Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Метрогипротранс»
за 2024 год

РАЗДЕЛ I

Основные сведения:

Полное наименование: Акционерное общество «Метрогипротранс» (далее Общество).

Дата государственной регистрации: 04 июня 1993 года.

ОГРН 1027700115882, ИНН 7705018916, КПП 500301001

Юридический адрес: 142700, Московская область, г. Видное, ул. Заводская д.2А, этаж 3, ком 322.

Общество состоит на налоговом учете по месту нахождения в МИ ФНС России № 14 по Московской области.

Общество имеет, состоящие на налоговом учете, обособленные подразделения, не имеющие своего расчетного счета и отдельного баланса, и расположенные по адресам:

- 115054, г. Москва, ул. Бахрушина д.32 стр.2,
- 115054, г. Москва, ул. Новокузнецкая, д. 43/16, стр. 1,
- 117556, г. Москва, Варшавское шоссе д.95А,
- 196084, г. Санкт-Петербург, Новорощинская ул. д. 4, литера А.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2024 год составляет 353 человек.

Основным видом деятельности АО «Метрогипротранс» в отчетном периоде является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Общество является акционерным и не относится по своим критериям к субъектам малого предпринимательства.

На общем собрании акционеров состоявшемся 19.05.2023 года и 15.05.2024 года ревизионная комиссии не избрана.

Общество подлежит обязательному аудиту (п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008г №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

По состоянию на 31.12.2024г акционерами Общества являются: физические лица – 85 % акций, АО «Метрогипротранс-Сервис»– 15 % акций. Конечными бенефициарами Общества являются физические лица: Минц А.М., Абрамсон В.М. Информация о конечных бенефициарах не раскрывается в целях соблюдения закона № 152-ФЗ от 27.07.2006г «О персональных данных». Согласие на раскрытие персональных данных не получено.

Уставный капитал Общества состоит из 283 200 штук обыкновенных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 5 руб. каждая. Общий размер уставного капитала составляет 1 416 000 рублей. Добавочный капитал отсутствует. Резервный капитал создан в сумме 212 тыс. руб. до отчетной даты и достиг своей максимальной величины, установленной Уставом Общества. Изменений уставного, резервного капитала в отчетном году не было.

Связанные стороны

Организации и физические лица, перечисленные ниже, являются связанными сторонами Общества на 31.12.2024 г.

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций, дата, сумма, сальдо
Минц А.М.	бенефициарный владелец	Операции в 2024г отсутствуют.
Абрамсон В.М.	бенефициарный владелец	Договор процентного займа б/н от 05.12.2024г, на сумму

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций, дата, сумма, сальдо
		10000000 руб., получен 06.12.2024г. Выплаты в рамках трудового договора.
Егорушков О.В	Генеральный директор, член Совета директоров	Выплаты в рамках трудового договора, членам Совета директоров выплаты не осуществлялись.
Рядчиков А.Н.	член Совета директоров	Выплаты в рамках трудового договора, членам Совета директоров выплаты не осуществлялись.
Борзенков Л.Л.	член Совета директоров	Выплаты в рамках трудового договора, членам Совета директоров выплаты не осуществлялись.
Власюк В.Р.	член Совета директоров	Выплаты в рамках трудового договора, членам Совета директоров выплаты не осуществлялись.
Никандров Л.Б.	член Совета директоров	Выплаты в рамках трудового договора, членам Совета директоров выплаты не осуществлялись.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило 24120 тыс. руб., в том числе оплата труда 21796 тыс. руб., отпускные 2189 тыс. руб., НДФЛ – 3007 тыс. руб., страховые взносы – 5921 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Управленческому персоналу осуществлены выплаты в связи с исполнением им своих трудовых обязанностей.

Планируемая сумма выплат основному управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты 24390 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 3658 тыс. руб., страховые взносы – 6000 тыс. руб.

Общество не владеет долями и акциями в зависимых обществах.

Основные положения Учетной политики:

Учетная политика утверждена Приказом № 239 от 30.12.2022 с учетом внесенных изменений утвержденных Приказом №193 от 29.12.2023в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и поправок ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (в части положений, касающихся капвложений в НМА). Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся в Обществе в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского и налогового учета, а также учетной политикой Общества, без применения упрощенной формы ведения учета и составления отчетности.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При оценке статей бухгалтерской отчетности организация обеспечивает соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008.

К основным средствам относятся объекты, соответствующие требованию ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и используемые, при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, а также для управленческих нужд, со сроком полезного использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. или нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не производится. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры, учитываемые в составе МПЗ, списываются на затраты на производство по мере отпуска в эксплуатацию. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия ОС отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Затраты на капитальный и текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего периода. Затраты, связанные с реконструкцией основных средств, учитываются в составе капитальных вложений в течение всего срока проведения реконструкции. По окончании проведения реконструкции все затраты учитываются в составе первоначальной стоимости реконструированных объектов.

