

ООО «Центр-Проект»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие сведения

ООО «Центр-Проект» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:

127051, Российская Федерация, Москва г, Цветной б-р, дом № 17, пом.26

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 1 человек (на 31 декабря 2022 г. – 1 человек).

По состоянию на 31 декабря 2023 г Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.**

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Николаев Валерий Александрович.

2. Учетная политика

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

2.1. Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н. В случае если по конкретному вопросу нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету однозначно не определены способы ведения бухгалтерского учета, Общество самостоятельно разрабатывает соответствующие способы, прежде всего, исходя из требований Международных стандартов финансовой отчетности (далее - «МСФО») в отношении аналогичных или связанных фактов хозяйственной деятельности.

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

2.2. Нематериальные активы

Платежи за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, отражаются в бухгалтерском учете Общества в составе расходов будущих периодов и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов, но не более пяти лет. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (со сроком использования более года) или прочих оборотных активов (со сроком использования менее года). Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные не производится (т.е. расходы будущих периодов, классифицированные в момент приема к учету в качестве долгосрочных, отражаются в балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» до полного списания их стоимости).

Сопутствующие затраты, понесенные при приобретении и дальнейшем применении неисключительных прав пользования программными продуктами (услуги по внедрению и сопровождению ПО), признаются в бухгалтерском учете одновременно без распределения на период использования самих неисключительных прав.

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Земельный участок, здание или сооружение признается объектом инвестиционной недвижимости, если более 80% его полезной площади сдается или предназначено для сдачи в операционную аренду либо объект целиком удерживается для получения дохода от прироста его справедливой стоимости.

Затраты на приобретение и создание основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены (*расходами по обычным видам деятельности*).

Общество учитывает в качестве самостоятельного инвентарного объекта существенные по величине затраты на ремонт и техническое обслуживание основного средства, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев. При этом к существенным затратам Общество относит капитальные вложения, составляющие более 10% от балансовой (остаточной) стоимости ремонтируемого (обслуживаемого) основного средства, но не менее 10 000 000 руб. без учета НДС.

Переоценка основных средств Обществом не производится. После признания все основные средства Общества, включая инвестиционную недвижимость, оцениваются по первоначальной (исторической) стоимости.

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

Срок полезного использования основных средств определяется Обществом исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, рекомендаций предприятия-изготовителя, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений в отношении длительности использования;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы или услуги, производимые при помощи объекта (группы объектов);
- г) планов по замене, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

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

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается Обществом при определении суммы ежемесячной амортизации, только если ее возможно надежно оценить и она составляет более 10% его первоначальной стоимости. Для Общества достаточно надежной оценкой является чистая стоимость продажи металлолома, содержащегося в основных средствах группы «Машины и оборудование» и группы «Транспортные средства». В остальных случаях (для других групп основных средств) ликвидационная стоимость основного средства признается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению в конце срока его полезного использования сумма либо не может быть надежно определена, либо не является существенной.

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

отчетности свернуто прочим доходом или прочим расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

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

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

Арендованные основные средства, в отношении которых Общество не применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в части признания на балансе права пользования активом, учитываются за балансом по стоимости имущества, указанного в акте приема-передачи или в договоре, а при отсутствии таковой – по кадастровой или справедливой (рыночной) стоимости (при наличии).

Авансы, выданные Обществом под будущие капитальные вложения, в том числе под будущее приобретение основных средств или прав пользования арендуемыми активами, отражаются в составе показателя прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса.

2.4. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

Дополнительными признаками обесценения дебиторской задолженности выступают следующие:

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

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

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

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

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

2.5. Расчеты по заемным средствам

Общество признает обязательство по заемным средствам при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), могут включаться Обществом в состав прочих расходов исходя из условий предоставления заемных средств в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта) и банковских гарантий, в том числе банковские

комиссии, агентские вознаграждения, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

2.6. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом/внебюджетными фондами по налогам и обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (фондам) (развернуто по каждому КБК, включая КБК единого налогового счета).

