

ООО «Строймехсервис Метростроя»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения

ООО «Строймехсервис Метростроя» (далее Общество) зарегистрировано по адресу: 104497, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бирюсинка, дом 4, строение 19, этаж 2, пом. VIII, ком. 23

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 066 человек (на 31 декабря 2019 г. – 1087 человек).

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

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

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Семушкин Анатолий Васильевич.

Сведения об аудиторе Общества:

Наименование: ООО «МЕТРОЭК».

Юридический адрес: 119313, Российская Федерация, г. Москва, Ленинский пр-кт, дом, № 95, этаж Цокольный, помещение X, офис 26.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11606056986.

Сведения о составе Совета директоров Общества:

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Жуков Сергей Анатольевич – председатель совета директоров	АО «Мосметрострой»	Генеральный директор
Беленький Михаил Юрьевич	АО «Мосметрострой»	Зам. генерального директора
Семушкин Анатолий Васильевич	ООО «Строймехсервис Метростроя»	Генеральный директор

Сведения о составе Ревизионной комиссии Общества:

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Никитская Оксана Владимировна	АО «Мосметрострой»	Ведущий специалист контрольно-ревизионного отдела управления корпоративной безопасности.

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. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в состав текущих расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

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

Сроки полезного использования объектов основных средств, поступивших после 01 января 2002 года, Общество определяет на дату принятия их к учету (дату ввода в эксплуатацию и отражения в качестве основных средств) согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, с учетом рекомендации технических служб.

В случае если определение срока полезного использования объекта основных средств на основании Постановления Правительства №1 не представляется возможным, Общество утверждает срок полезного использования объекта на основании рекомендаций предприятия-изготовителя либо на основании заключения специально создаваемой комиссии, в которую входят представители технических и финансовых служб Общества. При этом во внимание принимается также оценка планируемого периода эксплуатации объекта (будущего поступления экономических выгод от его использования).

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
Здания и сооружения	5-30 лет
Машины и оборудование	1-20 лет
Транспортные средства	3-10 лет
Прочие	1-15 лет

Стоимость арендованных основных средств (в том числе забалансового лизингового имущества) отражается в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по стоимости имущества, указанной в акте приема-передачи или договоре аренды.

2.3. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений. При этом беспроцентные займы выданные не признаются финансовыми вложениями и отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

2.4. Запасы

Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится Обществом по методу средней себестоимости (средневзвешенная оценка за отчетный месяц).

Стоимость спецодежды с нормативным сроком эксплуатации свыше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных типовыми отраслевыми нормами. Прочая спецодежда списывается на текущие расходы в момент выдачи ее сотрудникам.

2.5. Дебиторская задолженность

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

Списание prepaid страховой премии производится Обществом равномерно в течение срока действия договора страхования.

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

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

2.6. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

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

Реструктуризированная задолженность по налогам и страховым взносам, включая задолженность по пеням и штрафам, отражается Обществом в составе краткосрочной кредиторской задолженности (короткая часть) или прочих долгосрочных обязательств (долгая часть) в соответствии с утвержденным графиком погашения задолженности. Задолженность по процентам, уплачиваемым в отношении реструктуризированной налоговой задолженности, отражается как задолженность по налогам и страховым взносам в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

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

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

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

2.7. 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. 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).

2.9. Расходы

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом

общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства.

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

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

Проценты, начисляемые в пользу бюджета и внебюджетных фондов по реструктуризированной задолженности по налогам и обязательным страховым взносам, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе показателя «Проценты к уплате».

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

2.10. Договоры строительного подряда

Выручка по договорам строительного подряда определяется по мере прогресса (готовности) исполнения контракта в отчетных периодах, в которых выполнены собственными силами или приняты у субподрядных организаций соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения всех работ (этапа работ) по договору и сдачи объекта заказчику.

Расходы по договорам строительного подряда определяются с учетом пункта 2.9 настоящих Пояснений и признаются в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены в связи с выполнением тех или иных работ по договору. Данные расходы полностью списываются на финансовый результат по мере выполнения работ и признания соответствующей суммы выручки. В целях применения данного положения прямые затраты в виде стоимости работ, выполненных субподрядными организациями, признаются фактически понесенными после их принятия Обществом как заказчиком данных работ. Косвенные расходы по договорам строительного подряда являются общепроизводственными и распределяются между объектами строительства (договорами с заказчиком) в порядке, описанном в пункте 2.9 настоящих Пояснений.