При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество проводит проверку на обесценение активов: запасов, основных средств и капвложений, финансовых вложений Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям их использования.

Учет нематериальных активов и капитальных вложений начиная с 2024г ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утв. приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, и поправок ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, в редакции приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с применением поправок ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" альтернативным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды,

предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на конец периода, предшествующего отчетному.

В межотчетный период 31.12.2023г отражены операции по переклассификация объектов, ранее учитываемых в составе Расходов будущих периодов, которые признаны НМА после перехода на ФСБУ 14/2022, в размере 1754 тыс. руб.. Определены их элементы амортизации. Скорректирована величина отложенного налога на прибыль. Данные корректировки не оказали влияние на нераспределенную прибыль. Указанные суммы отражены в виде корректировки вступительных остатков по строкам 1110, 1180, 1190, 1260, 1420 на 31.12.2023г бухгалтерского баланса:

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки[1]
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	68	1 754	1 822
Отложенные налоговые активы	1180	24 658	350	25 008
Прочие внеоборотные активы	1190	631 929	(1 929)	630 000
Итого по разделу I	**1100**	**715 072**	**175**	**715 247**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	11 495	175	11 670
Итого по разделу II	**1200**	**3 081 028**	**175**	**3 081 203**
БАЛАНС	**1600**	**3 796 100**	**350**	**3 796 450**
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	157 862	350	158 212
Прочие обязательства	1450	3 877	-	3 877
Итого по разделу IV	**1400**	**161 739**	**350**	**162 089**
БАЛАНС	**1700**	**3 796 100**	**350**	**3 796 450**

Лимит стоимости за единицу объекта НМА не устанавливается.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно по всем объектам НМА, за исключением НМА, которые не подлежат амортизации. Не подлежат амортизации объекты НМА с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие НМА на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

[1] Без учета влияния существенной ошибки

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или неоперационной (финансовой) аренды с учетом требований приоритета экономического содержания условий договора над его юридической формой.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество в 2024 году признает активы и обязательства по договорам операционной аренды, а также расходы по амортизации в форме ППА и процентные расходы, относящиеся к обязательствам по аренде.

Общество пользуется правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендованные объекты ОС отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды стоимость не указана, арендованные объекты ОС отражаются за балансом по условной стоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024г по их учетной стоимости, за исключением вложений, которые по состоянию на указанную дату имеют устойчивое, существенное снижение стоимости. На основании доступной информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. Общество создает резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. Стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета. Доходы от реализации акций и долей участия в уставном капитале российских организаций признаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, в том числе приобретаемые для управленческих нужд, признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, в которую включаются затраты на приобретение материалов и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности запасы подлежат проверке на признак обесценения по критерию оценки устаревания – по срокам хранения свыше 365 дней.

В случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи с отнесением суммы резерва на прочие расходы текущего периода. Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Резерв под обесценение запасов создается по каждому номенклатурному номеру.

Если сумма обесценения заведомо ниже уровня существенности и не может повлиять на экономическое решение пользователей отчетности, резерв под обесценение не создается.

Учет фактических затрат ведется позаказным методом в разрезе статей на счете 20 «Основное производство». Учет затрат ведется с подразделением на прямые и накладные. Управленческие расходы, не связанные непосредственно с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг и Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы, непосредственно связанные с производством продукции выполнением работ, оказанием услуг, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

В состав прямых расходов включаются следующие расходы:

• материальные затраты;

• расходы на оплату труда, работников, занятых в основном процессе выполнения работ и услуг с начисленными страховыми взносами; суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ, услуг;

• аренда производственных основных средств;

• аренда производственных площадей;

• субподрядные работы.

Прямые расходы по статье «Оплата труда» рассчитываются следующим способом: сформированные в текущем периоде расходы по данной статье распределяются по объектам учета пропорционально доле выручки от работ по объекту, выполненных собственными силами и принятых заказчиком, в общем объеме сданных и принятых работ заказчиком за месяц.

В целях признания доходов и расходов, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете, при расчете налога на прибыль, общество использует метод начисления. Учет доходов от продажи товаров, работ, услуг ведется по видам деятельности Общества.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, пересчитываются по курсу ЦБ РФ по мере совершения хозяйственных операций и по окончанию отчетного периода и относятся на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

Остаток фонда социального финансирования отражается в отчетности в составе нераспределенной прибыли. По состоянию на 31.12.2024г равен 83 598 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с использованием ПБУ 18/02, утвержденного Приказом МФ РФ от 19.11.02 №114н с учетом изменений № 236 н от 20.11.2018 балансовым методом с отражением временных и постоянных разниц.

Уровень существенности для детализации показателей бухгалтерской отчетности установлен в размере 5 % от валюты баланса предыдущего года Общество может приводить детализацию статей отчетности исходя из более низкого критерия и в иных случаях.