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

Суммы доходов и расходов, начисленных по данным бухгалтерского учета, подлежат корректировке для целей формирования налогооблагаемой базы по налогу на прибыль на постоянные и временные разницы, возникающие в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Постоянные и временные разницы отражаются с использованием метода отсрочки непосредственно на счетах бухгалтерского учета Общества обособленно на основании первичных документов. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно. Их величины подлежат регулярной инвентаризации, заключающейся в проверке обоснованности сумм, отраженных на счетах бухгалтерского учета на конец отчетного периода, на предмет их соответствия аналогичным суммам, полученным с использованием балансового метода расчета накопленных временных разниц и действующих налоговых ставок.

Величина текущего налога на прибыль признается Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Данная величина соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в первичной налоговой декларации по налогу на прибыль за соответствующий отчетный (налоговый) период.

Сумма текущего и отложенного налога на прибыль, начисленного (скорректированного) в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, а также списание отложенных налоговых активов и обязательств, отражаются в составе показателя «Прочее» отчета о финансовых результатах (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

Штрафные санкции и пени, уплачиваемые за нарушение налогового законодательства (кроме штрафов и пеней по налогу на прибыль) отражаются в составе показателя прочих расходов отчета о финансовых результатах. Штрафы и пени по налогу на прибыль отражаются в составе показателя «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.7. Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат с обязательными страховыми отчислениями, рассчитанных как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в первый день периода, следующего за отчетным, отражается Обществом в составе показателя краткосрочных оценочных обязательств.

2.8. Аренда

С 01 января 2022 г. Общество перешло на обязательное применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество-Арендатор применило освобождение от ретроспективного отражения последствий изменения учетной политики, предусмотренное пунктом 50 ФСБУ 25/2018, произведя единовременное признание/(корректировку) прав пользования арендуемыми активами и обязательств по аренде **на конец 2021 г.** При истечении срока аренды до 31 декабря 2022 г. независимо от наличия/отсутствия права выкупа предмета аренды и/(или) если рыночная стоимость арендуемого актива без учета износа не превышает 300 000 руб. за единицу (без учета НДС), Общество использовало приоритет требования рациональности, предусмотренный пунктом 7.4 ПБУ 1/2008 и не осуществляло никаких единовременных корректировок на дату перехода на ФСБУ 25/2018, а последствия изменения учетной политики отразило перспективно в соответствии с п.51 ФСБУ 25/2018, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 25/2018 (заключение договоров аренды, начиная с 01 января 2022 г.).

Справедливая стоимость права пользования активом на дату перехода на ФСБУ 25/2018 в общем случае была признана равной сумме рассчитанного обязательства по аренде, то есть Общество использовало опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения ФСБУ 25/2018. Однако если в конце срока аренды договором был предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу-арендатору, справедливая стоимость права пользования таким активом определяется как справедливая стоимость предмета аренды в соответствии с требованиями п.15 ФСБУ 6/2021. В качестве справедливой стоимости предмета аренды на дату перехода на ФСБУ 25/2018 Общество использовало его покупную стоимость, отраженную в договоре аренды (лизинга) с учетом накопленного износа, либо сумму признанного обязательства по аренде, если она существенно не отличается от справедливой стоимости, определенной п.15 ФСБУ 6/2021.

Обязательства по аренде на дату перехода на ФСБУ 25/2018 были признаны равными приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, подлежащих уплате начиная с 01 января 2022 г. в соответствии с условиями договора, с применением ставки дисконтирования, определенной по состоянию на 01 января 2022 г.

Общество не признает права пользования активом (далее – ППА) и соответствующие обязательства по аренде при условии, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды,

и/(или)

- рыночная стоимость предмета аренды, признанного отдельным компонентом договора аренды, без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. (без учета НДС);

Для целей ведения учета и представления в отчетности Общество выделяет следующие группы ППА:

- земля, здания и сооружения;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- прочие объекты ППА.

Данная группировка соответствует классификации основных средств, предусмотренной п.2.3 настоящих Пояснений.

Общество не производит переоценку ППА, равно как и переоценку основных средств, включая инвестиционную недвижимость.

Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации (линейным методом). Срок полезного использования (далее – СПИ) ППА принимается Обществом равным сроку аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды. В последнем случае СПИ устанавливается в соответствии с п.2.3 настоящих Пояснений (как СПИ для собственных аналогичных основных средств).

Общество корректирует балансовую стоимость ППА на сумму соответствующего пересмотра обязательства по аренде по мере такого пересмотра, в частности, при изменении суммы или периода уплаты арендных платежей.