В случае, когда договор предусматривает оплату заказчиком твердой цены (с учетом согласованных отклонений) за выполнение всей обусловленной договором работы, выручка определяется исходя из достигнутой на отчетную дату степени завершенности работ по контракту. При этом степень завершенности рассчитывается по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Ожидаемые убытки по договору признаются немедленно в составе текущих расходов по мере их выявления.

При отсутствии твердой договорной цены, когда не представляется возможным достоверно оценить общий финансовый результат по договору в целом, выручка текущего отчетного периода определяется одним из следующих способов:

1. В общем случае – в сумме, подлежащей предъявлению и (или) предъявленной к оплате заказчику исходя из подтвержденного последним физического объема выполненных работ (через маркшейдерские замеры) и согласованных сметных, нормативных, договорных или иных расценок на подтвержденные работы (в частности, на основании ТСН, СНиП, иных методик определения стоимости строительной продукции, утвержденных Госстроем России).

2. При невозможности применения первого способа (ввиду отсутствия проектов, смет либо на начальном этапе исполнения контракта) - в сумме фактически понесенных расходов, подлежащих вероятному возмещению заказчиком.

Ожидаемые неизбежные расходы (предвиденные расходы), не возмещаемые заказчиком строительства по условиям договора, принимаются к учету Обществом по мере их возникновения в процессе выполнения работ без создания резерва.

Пересчет стоимости ранее выполненных работ (работ прошлых лет), принятый заказчиком в текущем отчетном периоде, признается изменением в оценке стоимости выполненных работ и отражается перспективно в составе выручки отчета о финансовых результатах за текущий отчетный период.

Выручка по договорам строительного подряда на отчетную дату отражается Обществом развернуто в разрезе договоров:

- непредъявленная к оплате заказчикам – по дебету счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в составе прочих оборотных активов за вычетом отложенного НДС;
- предъявленная к оплате заказчикам – по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

2.11. Отчет о движении денежных средств

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

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

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

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

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

- выдача и возврат беспроцентных займов, в том числе беспроцентных займов сотрудникам Общества;
- возврат авансов выданных и полученных;
- возврат страховых премий и страховые выплаты, полученные Обществом;
- уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС) и обязательным страховым взносам;

3. Изменения в учетной политике и исправление ошибок

3.1. Изменения в учетной политике с 01 января 2020 года

В учетную политику на 2020 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2019 год.

Незначительные изменения в учетной политике Общества с 01 января 2020 года коснулись, в основном, уточнения отдельных терминов, формулировок и классификаций в связи с вступлением в силу новой редакции Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», утвержденной приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н, а также новой редакции Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02», утвержденной приказом Минфина РФ от 05.04.2019 № 54н.

3.2. Изменения в учетной политике на 2021 год

В учетную политику на 2021 год Общество вносит ряд изменений и дополнений, вызванных переходом на новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (далее – «ФСБУ»), а именно:

- **ФСБУ 5/2019 «Запасы»**, утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, в обязательном порядке применяется Обществом с 01 января 2021 года. В соответствии с п.47 данного Стандарта соответствующие изменения положений учетной политики будут применяться Обществом перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. По оценкам Общества, эффект перехода на ФСБУ 5/2019 не окажет существенного влияния на показатели его финансовой (бухгалтерской) отчетности.

- **ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»**, утвержденные приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, в добровольном порядке досрочно применяются Обществом с 01 января 2021 года. Общество применяет освобождения от ретроспективного применения соответствующих изменений учетной политики, предусмотренные п.49 ФСБУ 6/2020. Изменения положений учетной политики, вызванные переходом на ФСБУ 26/2020, будут применяться Обществом перспективно в соответствии с п.26 данного Стандарта. По оценкам Общества, эффект перехода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 не окажет существенного влияния на показатели его финансовой (бухгалтерской) отчетности.