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость Общество определяет налоговую базу по наиболее ранней из следующих дат:

• день отгрузки (передачи товаров (работ, услуг), имущественных прав;

• день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполненных работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Проценты к получению по выданным и полученным займам, иным доходным финансовым вложениям формируются методом начисления независимо от факта их получения, исходя из договора.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах, классифицируются в следующем порядке:

- сроком размещения до 3-х месяцев признаются денежными эквивалентами,
- сроком размещения свыше 3-х месяцев признаются финансовыми вложениями.

При этом, депозиты, признанные финансовыми вложениями, сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, признаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных финансовых вложений.

В бухгалтерском учете создаются и признаются оценочные значения и резервы. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете создается. Сумма резерва рассчитывается, как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец отчетного периода на средний дневной заработок по Обществу. Алгоритм расчета резерва утверждается генеральным директором Общества и инвентаризируется каждый квартал. Обществом по результатам инвентаризации создается резерв сомнительных долгов.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- расходы на приобретение лицензий и продуктов сертификации, предназначенных для использования организацией в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, не превышающего 12 месяцев;
- расходы по страхованию имущества;
-прочие расходы будущих периодов, которые будут способствовать получению организацией экономических выгод в будущем и стоимость которых может быть измерена с достаточной степенью надежности.

Начиная с отчетности за 2024г, Расходы будущих периодов отражаются в составе «Расчетов с разными дебиторами и кредиторами» и показаны в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Особенности раскрытия информации в бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и представлена в объеме следующих форм:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Настоящие пояснения

При составлении бухгалтерской отчетности Общества применен принцип непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества проаудирована за 2022 год, 2023 год – ЗАО «Бест-Аудит» (ОРНЗ 12006025637). На 2024 год заключен договора с ЗАО «Бест-Аудит», срок исполнения которого приходится после даты подписания отчетности.

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2024г. Недостач и излишков не установлено.

Подробная расшифровка информации о внеоборотных и оборотных активах, а также о долгосрочных и краткосрочных обязательствах Общества приводится в Разделе II Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде остаточная стоимость ППА составила 5036 тыс. руб., в том числе первоначальная стоимость – 12 986 тыс. руб., величина накопленной амортизации – 7 950 тыс. руб.. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024г в составе основных средств обособленно отсутствуют показатели права пользования активов арендуемых помещений, так как в связи с расторжением договора аренды произошло списание остаточной стоимости ППА на сумму 5 036 тыс. руб..

Задолженность по арендным платежам ППА – 2 458 тыс. руб. погашена в 1 квартале 2025г.

Начисление арендных обязательства и процентов по аренде не производилось.

Арендуемые помещения используются в хозяйственной деятельности Общества.

При применении ФСБУ 25/2018 отсутствовали:

- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;
- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;
- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);
- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.

Тестирование основных средств не выявило признаков их обесценения.

В отчетном периоде Общество арендовало офисные помещения. Стоимость арендуемых площадей размером 5008 кв. м. составляет 78 615 тыс. руб., в том числе операционная аренда – 76 532 тыс. руб., финансовая аренда – 2 083 тыс. руб. На 31.12.2024г. Общество не предоставляет площади в субаренду.

Финансовые вложения, отраженные в бухгалтерской отчетности, не обращаются на организованном рынке и не подлежат рыночной оценке. По срокам обращения финансовые вложения состоят из долгосрочных.

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 отражена стоимость участия Общества в уставном капитале других организаций в сумме 35 830 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2024г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

В результате проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024г., выявлено наличие признаков обесценения. В бухгалтерском учете создан резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 5 тыс. руб. В бухгалтерском балансе Общество отражает финансовые вложения по их учетной (балансовой) стоимости по состоянию на конец отчетного года за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2024г. Обществом денежные средства на счетах кредитных организаций, признаваемые денежными эквивалентами, не размещались.

Общая сумма полученных обеспечений обязательств от кредитных организаций в виде банковских гарантий на 31.12.2024г. составляет 220 781 тыс. руб.

В составе внеоборотных активов по строке 1190 отражены затраты, носящие долгосрочный характер - денежные средства, перечисленные Инвестору по Договору соинвестирования, в размере 630 000 тыс. руб.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности величина дебиторской задолженности уменьшена на сумму созданного резерва сомнительных долгов в размере 79 298 тыс. руб. Резерв создан в отношении дебиторской задолженности по расчетам с прочими дебиторами. На начало года величина резерва составила 97 270 тыс. руб., в течение года восстановлен ранее созданный резерв 18 175 тыс. руб., дополнительно образовано в отчетном году 203 тыс. руб..

Общество привлекает заемные средства в виде банковского кредита и займов для использования в уставной деятельности. По состоянию на 31.12.2024г. сумма кредита составляет 149 940 тыс. руб., срок возврата 180 дней, сумма процентов подлежащих уплате – 3 270 тыс. руб., сумма привлеченных заемных средства в виде займа составляет 170 000 тыс. руб., срок возврата займов не позднее 30.06.2025г, сумма процентов подлежащих уплате – 7 727 тыс. руб.