Балансовая стоимость ППА отражается Обществом в составе основных средств бухгалтерского баланса. Обязательство по аренде отражается Обществом в составе кредитов и займов полученных.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин, с использованием ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Если Общество не привлекает заемное финансирование (не считая займов, получаемых от организаций Группы компаний «Мосметрострой») и такое привлечение, по оценкам Общества, маловероятно в текущих условиях осуществления финансово-хозяйственной деятельности, ставка дисконтирования принимается равной учетной ставке ЦБ РФ, увеличенной в 1,5 раза.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов Общества по статье «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах. Оплата процентов выделяется в составе арендного платежа и отражается по статье «Проценты по долговым обязательствам» в составе платежей от текущих операций Отчета о движении денежных средств». Оставшаяся часть произведенного арендного платежа отражается в составе платежей, связанных с «возвратом (погашением) кредитов и займов», в разделе финансовых операций Отчета о движении денежных средств. Авансы, выплаченные Обществом до даты принятия к учету соответствующего ППА, отражаются в составе платежей, связанных с «приобретением внеоборотных активов», в разделе инвестиционных операций Отчета о движении денежных средств.

Общество-Арендодатель классифицирует объекты учета аренды на дату начала аренды в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится Обществом по каждому договору аренды (субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

По договору финансовой аренды на дату предоставления предмета аренды Общество-Арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве **торговой дебиторской задолженности (задолженности покупателей и заказчиков)** с одновременным списанием балансовой стоимости переданного в аренду основного средства или иного актива. Образующаяся при этом разница свернуто относится на прочие доходы/(расходы) от выбытия основных средств или иных активов.

Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости, определяемой путем дисконтирования номинальных величин причитающихся будущих арендных платежей, и в большинстве случаев соответствующей справедливой стоимости предмета аренды. В качестве справедливой стоимости предмета аренды Общество может использовать его балансовую стоимость или покупную стоимость, отраженную в договоре финансовой аренды (лизинга), если она существенно не отличается от справедливой стоимости, определенной в соответствии с п.15 ФСБУ 6/2021. Ставка дисконтирования при этом определяется как внутренняя ставка доходности (IRR), определяемая на основании графика будущих арендных платежей и справедливой стоимости предмета аренды.

Инвестиция в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей. Начисленные проценты отражаются в составе прочих доходов Общества по статье **«Проценты к получению»** Отчета о финансовых результатах. Получение процентов выделяется в составе арендного платежа и отражается по статье **«процентов по долговым финансовым вложениям»** поступлений от инвестиционных операций Отчета о движении денежных средств. Оставшаяся часть полученного арендного платежа, а также авансы, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, отражаются в составе поступлений от **«арендных платежей»** в разделе текущих операций Отчета о движении денежных средств.

Доходы от сдачи актива в операционную аренду равномерно признаются Обществом в течение срока действия договора аренды и отражаются в составе выручки в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и п.2.11 настоящих Пояснений, за исключением случаев, когда иной метод учета более достоверно отражает распределение выгод от актива по периодам. При этом Общество не изменяет ранее принятый порядок учета активов в связи с их передачей в операционную аренду.

2.9. Доходы

Доходом от обычных видов деятельности Обществом признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления). Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом (за исключением договоров, подпадающих под применение правил ПБУ 2/2008) определяется по завершении выполнения работ, оказания услуг в целом (или отдельных их этапов).

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

2.10. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности признаются в бухгалтерском учете Общества исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления)

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.

2.11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые по первому требованию либо в срок менее трех месяцев после отчетной даты могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию на срок более трех месяцев.

Любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников Общества (включая НДФЛ, алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п.), а также перечисления третьим лицам в пользу сотрудников Общества (включая платежи по договорам добровольного медицинского страхования, страхования от несчастных случаев и страхования жизни, взносы в профсоюз, обязательные страховые взносы в ПФР и ФСС РФ) отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников отчета о движении денежных средств.

Перечисление страховых премий страховым компаниям, за исключением премий по договорам добровольного медицинского страхования, страхования от несчастных случаев и страхования жизни сотрудников и членов их семей, признается оплатой услуг по текущим операциям и отражается в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отчета о движении денежных средств.