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года были приняты следующие нормативно-правовые акты, вступление в силу которых может оказать существенное влияние на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества в 2022 и последующих годах:

- **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**, утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, - обязателен к применению начиная с отчетности за 2022 год. Общество не планирует досрочный переход на данный Стандарт в 2021 году. Точно оценить эффект перехода на новый Стандарт пока не представляется возможным.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств:

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период							На конец периода			
	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило			Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка и выкуп из лизинга		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Приобретение и прочее поступление (капзатраты)	Ввод в эксплуатацию объектов строительства	Реконструкция, модернизация, частичная ликвидация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	за 2020 г.	610 440	(507 091)	104 459	-	-	(4 372)	3 476	(96 133)			710 527	(603 224)
	за 2019 г.	509 214	(464 670)	109 703	-	-	(8 477)	7 278	(49 699)			610 440	(507 091)
в том числе:													
	за 2020 г.	3 541	(3 495)	4 885			()		(2 483)			8 426	(5 978)
Земля, здания и сооружения	за 2019 г.	3 498	(3 361)	43			()		(144)			3 541	(3 495)
Машины и оборудование	за 2020 г.	565 496	(463 102)	99 574			(4 324)	3 428	(93 317)			660 746	(556 419)
	за 2019 г.	463 955	(421 055)	109 660			(8 119)	6 991	(49 038)			565 496	(463 102)
Транспортные средства	за 2020 г.	36 244	(35 982)				()		(157)			36 244	(36 139)
	за 2019 г.	36 244	(35 824)				()	()	(158)			36 244	(35 982)
Прочие	за 2020 г.	5 159	(4 512)				(48)	48	(176)			5 111	(4 688)
	за 2019 г.	5 517	(4 440)				(358)	287	(359)			5 159	(4 512)

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	105	263	2 084
Основные средства, стоимость которых не погашается (первоначальная стоимость полностью самортизированных, но эксплуатируемых основных средств)	547 884	307 682	282 523

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 2020 г.	77 113	1 315	(72 034)			6 394
	за 2019 г.	76 820	58 830	(58 537)			77 113
в том числе:							
	за 2020 г.	72 034	1 315	(72 034)	-		1 315
Основные средства в операционной аренде (за балансом)	за 2019 г.	76 820	53 751	(58 537)	-		72 034
	за 2020 г.	5 079		()	()	-	5 079
Основные средства в финансовой аренде (лизинге) с отражением на балансе лизингодателя	за 2019 г.		5 079	()	()	-	5 079

Сумма предстоящих лизинговых платежей, подлежащих уплате начиная с отчетной даты и до окончания действующих по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года договоров финансовой аренды (всех) составляет 2 052 тыс. руб., 4 563 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно (без учета НДС).

4.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Движение		Резерв под обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение
				Поступило	Выбыло (погашено, списано)	Начислено (увеличено)	Восстановлено		
Долгосрочные - всего	за 2020 г.	2	()		()	()		2	()
	за 2019 г.	2	()		()	()		2	()
в том числе: Акции и доли в уставном капитале	за 2020 г.	2	()		()	()		2	()
	за 2019 г.	2	()		()	()		2	()
	за 2020 г.	2	()		()	()		2	()
ИТОГО	за 2019 г.	2	()		()	()		2	()

4.3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	1 552	2 279	4 708
в том числе: Долгосрочная дебиторская задолженность – балансовая стоимость (п.4.5 Пояснений).	1 552	2 279	4 708

4.4. Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	146 145	()	164 833	()	112 334	()
в том числе:						
Материалы	146 145	()	164 833	()	112 334	()

4.5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	1 552	()	2 279	()	4 708	()
в том числе:						
Беспроцентные займы выданные	1 552	()	2 279	()	4 708	()
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	2 913 774	(364 267)	2 287 738	(230 219)	2 419 701	(225 421)
в том числе:						
Задолженность покупателей и заказчиков	2 807 583	(364 078)	2 104 717	(225 960)	2 387 500	(221 366)
Авансы выданные	76 520	(89)	181 620	(4 259)	31 208	(4 055)
Беспроцентные займы выданные		()	731	()	132	()
Переплата по налогам и сборам	9 524	()		()		()
Переплата по обязательным страховым взносам	9 025	()		()		()
Прочая дебиторская задолженность	11 122	(100)	670	()	861	()
ИТОГО	2 915 326	(364 267)	2 290 017	(230 219)		(225 421)

В течение 2020 года Обществом был создан (дончислен) резерв по сомнительным долгам в сумме 241 479 тыс. руб. (51 183 тыс. руб. в 2019 году). В 2020 году при погашении ранее резервированной дебиторской задолженности Обществом был восстановлен резерв в сумме 36 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2019 году). Сумма резерва, использованного Обществом при списании безнадежной дебиторской задолженности в 2020 году, составила 107 394 тыс. руб. (46 385 тыс. руб. в 2019 году).