В 2022 году в соответствии с Уставом и решением Общего собрания акционеров обществом за счет средств нераспределенной прибыли создан Фонд социального финансирования в размере 110 000 тыс. руб. Остаток фонда на 31.12.2023г составляет 90 471 тыс. руб. Расходы Общества за счет Фонда социального финансирования в отчетном году составили 6 873 тыс. руб. Остаток фонда на 31.12.2024г составляет 83 598 тыс. руб., отражен в составе нераспределенной прибыли по строке 1370 бухгалтерского баланса.

- Валюта баланса в 2024 году составляет 3 869 513 тыс. руб.
- Чистые активы общества составляют 2 703 619 тыс. руб., что больше уставного капитала Общества.
- Выручка от основной деятельности составила 1 079 395 тыс. руб., в том числе проектные и геолого-изыскательские работы, согласование проектов, лабораторные исследования, РЭМ - 1 073 115 тыс. руб. (в том числе выполненные этапы по не сданным (незавершенным) работам – 439 428 тыс. руб.), реализация товаров, коммунальных и прочих услуг – 6 280 тыс. руб..
- Расходы от основной деятельности составляют 777 070 тыс. руб. в том числе: Материальные затраты 14 638 тыс. руб., Расходы на оплату труда 534 320 тыс. руб., Страховые взносы с оплаты труда 150 158 тыс. руб., Амортизация 8 489 тыс. руб., Прочие затраты 188 568 тыс. руб., изменение НЗП в сторону увеличения на 119 103 тыс. руб.
- Прибыль от основной деятельности 302 325 тыс. руб.
- Доходы от участия в других организациях 2 610 тыс. руб.
- Проценты к получению 1 240 тыс. руб.
- Проценты к уплате 31 647 тыс. руб., в том числе по полученным кредитам – 23 646 тыс.руб., займам – 7 727 тыс.руб., за пользование ППА – 274 тыс.руб.
- Прочие доходы составляют 29 831 тыс. руб. в том числе: Доходы, связанные с реализации основных средств 4 006 тыс. руб., Доходы, связанные с реализацией прочего имущества 222 тыс. руб., Доходы в виде восстановленных оценочных резервов 18 175 тыс. руб., Курсовые разницы 19 тыс. руб., Доходы в виде списанной кредиторской задолженности 3 069 тыс. руб., Прочие внереализационные доходы 4 340 тыс. руб..
- Прочие расходы составляют 188 530 тыс. руб. в том числе: Расходы, связанные с реализацией основных средств 558 тыс. руб., Расходы, связанные с реализацией прочего имущества 975 тыс. руб., Расходы в виде образованных оценочных резервов 482 тыс. руб., Расходы на услуги банков 10 703 тыс. руб., Штрафы, пени, неустойки к уплате 58 797 тыс. руб., Убытки прошлых лет 89 644 тыс. руб., Курсовые разницы 12 тыс. руб., Прочие внереализационные расходы 27 359 тыс. руб..
- Прибыль до налогообложения составляет 115 829 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль составил 469 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль –(101 546)тыс. руб., в том числе изменение отложенного налога в связи с увеличение ставки налога на прибыль 46950 тыс. руб.
- Чистая прибыль, отчетного периода составляет 9 749 тыс. руб.
- Совокупный финансовый результат 9 749 тыс. руб.
- Базовая прибыль на одну акцию составляет 34,42 руб.

Общество применяет общую систему налогообложения и для расчетов по налогу на прибыль - ПБУ 18/02, балансовый метод определения разниц.

За отчетный период величина временных налогооблагаемых разниц составила 167 040 тыс. руб., вычитаемых разниц – 112 443 тыс. руб.

В связи с увеличением с 2025 года ставки по налогу на прибыль в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2024г (дату, предшествующую дате начала применения новой налоговом ставки) произведен пересчет по всем временным разницам, оставшимся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г. Свернутая величина изменений составила 46 950 тыс. руб..

При отражении операций, связанных с валютой, применен курс ЦБ РФ на дату совершения операций, на конец месяца и на отчетную дату 31.12.2024г.

Условные факты хозяйственной деятельности, события после отчетной даты отсутствуют.