Перечисление денежных средств банку в связи с оплатой услуг по расчетно-кассовому обслуживанию, а также иные банковские комиссии (включая плату за выданные гарантии) отражаются в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отчета о движении денежных средств.

Перечисление денежных средств по договорам аренды/субаренды, в отношении которых Общество-арендатор/субарендатор не применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в части признания на балансе права пользования активом, отражается в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отчета о движении денежных средств.

Денежные средства, полученные по договорам операционной аренды/субаренды отражаются в составе показателя поступления денежных средств от арендных платежей по текущим операциям отчета о движении денежных средств.

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

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

3. Изменения в учетной политике и исправление ошибок

3.1. Изменения в учетной политике с 01 января 2023 года

В учетную политику на 2023 год не вносились изменения, оказывающие существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.2. Изменения в учетной политике на 2024 год

В учетную политику на 2024 год Обществом внесены изменения и дополнения, связанные со вступлением в действие нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. По оценкам Общества, эти изменения и дополнения не окажут существенного влияния на бухгалтерскую отчетность ввиду несущественности статьи баланса «Нематериальные активы», определяемой как по новым, так и по нынешним правилам ведения бухгалтерского учета.

3.3. Нормативно-правовые акты, не вступившие в законную силу

В 2023 году приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н был утвержден ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", обязательный к применению с 01 января 2025 г. По оценкам Общества, вступление его в силу не окажет существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности. Досрочный переход на данный стандарт с 01 января 2024 г. Общество не планирует.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило			Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка и выкуп из лизинга		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Приобретение и прочее поступление (кап.затраты)	Ввод в эксплуатацию объектов строительства	Реконструкция, модернизация, частичная ликвидация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	за 2023 г.	318 741	(_____)	-	-	-	(_____)		(_____)	-	-	318 741	(_____)
	за 2022 г.	318 741	(_____)	-	-	-	(_____)		(_____)	-	-	318 741	(_____)
в том числе:													
Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация)	за 2023 г.	318 741	(_____)	-	-	-	(_____)		(_____)	-	-	318 741	(_____)
	за 2022 г.	318 741	(_____)	-	-	-	(_____)		(_____)	-	-	318 741	(_____)

Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Капитальные затраты и иное поступление за период	Выбыло (списано)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости основных средств	
Капитальные вложения в основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	за 2023 г.	318 741	-	(_____)	(_____)	318 741
	за 2022 г.	318 741	-	(_____)	(_____)	318 741
в том числе:						
Здание 5006,80 м.кв (г.Москва,Костомаровский пер.,д.3,стр.1)	за 2023 г.	318 741	-	(_____)	(_____)	318 741
	за 2022 г.	318 741	-	(_____)	(_____)	318 741
ИТОГО	за 2023 г.	318 741	-	(_____)	(_____)	318 741
	за 2022 г.	318 741	-	(_____)	(_____)	318 741

В результате анализа всех элементов амортизации, проведенного Обществом по состоянию на 31 декабря 2023 г., не были установлены существенные изменения, приводящие к пересмотру выбранного линейного метода начисления амортизации. Признаков обесценения основных средств, предусмотренных п.12 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», в 2023 г. Обществом также выявлено не было. По ряду объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2023 г. был пересмотрен оставшийся срок полезного использования и скорректирована сумма начисленной амортизации. Эффект от такого пересмотра отражен в составе прочих доходов Общества (см. раздел 5.4. настоящих Пояснений).

Арендованные основные средства:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Движение за период				На конец периода
			Получено в аренду	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	Изменение стоимости (переоценка, амортизация, кап.вложения)	
Арендованные основные средства – всего	за 2023 г.	203 804			-		203 804
	за 2022 г.	203 04			-		203 804
в том числе:							
Основные средства в операционной аренде (за балансом)	за 2023 г.	203 804		(_____)	-		203 804
	за 2022 г.	203 804		(_____)	-		203 804

4.2. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	4 924	(_____)	8 480	(_____)	18 995	(174)
в том числе:						
Задолженность покупателей и заказчиков	-	(_____)	-	(_____)	174	(174)
Авансы выданные		(_____)		(_____)		(_____)
Переплата по налогам и сборам	2 251	(_____)	16	(_____)	16	(_____)
Переплата по обязательным страховым взносам		(_____)		(_____)		(_____)
Прочая дебиторская задолженность	2 673	(_____)	8 464	(_____)	18 805	(_____)
ИТОГО	4 924	(_____)	8 480	(_____)	18 995	(174)