Просроченная, но не обесцененная (не резервированная) дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 2 061 421 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 г. – 1 549 030 тыс.руб, на 31 декабря 2018 г. – 1 890 879тыс.руб.). Данная задолженность представляет собой установленное договором право требования денежных средств и состоит, в основном, из задолженности покупателей и заказчиков.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства – всего	656	3 055	33
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	630	3 053	16
Денежные средства в кассе	26	2	17
Денежные средства на лицевых счетах УФК и прочих аналогичных счетах	-	-	-
ИТОГО	656	3 055	33

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

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Прочие поступления – всего	235 776	195 853
в том числе:		
НДС полученный	234 263	193 827
Прочие	1 513	2 026
Прочие платежи – всего	53 909	162 764
в том числе:		
Пени по налогам, сборам и страховым взносам	51 476	29 182
Выдано под отчет	1 437	1 082
Исполнительские сборы	-	8 010
Прочие	996	122 188

4.7. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Прочие оборотные активы - всего	111 964	168 775	36 739
Талоны на вывоз грунта	8 320	28 816	10 326
Расчеты по договорам строительного подряда	103 632	129 444	24 825
НДС с авансов полученных	1	9 296	
Денежные документы	11	5	10
Прочие	-	1 214	1 578

4.8. Капитал

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

4.9. Кредиты и займы

Наименование показателя	Процентные ставки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Краткосрочные кредиты и займы – всего		-	417	34 168
в том числе:				
Займы от прочих организаций и физических лиц		-	417	34 168
ИТОГО	-	-	417	34 168

4.10. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего	374 595	37 351	186 754
в том числе:			
Реструктуризированная задолженность по налогам и обязательным страховым взносам	374 595	37 351	186 754
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1 548 071	1 553 314	1 292 164
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	890 889	720 152	750 114
Авансы полученные	3	27 288	
Задолженность перед персоналом по заработной плате	36 310	23 476	19 571

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Строймехсервис Метроstroy» за 2020 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Задолженность по обязательным страховым взносам		125 824	305 418	101 038
Задолженность по налогам и сборам		195 994	306 429	145 566
Реструктуризированная задолженность по налогам и обязательным страховым взносам		282 244	162 872	149 404
Прочая кредиторская задолженность		16 807	7 679	126 471
Прочие краткосрочные обязательства – всего		11 219	27 130	1 959
<i>в том числе:</i>				
Расчеты по договорам строительного подряда				
НДС с авансов выданных		11 219	27 130	1 959
ИТОГО		1 559 290	1 580 444	1 480 877

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. составляет 924 942 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 г. – 1 035 180 тыс.руб., на 31 декабря 2018 г. – 882 747 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 кредиторской задолженности.

4.11. Оценочные и условные обязательства

Информация об оценочных обязательствах, признанных в балансе:

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано (дончислено)	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	34 277	7 391	41 668
<i>в том числе:</i>			
Неиспользованные отпуска	34 277	7 391	41 668

4.12. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Обеспечения полученные - всего	694 283	207 452	359 072
в том числе:			
Поручительства третьих лиц	694 283	207 452	359 072

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года остаток долга, в отношении которого Обществом получено обеспечение, составил 694 283 тыс. руб., 207 452 тыс. руб. и 359 072 тыс. руб. соответственно.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Выручка - всего	4 233 857	3 098 561
в том числе:		
Выполнение работ по договорам строительного подряда и договорам на проектирование объектов строительства:	2 537 015	1 472 223
- ТПК	1 067 180	978 273
- Люблинская линия	1 395 354	376 220
- Кожуховская линия	74 481	116 713
- Прочие объекты	-	1 017
Транспортные услуги и услуги спецтехники	1 696 281	1 616 507
Сдача в аренду (субаренду) имущества	561	9 831

5.2. Себестоимость

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	2 566 012	1 897 518
Затраты на оплату труда	757 971	633 689
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	213 076	199 057
Амортизация	99 015	49 595
Прочие затраты	7 099	8 834
Итого произведенных затрат	3 643 173	2 788 693
Изменение (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства и остатков готовой продукции	-	-
Итого себестоимость продаж	3 643 173	2 788 693

5.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Управленческие расходы - всего	131 946	119 491
в том числе:		
Материальные затраты	18 537	14 644
Затраты на оплату труда	88 717	78 455
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	19 142	20 629
Налоги и сборы	3 813	3 788
Амортизация	946	104
Прочие затраты	791	1 871