В 2024г выявлены существенные ошибки в размере 278 749 тыс. руб., связанные с отчетным периодом 2023г. На момент подготовки отчетности за 2023г нам не было известно о событиях, повлекших за собой необходимость отражения по состоянию на 31.12.2023 корректирующего события после отчетной даты, связанное с завершением судебного спора в первой инстанции в части исполнения обязательств по договору, заключенному АО «Мосгипротранс» (Генеральный подрядчик, истец) к АО «Скоростные магистрали» (Генеральный Заказчик по объекту ВСМ, ответчик) признано состоявшимся на основе судебного решения делу А40-134960/23-67-1109, вступившего в силу 08 февраля 2024 года. Процедура подписания итогового акта сторонами по причине судебного решения не требуется. АО «Метрогипротранс» в данном проекте являлось субподрядчиком на договорных условиях с АО «Нижегородметропроект», в рамках договоров с которыми имелись остатки незавершенного производства, удерживаемые до подписания итогового акта по договорам

С учетом того, что вышеуказанное судебное решение вступило в силу до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности АО «Метрогипротранс» за 2023 год, факт исполнения сторонами договоров в целом являлся корректирующим событием после отчетной даты и подлежал отражению в отчетности за 2023 год. В силу того, что на момент ее подготовки нам не было известно о данном событии, при подготовке бухгалтерской отчетности за 2024 год списание данных расходов квалифицирована как существенная ошибка, относящаяся к периоду 2023 года.

В целях достоверного отражения показателей бухгалтерской отчетности Обществом произведено списание затрат незавершенного производства в размере 278 749 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли прошлых периодов с ретроспективным пересчетом показателей годовой бухгалтерской отчетности 2023г формируемой в 2024 году, по следующим статьям бухгалтерского баланса 1210, 1370 :

Корректировка данных отчетного периода в связи с исправлением ошибки.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки[2]
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	2 350 866	(278 749)	2 072 117
Итого по разделу II	**1200**	**3 081 203**	**(278 749)**	**2 802 454**
АЛАНС	**1600**	**3 796 450**	**(278 749)**	**3 517 701**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				

[2] Без учета влияния перехода на ФСБУ 14/2022

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 977 864	(278 749)	2 699 115
Итого по разделу III	**1300**	**2 979 492**	**(278 749)**	**2 700 743**
БАЛАНС	**1700**	**3 796 450**	**(278 749)**	**3 517 701**

Информация о данной ошибке соответствующим образом, отражена в Отчете об изменениях капитала.

По состоянию на 31.12.2024г в Арбитражном суде находятся Исковые требования, по которым АО «Метрогипротранс» является Ответчиком по следующим спорам:

- Истец – ООО «Метропроект-М», сумма исковых требований 7 400 тыс. руб., судебное заседание назначено на 19 мая 2025г., по нашему мнению сумма к взысканию 2 240 тыс. руб. (задолженность по акту), остальные суммы связаны с получением положительного заключения экспертизы, которая не получена до настоящего времени.
- Истец – Конкурсный управляющий ООО «БЮРО ИНЖЕНЕРНОГО ПРОЕКТИРОВАНИЯ», сумма исковых требований 11 726 тыс. руб., судебное заседание назначено на 02 апреля 2025г., по нашему мнению вероятный исход дела оценивается в пользу АО «Метрогипротранс».
- Истец – СПб ГКУ «ФКСР», сумма исковых требований 53 070 тыс. руб., судебное заседание назначено на 08 июля 2025г., по нашему мнению вероятный исход дела оценивается в пользу АО «Метрогипротранс».
- Истец – СПб ГКУ «ФКСР», сумма исковых требований 7 266 тыс. руб., судебное заседание назначено на 04 июня 2025г., по нашему мнению вероятный исход дела оценивается в пользу АО «Метрогипротранс».

Истец – ООО «Проинженерные сети», вынесено определение об индексации с суммы процентов по 395 ГК РФ на сумму 239 579,03 рублей. Определение вынесено с ошибками/опечатками по тексту, нами подано заявление об устранении допущенных в тексте решения опечаток. До настоящего времени нет текста исправленного определения по нашему заявлению, в связи с чем сумма 239 579,03 рублей не оплачивалась.

По неурегулированным судебным спорам Общество оценивает положительным исход судебных разбирательств. Общество считает, что результат этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое состояние.

Величины денежных потоков от продажи продукции, товаров, работ, услуг и оплате поставщикам и подрядчикам приведены в отчете о движении денежных средств с учетом сопоставимости за 2023 и 2024 года без учета НДС. По строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражена свернутая величина НДС за 2023 год в размере 82 134 тыс. руб. В 2024 году свернутая величина НДС составляет 6 050 тыс. руб. и отражена по строке 4129 «Прочие платежи».

Расшифровка корректировок по НДС в Отчете о движении денежных средств (тыс.руб.):

Показатель	Текущие операции	Инвестиционные операции	Финансовые операции	Всего
НДС полученный от покупателей	139 714	801	0	140 515
НДС, уплаченный поставщикам	-22 951	-87	0	-23 038
НДС, уплаченный в бюджет	-123 527	0	0	-123 527

Сальдо расчетов НДС	-6 764	714	0	-6 050

В отчете о движение денежных средств Общества в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4214 отражена сумма полученных дивидендов в размере 2610 тыс. руб. и процентов по долговым финансовым вложениям в виде депозитов в размере 840 тыс. руб.

