонала.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2021г. финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих условиях.

Раздел 14. Раскрытие информации об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010.

В 2021 году Общество не производило исправление существенных ошибок в бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием оснований. Не существенные ошибки исправлялись в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

Раздел 15. Система внутреннего контроля.

В Обществе организован и осуществляется внутренний контроль, который направлен на обеспечение достоверности и своевременности представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету, локальных нормативных актов Компании.

Основой системы внутреннего контроля за достоверностью и полнотой бухгалтерской (финансовой) отчетности являются контрольные процедуры на всех этапах составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация и осуществление внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, обеспечивается, в том числе:

а) установлением ответственности работников Общества в соответствии с должностными инструкциями;
б) проверкой и подписанием бухгалтерских регистров и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с локальными нормативными актами Общества;
в) проверкой взаимоувязки отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
г) проверкой контрольных соотношений Обязательного экземпляра отчетности;

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru

д) проведением инвентаризаций активов и обязательств в соответствии с локальными нормативными актами;
е) выявлением рисков, способных оказать влияние на достоверность и своевременность составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и реагирование на них в установленном в Компании порядке.

Общество на постоянной основе осуществляет оценку эффективности функционирования системы внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью разработки дальнейших мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля.

Общество с ограниченной ответственностью «ЦНИИПИ «Платная дорога»
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, стр. 9
Тел.: +7 (495) 252-00-71
institute@tollway.ru, www.tollway.ru