5.4. Прочие доходы

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Прочие доходы - всего	13 226	20 209

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Доход от продажи материалов	9 464	15 012
Доход от реализации имущественных прав	-	643
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	8
Возмещение убытков, штрафы, пени, неустойки к получению		
Списание невостребованной кредиторской задолженности	1 375	1 611
Положительные курсовые разницы*		30
Оприходование возвратных материалов	1 176	1 375
Страховое возмещение (возврат страховой премии) к получению	623	903
Прочие	588	627

5.5. Прочие расходы

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Прочие расходы - всего	333 336	182 182
в том числе:		
Расходы, связанные с продажей, списанием и прочим выбытием материалов	9 680	15 347
Расход от реализации имущественных прав	-	641
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	268	2 216
Списание безнадежной дебиторской задолженности и займов выданных	137	324
Начисление оценочных резервов	241 479	51 183
Корректировка расчетов по налогам и обязательным страховым взносам за прошлые годы	-	3 246
Пени по налогам и обязательным страховым взносам	49 024	45 515
Проведение культурно-развлекательных и спортивных мероприятий	-	313
Благотворительность и иные безвозмездные перечисления социального характера	171	113

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Строймехсервис Метростроя» за 2020 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Долевое содержание и бронирование мест общежитий	5 143	2 164
Проценты к уплате	20 428	16 206
Административные штрафы	1 377	719
Исполнительские сборы	-	29 484
Материальная помощь	1 373	3 427
Компенсация за задержку заработной платы	536	3 839
Компенсация согласно отраслевому соглашению	-	2 768
Прочие	3 720	4 405

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

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Евро, в рублях за один евро	90,6824	69,3406	79,4605

5.6. Договоры строительного подряда

Информация по незавершенным на отчетную дату договорам строительного подряда:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Объект :Люблинская линия			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	2 555 357	1 463 237	1 049 272
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	217 641	(88 593)	(47 852)
Итого	2 772 998	1 377 644	1 001 420
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	(8 609)	(76 635)	(595)
Сальдо расчетов по договорам подряда	297 806	300 184	622 006

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Строймехсервис Метроостроя» за 2020 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

(свернуто: дебет [+], кредит [-]), в том числе:				
Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов)	297 806	300 184		622 006
Объект : Петровский парк				
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	19 224	7 834		
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	27 338	24 123		
Итого	46 562	31 957		
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	()	()		()
Сальдо расчетов по договорам подряда (свернуто: дебет [+], кредит [-]), в том числе:		31 957		
Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов)		31 957		
Средства, причитающиеся заказчикам за работы по договорам подряда (кредитовое сальдо расчетов)	()	()		()
Объект : ТПК				
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	4 554 923	3 651 540		2 835 581
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	38 013	(110 829)		(241 595)
Итого	4 592 936	3 540 711		2 593 986
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	(68 120)	(9 422))		(31 815)
Сальдо расчетов по договорам подряда (свернуто: дебет [+], кредит [-]), в том числе:	429 624	924 332		847 342
Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов)	429 624	924 332		847 342
Объект : Кожуховская линия				
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	173 367	145 480		24 196
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	47 456	862		5 433
Итого	220 823	146 342		29 629
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	(6 112)	(6 887)		(287)

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Строймехсервис Метростроя» за 2020 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Сальдо расчетов по договорам подряда (свернуто: дебет [+], кредит [-]), в том числе:	33 125	110 113	77 052
Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов)	33 125	110 113	77 052
Объект : Прочие объекты			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	-	-	46 198
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	-	-	27 173
Итого	-	-	67 371
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-	-	(6 109)
Сальдо расчетов по договорам подряда (свернуто: дебет [+], кредит [-]), в том числе:	-	-	94 455
Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов)	-	-	94 455
ВСЕГО:			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	7 302 871	5 268 091	4 724 741
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	330 449	(171 436)	(26 072)
Итого	7 633 320	5 096 655	4 464 029
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	(82 841)	(74 100)	(24 824)
Сальдо расчетов по договорам подряда (свернуто: дебет [+], кредит [-]), в том числе:	760 555	1 366 587	2 120 615
Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов)	760 555	1 366 587	2 120 615

Представленные выше показатели отражают наилучшие оценки руководства относительно результатов работ и степени завершенности по договорам подряда, находящимся в работе по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года. Данные оценки могут быть изменены в будущих периодах в зависимости от сложившихся обстоятельств.