Расшифровка других финансовых показателей отчетности отражена в разделе II настоящих пояснений.

Общество не является участником совместной деятельности. В Обществе в 2023-2024гг. отсутствуют операции по получению государственной помощи.

Оценка рисков и суждения руководства

Системный риск

Этот риск затрагивает весь финансовый рынок Российской Федерации и все финансовые институты, работающие на нём. Данный риск проявляется в снижении их способности выполнять свои функции. В силу большой степени взаимодействия и взаимозависимости финансовых институтов между собой оценка системного риска сложна, но его реализация может повлиять на всех участников финансового рынка.

Рыночный риск

Этот риск проявляется в неблагоприятном изменении цен в том числе из-за неблагоприятного изменения политической ситуации, резкой девальвации национальной валюты, кризиса рынка государственных долговых обязательств, банковского и валютного кризиса, обстоятельств непреодолимой силы, главным образом стихийного и военного характера, и как следствие, приводит к снижению доходности или даже убыткам.

Специфические рыночные риски:

Валютный риск

Косвенно, валютный риск проявляется в неблагоприятном изменении курса рубля по отношению к иностранной валюте, при котором доходы от Базового актива или Облигаций могут быть подвергнуты инфляционному воздействию (снижению реальной покупательной способности), вследствие чего часть дохода может быть потеряна или могут быть понесены убытки. Валютный риск также может привести к изменению размера обязательств по финансовым инструментам, связанным с иностранной валютой, что может привести к убыткам или к затруднению возможности рассчитываться по ним.

Инфляционный риск

Инфляционный риск оказывает косвенное влияние на результаты деятельности Общества.

Правовой риск

Связан с возможными негативными последствиями утверждения законодательства или нормативных актов, стандартов саморегулируемых организаций, регулирующих строительный рынок, или иные отрасли экономики, которые могут привести к негативным последствиям.

К правовому риску также относится возможность изменения правил расчета налога, налоговых ставок, отмены налоговых вычетов и другие изменения налогового законодательства, которые могут привести к негативным последствиям.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность:

Общество осуществляет свою деятельность как на территории Российской Федерации, так и зарубежом.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.

24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2024 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации.

Ухудшение на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказали влияние на непрерывность деятельности Общества. Доходы, чистая прибыль Общества не имеют тенденции к снижению. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год. При оценке активов учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии, проведения операции СВО. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, от финансовых вложений, в текущих

экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Вместе с тем, Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

На момент составления настоящей отчетности руководство Общества не видит оснований для возникновения обоснованных сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

14 марта 2025 г.
Генеральный директор
АО «Метрогипротранс» О.В. Егорушков

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

АО "МЕТРОГИПРОТРАНС" за 2024 год РАЗДЕЛ II

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 2024г.	2 517	(695)	2 441	(36)	33	(2 967)	-	-	-	4 922	(3 629)
	5110	за 2023г.	3 829	3 750	1 754	(3 066)	25	(11)	-	-	3 041	2 517	(695)
в том числе: Изобретения	5101	за 2024г.	135	(67)	-	(33)	32	(8)	-	-	-	102	(43)
	5111	за 2023г.	135	(57)	-	-	-	(10)	-	-	-	135	(67)
Лицензии и разрешения	5102	за 2024г.	5	-	5	(3)	1	(3)	-	-	-	7	(2)
	5112	за 2023г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Другие НМА	5103	за 2024г.	51	(51)	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	1 551	(1 551)
	5113	за 2023г.	1 551	(1 551)	-	(1 500)	-	-	-	-	1 500	51	(51)
Программы ЭВМ	5104	за 2024г.	2 326	(577)	936	-	-	(1 456)	-	-	-	3 262	(2 033)
	5114	за 2023г.	2 143	(2 142)	1 749	(1 566)	25	(1)	-	-	1 541	2 326	(577)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	3 364	2 461	2 037
в том числе: Изобретения	5121	102	135	1 676
Программы	5122	3 262	2 326	361

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 240	(298)	(942)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	5181	за 2024г.	-	937	-	(937)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	5182	за 2024г.	-	303	(298)	(5)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Егорушков Олег Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МЕТРОГИПРОТРАНС МОСКВА