Просроченная, но не обесцененная (не зарезервированная) дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 0 тыс.руб. (на 31 декабря 2022 г. – 8 480 тыс.руб, на 31 декабря 2021 г. – 18 821 тыс.руб.). Данная задолженность представляет собой установленное договором право требования денежных средств и состоит, в основном, из задолженности покупателей и прочей аналогичной дебиторской задолженности.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства – всего	-	4	11
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	-	4	11
ИТОГО	-	4	11

Информация о показателях прочих поступлений и выплат по текущим операциям отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прочие поступления – всего	4 283	10 036
<i>в том числе:</i>		
Возврат ден.ср-в	-	-
По дог.цессии	4 283	10 036
Прочие платежи – всего	3 903	4 272
<i>в том числе:</i>		
Налог на имущество	3 590	4 156
Услуги банков	13	25
Госпошлина	279	53
Свернутое сальдо косвенного налога (НДС)	21	38

4.4. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие оборотные активы - всего	16	16	15
<i>в том числе:</i>			
Неисключительные права пользования программным обеспечением	16	16	15

4.5. Капитал

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

4.6. Кредиты и займы

Наименование показателя	Процентные ставки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего		99 000	99 000	
Займы от прочих организаций и физических лиц	7-13%	99 000	99 000	
Краткосрочные кредиты и займы – всего				
<i>в том числе:</i>				
Займы от прочих организаций и физических лиц	7-13%	274 763	272 743	369 721
ИТОГО	-	373 763	371 743	369 721

Просроченная задолженность по кредитам и займам полученным с учетом процентов к оплате на 31 декабря 2023 г. составляет 373 763 тыс.руб. (на 31 декабря 2022 г. – 371 743тыс.руб., на 31 декабря 2021 г. – 369 721 тыс.руб.).

4.7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	136 183	133 075	134 537
<i>в том числе:</i>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	22 059	55 755	55 629
Задолженность перед персоналом по оплате труда	33	33	33
Задолженность по налогам и обязательным страховым взносам	51	1 173	704
Прочая кредиторская задолженность	114 039	76 114	78 171
ИТОГО	136 183	133 075	134 537

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 г. составляет 21 560 тыс.руб. (на 31 декабря 2022 г. – 131 869 тыс.руб., на 31 декабря 2021 г. – 133 800 тыс.руб.). Данная задолженность представляет собой установленное договором обязательство по выплате денежных средств и состоит, в основном, из задолженности перед поставщиками и подрядчиками, а также прочей аналогичной кредиторской задолженности.

4.8. Оценочные и условные обязательства/(активы)

Информация об оценочных обязательствах, признанных в балансе:

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	4	14	(14)	()	4
<i>в том числе:</i>					
Неиспользованные отпуска	4	14	(14)	()	4

Информация об условных обязательствах, не признанных на балансе:

Иные условные активы и обязательства (помимо отраженных ниже в пункте 4.9 настоящих Пояснений) по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Прочие доходы

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы - всего	-	164
<i>в том числе:</i>		
Списание не востребовавшей кредиторской задолженности	-	164
Прибыль и убытки прошлых лет	-	-

5.2. Прочие расходы

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прочие расходы - всего	6 667	9 049
<i>в том числе:</i>		
ДГИ	2 798	3 092
Аренда	338	338
Налог на имущество	1 399	4 624
Расчетно-кассовое обслуживание	13	24
Бух.услуги	80	80
Прочие доходы и расходы	-	-
Административные, налоговые и иные гос. штрафы, пени	459	-
Прочие начисления в пользу работников	196	195
Возмещение вреда, убытков, неустойки к уплате (пени ДГИ)	165	458
Восстановление и списание НДС, не принимаемого к вычету (НДС истек срок 3 года)	261	89
Госпошлина	45	53
Прочие	913	106

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

Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Доллар США, в рублях за один доллар	89,6883	70,3375	74,2926
Евро, в рублях за один евро	99,1919	75,6553	84,0695