Незакрытые авансы, полученные от заказчиков по договорам на строительство, составляют 0 тыс. руб., 27 286 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно.

5.7. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	2020 г.		2019 г.	
	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	138 628	27 726	28 404	5 681
Постоянные разницы текущего периода / Постоянный налоговый расход/(доход)	57 906	11 581	92 270	18 454
Итого расход/(доход) по налогу на прибыль	196 534	39 307	120 674	24 135
Въитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	10 133	2 026	170 760	34 152
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств	10 658	2 132	(166 920)	(33 384)
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	217 325	43 465	124 514	24 903
Прибыль/убытки прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного расхода/(дохода) по налогу на прибыль за прошлые годы				
Корректировка постоянных разниц за прошлые годы / Корректировка постоянного налогового расхода/(дохода) за прошлые годы				
Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы/ Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы				
Корректировка временных разниц за прошлые годы / Корректировка отложенного налога за прошлые годы				
Списание вычитаемых временных разниц / Списание отложенного налогового актива				
Итого корректировка (списание) временных разниц / Итого корректировка (списание) отложенных налогов				

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Строймехсервис Метроостроя» за 2020 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	Изменение за 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Изменение за 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Отложенные налоговые активы – всего	34 353	(24 573)	58 925	34 150	24 776
<i>в том числе:</i>					
Основные средства					
Оценочные резервы	-	(22 243)	22 243	8 448	13 795
Оценочные обязательства	8 334	1 478	6 856	930	5 925
Кредиторская задолженность					
Доходы и расходы будущих периодов					
Переносимый налоговый убыток					
Расчеты по договорам строительного подряда					
Незавершенное производство	25 925	(3 849)	29 773	24 780	4 993
Материалы	94	41	53	(10)	63
Отложенные налоговые обязательства - всего	(34 290)	28 730	(63 019)	(33 379)	(29 640)
<i>в том числе:</i>					
Основные средства	(1 227)	(174)	(1 052)	793	(1 845)
Оценочные резервы	(12 337)	23 741	(36 078)	(13 248)	(22 830)
Кредиторская задолженность					
Доходы и расходы будущих периодов					
Расчеты по договорам строительного подряда	(20 726)	5 163	(25 889)	(20 924)	(4 965)

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

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Постоянные налоговые расходы/(доходы) – всего	11 581	18 454
в том числе:		
...Перечень расходов и доходов, образующих постоянные разницы	20% налог	20% налог
Резервы по сомнительным долгам, не приводящие к возникновению вычитаемой временной разницы по причине низкой вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли в будущем, а также по долгам, возможное списание которых не будет учитываться при исчислении налоговой базы по налогу на прибыль		
Расходы на содержание общежитий	1 029	433
Административные штрафы	275	144
Пени по налогам и сборам	9 805	9 103
Материальная помощь	275	685
Исполнительские сборы	-	5 897
Компенсация согласно отраслевому соглашению	-	554
Компенсация за задержку заработной платы	107	768
НДС за прошлые периоды		649
Прочие	90	221

Прочее (стр.2460 Отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы, в том числе по результатам налоговых проверок	-	3 561
Корректировка за прошлые периоды и списание отложенных налогов, в том числе по результатам налоговых проверок	-	588

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Строймехсервис Метростроя» за 2020 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Штрафы и пени по налогу на прибыль	911	
Итого	911	4 149

5.8. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

Совокупные затраты на оплату использованных Обществом энергетических ресурсов отражены в составе расходов от обычных видов деятельности. В 2020 году они составили 31 206 тыс. руб. (в 2019 году – 8 815 тыс. руб.). Данные затраты представляют собой плату за потребленную Обществом электроэнергию, теплоэнергию, за водоснабжение и газоснабжение.

6. Информация о связанных сторонах

Установление бенефициарных владельцев:

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

- организации, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50% акций (долей) в капитале;
- эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. акционерами конечной материнской компании Общества - АО "Мосметрострой", прямо или косвенно контролирующей деятельность Общества, являются:

- субъект Российской Федерации - г. Москва (51% - уставного капитала АО «Мосметрострой»)
- эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, - Банк ВТБ ПАО (49% уставного капитала АО «Мосметрострой»).