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 2024г.	246 959	(225 197)	125	24 957	19 292	(7 027)	-	-	-	222 127	(212 932)
	5210	за 2023г.	319 793	(254 511)	7 093	(79 927)	78 654	(49 340)	-	-	-	246 959	(225 197)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	156 455	(149 801)	82	(1 327)	1 263	(1 549)	-	-	-	155 210	(150 087)
	5211	за 2023г.	156 819	(143 262)	(130)	(495)	481	(6 543)	-	-	-	156 454	(149 806)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	15 780	(15 496)	-	(1 093)	1 079	(32)	-	-	-	14 687	(14 449)
	5212	за 2023г.	15 405	(14 500)	509	(66)	63	(1 059)	-	-	-	15 848	(15 496)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	61 236	(53 103)	-	(9 552)	9 000	(3 837)	-	-	-	51 684	(47 940)
	5213	за 2023г.	78 367	(71 110)	6 454	(23 585)	22 379	(4 372)	-	-	-	61 236	(53 103)
Здания	5204	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	434	(432)	-	-	-	-	-	-	-	434	(432)
	5215	за 2023г.	435	(427)	-	-	-	(5)	-	-	-	435	(432)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	69	(5)	43	-	-	(19)	-	-	-	112	(24)
	5216	за 2023г.	-	-	69	-	-	(5)	-	-	-	69	(5)
Права пользования активами	5207	за 2024г.	12 985	(6 360)	-	12 985	7 950	(1 590)	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	68 767	(25 212)	-	(55 781)	55 731	(36 879)	-	-	-	12 986	(6 360)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	440	(418)	-	-	(440)	418	-	-	-	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	440	(418)	-	-	(440)	418	-	-	-	-	-

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 2024г.	825	125	-	(125)	825
	5250	за 2023г.	825	7 093	-	(7 093)	825
в том числе: Шкаф учета эл. энергии ШУ	5241	за 2024г.	22	-	-	-	22
	5251	за 2023г.	22	-	-	-	22
Панель линейная ПРСО-ЛН-0	5242	за 2024г.	306	-	-	-	306
	5252	за 2023г.	306	-	-	-	306
Панель ввода ПРСО-ВВ-07 Р	5243	за 2024г.	363	-	-	-	363
	5253	за 2023г.	363	-	-	-	363
Компрессор OF50-25B безмасляный малошумный промышленный	5244	за 2024г.	-	82	-	(82)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Панель секционная ПРСО-СК	5245	за 2024г.	135	-	-	-	135
	5255	за 2023г.	135	-	-	-	135
МФУ HP Color LaserJet Pro M479dw (W1A77A)	5246	за 2024г.	-	43	-	(43)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
а/м1(ВА)	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	6 454	-	(6 454)	-
Плоттер(ВА)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	45	-	(45)	-
Многофукциональное уст-во(ВА)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	85	-	(85)	-
Кондиционер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	68	-	(68)	-
Хоз. инвентарь		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	441	-	(441)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	12 985	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 027	12 645	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Егорушков Олег Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	35 835	(5)	-	-	-	-	-	35 835	(5)
	5311	за 2023г.	40 835	-	-	(5 000)	-	-	(5)	35 835	(5)
в том числе: Паи и акции	5302	за 2024г.	35 835	(5)	-	-	-	-	-	35 835	(5)
	5312	за 2023г.	40 835	-	-	(5 000)	-	-	(5)	35 835	(5)
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	12 813	-	-	(12 813)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	58 828	-	13 447	(59 462)	-	-	-	12 813	-
в том числе: Предоставленные займы другим организациям	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	30 266	-	150	(30 416)	-	-	-	-	-
Депозиты в банках	5307	за 2024г.	12 813	-	-	(12 813)	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	28 562	-	13 297	(29 046)	-	-	-	12 813	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	48 648	(5)	-	(12 813)	-	-	-	35 835	(5)
	5310	за 2023г.	99 663	-	13 447	(64 462)	-	-	(5)	48 648	(5)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-

Руководитель _____ Егорушков Олег Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МЕТРОГИПРОТРАНС МОСКВА

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 2024г.	2 072 117	-	2 072 117	961 308	(849 074)	(279)	-	X	2 184 351	(279)	2 184 072
	5420	за 2023г.	2 122 247	-	2 122 247	1 286 820	(1 336 950)	-	-	X	2 072 117	-	2 072 117
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	18 796	-	18 796	10 611	(17 759)	-	-	-	11 648	-	11 648
	5421	за 2023г.	20 943	-	20 943	14 478	(16 625)	-	-	-	18 796	-	18 796
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	273	-	273	667	(667)	-	-	-	273	-	273
	5423	за 2023г.	317	-	317	2 248	(2 292)	-	-	-	273	-	273
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	2 053 048	-	2 053 048	950 030	(830 648)	(279)	-	-	2 172 430	(279)	2 172 151
	5425	за 2023г.	2 100 987	-	2 100 987	1 267 491	(1 315 430)	-	-	-	2 053 048	-	2 053 048
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	2 603	(2 603)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Егорушков Олег Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МЕТРОГИПРОТРАНС МОСКВА