5.3. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	2023 г.		2022 г.	
	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(8 688)	(1 737)	(10 906)	(2 181)
Постоянные разницы текущего периода / Постоянный налоговый расход/(доход)	8 688	1 737	10 906	2 181
Итого расход/(доход) по налогу на прибыль	-	-	-	-
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	-	-	-	-

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей настоящей бухгалтерской отчетности и их налоговой базой. Налоговый эффект от изменения данных разниц представлен ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	Изменение за 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Изменение за 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Отложенные налоговые активы – всего	10 647	-	10 647	-	10 647
в том числе:					
Оценочные резервы	1	-	1	-	1
Переносимый налоговый убыток	10 646	-	10 646	-	10 646
Отложенные налоговые обязательства - всего	6 256	-	6 256	-	6 256
в том числе:					
Основные средства	6 256	-	6 256	-	6 256

Постоянные налоговые расходы (доходы) представляют собой налог, исчисленный с разниц в виде не принимаемых для целей налогообложения расходов (доходов):

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Постоянные налоговые расходы/(доходы) – всего	1 737	2 181
<i>в том числе:</i>		
Восстановление и списание НДС, не принимаемого к вычету	52	18
Прочие работы и услуги непроизводственного назначения	1 116	1 661
Прочие начисления в пользу работников	39	39
Административные, налоговые и иные гос. штрафы, пени	92	-
Проценты к уплате	404	371
Возмещение вреда, убытков, неустойки к уплате (пени ДГИ)	34	92

6. Информация о связанных сторонах

Установление бенефициарных владельцев:

В соответствии со ст.3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет организацией (имеет преобладающее участие более 25% в капитале организации) либо имеет возможность иным образом контролировать действия этой организации. Согласно пп.2 п.1 ст.7 данного Федерального закона обязанность по установлению, хранению, обновлению и представлению информации о бенефициарном владельце юридического лица не распространяется на следующие организации:

- организации, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50% акций (долей) в капитале.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. единственным акционерами конечной материнской компании Общества - АО "Мосметрострой", прямо или косвенно контролирующей деятельность Общества, являются:

- субъект Российской Федерации - г. Москва (100% - уставного капитала АО «Мосметрострой»)

Таким образом, Общество не имеет бенефициарных владельцев.

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Физические и юридические лица, которые контролируют Общество путем владения более 50% его акций (долей) Общества (материнская компания, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	АО «Мосметрострой»
2	Юридические лица, которые контролируются Обществом путем владения более 50% их акций (долей) (дочерние компании).	-
3	Физические и юридические лица, оказывают значительное влияние на Общество путем владения более 20% и не более 50% его акций (долей) (например, один из участников Общества, владеющий от 20 до 50% его долей).	-
4	Юридические лица, на которые Общество оказывает значительное влияние путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (зависимые компании по отношению к Обществу).	-
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. Под основным управленческим персоналом понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), их заместители, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.	Директор Николаев Валерий Александрович
6	Прочие связанные стороны (физические и юридические лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на лиц, указанных в группах 1-4, либо физические и юридические лица, контролируемые ими (находящиеся под их значительным влиянием))	ООО «Учетный центр Метростроя», ООО "КометБетон", АО "Тоннельстрой-комплект", АО «ИКБ», ООО «Алтаз», ООО «СМУ-1 Метростроя»

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами группы 1 представлена ниже:

Операции:	2023 г.	2022 г.
<i>в том числе:</i>		
Приобретение прочих работ, услуг	406	439
Начисление процентов по займам полученным	2 021	3 733
Прочие операции	276 791	-
Приобретение ценных бумаг и прочих инвестиций		236 000
Реализация ценных бумаг и прочих инвестиций	236 000	
Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<i>в том числе:</i>		
Кредиторская задолженность прочих поставщиков и подрядчиков	21 068	20 730
Задолженность по займам выданным (с процентами) (Договор цессии)	38 764	36 743
Прочая кредиторская задолженность	271 000	236 000
Прочая дебиторская задолженность	2 673	8 464

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами группы 6 представлена ниже:

Операции:	2023 г.	2022 г.
<i>в том числе:</i>		
Приобретение прочих работ, услуг	1 068	96
Прочие операции	972	-
Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<i>в том числе:</i>		
Кредиторская задолженность прочих поставщиков и подрядчиков	980	-
Прочая кредиторская задолженность	156 478	156 478