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).	ООО «Эврострой»-65%
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируются Обществом путем владения более 50% их акций (долей) (дочерние и внучатые 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).	АО «Мосметрострой»
4	Юридические лица, на которые Общество прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывает значительное влияние путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (зависимые компании по отношению к Обществу и его дочерним либо внучатым предприятиям).	
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом	Генеральный директор и его замы

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Строймехсервис Метростроя» за 2020 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
	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.	
6	Физические и юридические лица, контролируемые (находящиеся под значительным влиянием) со стороны лиц, указанных в группах 1-5	ООО «Лизинком», ООО «КометБетон», АО «КСУМ», ООО «Метротранс-комплект», ООО «Покровский ЗЖБИ», ООО «СМУ-1 Метростроя», ООО «СМУ-6 Метростроя», ООО «СМУ-8 Метростроя», ООО «СМУ-9 Метростроя», ООО «СМУ-12 Мосметростроя», СМУ-23 Метростроя, ООО «СМУ-24 Метростроя», ООО «ТО-6 Метростроя», ООО «Тоннель-2001» АО «Тоннельстройкомплект», ЗАО «УММ», ЗАО «УСР Метростроя», ООО «СМУ-25 Метростроя», ООО «ММС Интернэшнл», ООО «Учетный центр Метростроя», ООО «Институт Инжпроект», АНО Техшкола Мосметростроя.

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами группы 3 представлена ниже:

Операции:	2020 г.	2019 г.
<i>в том числе:</i>		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств	-	74 190
Приобретение прочих работ, услуг	115 752	132 055
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком	17 526	38 349
Реализация прочих работ, услуг	-	643
Прочие операции	8 500	
Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<i>в том числе:</i>		
Кредиторская задолженность прочих поставщиков и подрядчиков	266 359	177 267
Задолженность по займам полученным (с процентами)	-	417
Прочая кредиторская задолженность	8 500	1 535

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

Операции:	2020 г.	2019 г.
<i>в том числе:</i>		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств	76 995	44 516

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Строймехсервис Метростроя» за 2020 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное**

Приобретение материалов и товаров	920 703	680 006
Приобретение строительно-монтажных работ (субподрядные работы)	-	9 514
Приобретение прочих работ, услуг	124 683	116 393
Продажа товаров, материалов, готовой продукции	531	6 624
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком	3 094 820	1 604 654
Реализация прочих работ, услуг	2 035 505	1 854 582
Прочие операции		
Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<i>в том числе:</i>		
Дебиторская задолженность заказчика по договору строительного подряда	923 186	511 503
Авансы, выданные субподрядчику по договору строительного подряда		
Прочие авансы выданные		
Задолженность по займам выданным (с процентами)		
Прочая дебиторская задолженность	1 748 966	1 474 168
Кредиторская задолженность субподрядчика по договору строительного подряда	-	1 347
Авансы, полученные от заказчика по договору строительного подряда	-	27 286
Прочая кредиторская задолженность	26 820	79 327

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	2020 г.	2019 г.
Начисленное вознаграждение – всего	36 935	33 091
<i>в том числе:</i>		
Краткосрочные вознаграждения - суммы, выплачиваемые в течение 12 месяцев после их начисления	30 688	27 693
Обязательные страховые взносы с ФОТ	6 247	5 398
Прочие	-	-

7. Информация о чрезвычайных ситуациях

Чрезвычайные ситуации отсутствуют.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

9. Информация о непрерывности деятельности

По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет непогашенную задолженность по налогам и обязательным страховым взносам в общей сумме 1 067 301 тыс.руб., из которой:

- 150 930 тыс.руб. приходится на текущую задолженность за 4 квартал 2020 г., установленные сроки оплаты которой приходятся на 1 квартал 2021 г.:

- 656 839 тыс.руб. приходится на реструктуризированную задолженность в рамках мировых соглашений с ФНС РФ, заключенных «09» апреля 2018 г. и «30» июня 2020 г. Погашение данной задолженности осуществляется Обществом в соответствии с графиками, предусматривающими трехлетнюю рассрочку по оплате налогов и обязательных страховых взносов с уплатой процентов по учетной ставке ЦБ РФ, действующей на дату подписания мировых соглашений. Обеспечением исполнения обязательств Общества по мировым соглашениям выступает поручительство АО «Мосметрострой».

- 259 532 тыс.руб. приходится на просроченную и не реструктуризированную задолженность, возникшую за период с 01.07.2020 по 30.09.2020. Ее погашение планируется осуществить в 1 квартале 2021 г.



Генеральный директор

/Семущкин А.В./

Дата 25.01.2021