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	630 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630 000	-
	5521	за 2023г.	630 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630 000	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по договорам инвестирования	5505	за 2024г.	630 000	-	-	-	-	-	-	-	X	X	630 000	-
	5525	за 2023г.	630 000	-	-	-	-	-	-	-	X	X	630 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	656 458	(97 270)	569 821	-	(245 456)	-	17 972	-	-	-	980 823	(79 298)
	5530	за 2023г.	682 187	(106 103)	213 443	-	(239 172)	-	8 833	-	-	-	656 458	(97 270)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	156 301	-	8 899	-	(156 052)	-	-	-	-	-	9 148	-
	5531	за 2023г.	118 131	-	56 190	-	(18 020)	-	-	-	-	-	156 301	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	21 289	-	44 671	-	(11 737)	-	-	-	-	-	54 223	-
	5532	за 2023г.	121 433	-	10 285	-	(110 429)	-	-	-	-	-	21 289	-
Прочая	5513	за 2024г.	455 733	(97 270)	76 079	-	(54 532)	-	17 972	-	-	-	477 280	(79 298)
	5533	за 2023г.	441 999	(106 103)	123 833	-	(110 099)	-	8 833	-	-	-	455 733	(97 270)
Налоги и сборы	5514	за 2024г.	22 845	-	582	-	(22 845)	-	-	-	X	X	582	-
	5534	за 2023г.	609	-	22 845	-	(609)	-	-	-	X	X	22 845	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2024г.	290	-	162	-	(290)	-	-	-	X	X	162	-
	5535	за 2023г.	15	-	290	-	(15)	-	-	-	X	X	290	-
Выполненные этапы по не сданным (незавершенным) работам	5516	за 2024г.	-	-	439 428	-	-	-	-	-	X	X	439 428	-
	5536	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 286 458	(97 270)	569 821	-	(245 456)	-	17 972	X	-	-	1 610 823	(79 298)
	5520	за 2023г.	1 312 187	(106 103)	213 443	-	(239 172)	-	8 833	X	-	-	1 286 458	(97 270)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	634 246	575 582	11 321	(379 143)	(3 069)	-	-	-	838 937
	5580	за 2023г.	607 133	426 028	3 586	(402 501)	-	-	-	-	634 246
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	132 624	119 639	324	(60 222)	(3 069)	-	-	-	189 296
	5581	за 2023г.	170 457	76 198	3	(114 034)	-	-	-	-	132 624
авансы полученные	5562	за 2024г.	225 752	32 694	-	(60 514)	-	-	-	-	197 932
	5582	за 2023г.	84 593	191 281	-	(50 122)	-	-	-	-	225 752
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	100 523	53 033	-	(100 523)	-	-	-	-	53 033
	5583	за 2023г.	57 260	80 510	8	(37 255)	-	-	-	-	100 523
кредиты	5564	за 2024г.	3 025	149 940	3 270	(3 025)	-	-	-	-	153 210
	5584	за 2023г.	-	927	2 098	-	-	-	-	-	3 025
займы	5565	за 2024г.	-	170 000	7 727	-	-	-	-	-	177 727
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	98 762	7 494	-	(81 299)	-	-	-	-	24 957
	5586	за 2023г.	173 430	3 552	1 477	(79 697)	-	-	-	-	98 762
Расчеты по оплате труда	5567	за 2024г.	37 991	31 917	-	(37 991)	-	-	X	X	31 917
	5587	за 2023г.	44 480	37 991	-	(44 480)	-	-	X	X	37 991
Расчеты по социальному страхованию	5568	за 2024г.	35 550	10 865	-	(35 550)	-	-	X	X	10 865
	5588	за 2023г.	76 913	35 550	-	(76 913)	-	-	X	X	35 550
Расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2024г.	19	-	-	(19)	-	-	X	X	-
	5589	за 2023г.	-	19	-	-	-	-	X	X	19
Итого	5550	за 2024г.	634 246	575 582	11 321	(379 143)	(3 069)	X	-	-	838 937
	5570	за 2023г.	607 133	426 028	3 586	(402 501)	-	X	-	-	634 246

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Егорушков Олег Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МЕТРОГИПРОТРАНС МОСКВА

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	14 638	2 685
Расходы на оплату труда	5620	534 320	603 115
Отчисления на социальные нужды	5630	150 158	162 794
Амортизация	5640	8 489	48 847
Прочие затраты	5650	188 568	213 289
Итого по элементам	5660	896 173	1 030 730
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(119 103)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	47 939
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	777 070	1 078 669

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

Руководитель _____ Егорушков Олег Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МЕТРОГИПРОТРАНС МОСКВА

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 225	48 503	(52 980)	-	12 748
в том числе: Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	17 225	48 503	(52 980)	-	12 748

Руководитель _____ Егорушков Олег Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МЕТРОГИПРОТРАНС МОСКВА

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	220 781	398 671	452 440
в том числе: Гарантии на исполнение госконтракта	5801	220 781	398 671	452 440
Выданные - всего	5810	4 006	4 569	7 298
в том числе: Обеспечение исполнения госконтракта в денежной форме	5811	4 006	4 569	7 298

Руководитель _____ Егорушков Олег Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

Акционерное общество МЕТРОГИПРОТРАНС МОСКВА

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Егорушков Олег Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.