Движение денежных средств (связанные стороны группы 1):

Наименование показателя	Код	2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 283	10 036
<i>в том числе:</i>			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
прочие поступления	4119	4 283	10 036

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Центр-Проект» за 2023 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Платежи - всего	4120	(_____)	(_____)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(_____)	(_____)
процентов по долговым обязательствам	4123	(_____)	(_____)
прочие платежи	4129	(_____)	(_____)

Движение денежных средств (связанные стороны группы 6):

Наименование показателя	Код	2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
прочие поступления	4119		
Платежи - всего	4120	(56)	(80)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(56)	(80)
процентов по долговым обязательствам	4123	(_____)	(_____)
прочие платежи	4129	(_____)	(_____)

Все расчеты по операциям со связанными сторонами выражены в российских рублях и подлежат осуществлению (завершению) в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Начисленное вознаграждение – всего	211	209
в том числе:		
Краткосрочные вознаграждения - суммы, выплачиваемые в течение 12 месяцев после их начисления	150	150
Обязательные страховые взносы с ФОТ	45	45
Оценочные обязательства	16	14

7. Информация о чрезвычайных ситуациях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

8. События после отчетной даты

За период с 01 января 2024 г. по дату подписания (выпуска) настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению Общества, не возникло никаких событий, требующих внесения существенных корректировок в данную отчетность или раскрытия соответствующей информации в настоящих Пояснениях.

9. Информация о непрерывности деятельности

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

ООО «Центр-Проект» – организация, участвующая в комплексном процессе по строительству и реконструкции объектов московского метрополитена и прочих объектов транспортной инфраструктуры. Ключевыми заказчиками Общества являются государственные компании, постоянно реализующие общественно значимые инфраструктурные проекты в рамках утвержденных инвестиционных программ (прежде всего, Адресная инвестиционная программа г. Москвы и Инвестиционная программа ОАО «РЖД»).

Руководством Общества выявлены некоторые события (условия), которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности:

- проведение специальной военной операции на территории Украины и введение соответствующих ограничительных мер в отношении российских юридических лиц;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю;
- отрицательное значение стоимости чистых активов;
- отрицательные денежные потоки от текущей деятельности;
- операционные убытки от текущей хозяйственной деятельности;

Руководство оценивает значимость этих событий (условий) с точки зрения способности организации выполнять свои обязательства и понимает, что имеется существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность и что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности. При этом руководство считает, что Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Планы руководства и суждения.

По оценкам руководства Общества, проведение специальной военной операции на территории Украины и введение соответствующих ограничительных мер в отношении российских юридических лиц не окажет существенного негативного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации. Руководством страны и города объявлено о неизменных темпах строительства метро и о поддержке строительной отрасли в целом, в т.ч. за счет выделения средств из ФНБ. Так, в частности, руководством г. Москвы в марте 2022 г. было озвучено, что строительная отрасль города на 95% независима от внешнего рынка, а на столичных стройках по большей части используются отечественные материалы, а также что в Москве будет продолжена масштабная программа развития транспортной инфраструктуры, которая включает в себя строительство метро, а также развитие улиц, дорог и железнодорожного транспорта.

По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет непогашенную задолженность по налогам и обязательным страховым взносам в общей сумме 51 тыс.руб., из которой:

- 51 тыс.руб. приходится на текущую задолженность за 4 квартал 2023 г., установленные сроки оплаты которой приходятся на 1 квартал 2024 г.

По состоянию на 31.12.2023 показатель стоимости чистых активов Общества принял отрицательное значение и составил **(81 878)** тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2022 – **(173 190)** тыс.руб. и 31.12.2021 – **(162 284)** тыс.руб.). Отрицательная величина чистых активов Общества сложилась по причине получения убытка от основной хозяйственной деятельности на протяжении последних нескольких лет. Убытки были вызваны от-

сутствием в полном объеме проектно-сметной документации на возводимые объекты метростроения в г. Москве, а также применением временного порядка приемки данных работ заказчиком по временным расценкам с понижающими коэффициентами и не в полном объеме

Директор  Николаев В.А./

Дата 17.01.2024г.

