ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Фирма «Консалт Информ-Универсал»

119121, г. Москва, ул. Зубовская, д. 6, ИНН 7726278129 КПП 770401001.
Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» с 15.10.2013 г. (в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС ОРНЗ № 11306032244).

Исх. № 06.03.20/1
от 06 марта 2020 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Московский Метрострой».

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Московский Метрострой»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Московский Метрострой» (ОГРН 1027739002378, 127051, город Москва, бульвар Цветной, дом 17, помещение 14), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Московский Метрострой» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете акционерного общества «Московский Метрострой», но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.
Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относяшихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать

сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Консалт Информ-Универсал» Г.В. Матвеев

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Фирма «Консалт Информ-Универсал»»,
ОГРН 1037700244724,
119121, г. Москва, ул. Зубовская, д. 6,
член саморегулируемой организации
аудиторов «Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11306032244

«06» марта 2020 года.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "Московский Метрострой"**	по ОКПО	01387120		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710068052		
Вид экономической деятельности **Строительство железных дорог и метро**	по ОКВЭД 2	42.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **АО** /	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

127051, Москва г, Цветной бульвар, дом № 17, помещение 14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО «Консалт Информ-Универсал»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7726278129
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037700244724

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	271	699	1 233
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 664 255	684 045	804 059
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2 521 694	2 556 767	14 979 633
	Отложенные налоговые активы	1180	359 639	12 701	29 768
	Прочие внеоборотные активы	1190	253 608	4 456	36 416
	в том числе: Долгосрочная дебиторская задолженность		251 000	568	35 451
	Итого по разделу I	1100	4 799 467	3 258 668	15 851 111
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	105 549	136 567	121 742
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	125 470	3 301	8 373
	Дебиторская задолженность	1230	26 875 754	44 155 355	40 730 343
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	459 128	1 288 627	1 211 291
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 135 646	2 633 690	1 044 886
	Прочие оборотные активы	1260	3 329 997	2 535 050	1 751 955
	в том числе: НДС по авансам и предоплатам		3 304 510	2 509 963	1 724 065
	Расчеты по договорам строительного подряда		20 461	20 461	20 461
	Итого по разделу II	1200	32 031 545	50 752 589	44 868 590
	БАЛАНС	1600	36 831 012	54 011 257	60 719 701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 577	1 577	1 577
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 296 779	1 227 508	1 227 770
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	26 819 992	26 819 992	26 819 992
	Резервный капитал	1360	79	79	40
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(22 554 632)	(1 515 069)	175 537
	Итого по разделу III	1300	6 563 793	26 534 086	28 224 915
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	269 861	274 128	275 772
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	502 037	-	17 138
	Итого по разделу IV	1400	771 898	274 128	292 910
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	362 706	3 073 202	11 871 195
	Кредиторская задолженность	1520	25 708 264	21 143 253	17 758 557
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	26 823	26 181	27 435
	Прочие обязательства	1550	3 397 526	2 960 406	2 544 689
	в том числе: НДС по авансам и предоплатам выданным		3 397 526	2 960 406	2 544 689
	Итого по разделу V	1500	29 495 320	27 203 043	32 201 876
	БАЛАНС	1700	36 831 012	54 011 257	60 719 701

Руководитель _____ Жуков Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "Московский Метрострой"**	по ОКПО	01387120		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710068052		
Вид экономической деятельности **Строительство железных дорог и метро**	по ОКВЭД 2	42.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **АО** /	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Единица измерения в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	24 197 347	25 695 197
	Себестоимость продаж	2120	(23 454 230)	(23 097 077)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	743 117	2 598 120
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(782 975)	(811 668)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(39 858)	1 786 452
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	103 443	100 372
	Проценты к уплате	2330	(231 879)	(312 379)
	Прочие доходы	2340	690 802	10 705 472
	Прочие расходы	2350	(21 913 371)	(13 911 486)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(21 390 863)	(1 631 569)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(43 129)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 926 968)	(383 009)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	4 267	1 643
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	346 938	(15 209)
	Прочее	2460	-	(2 565)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(21 039 658)	(1 690 829)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г	За Январь - Декабрь 2018 г
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 069 366	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(19 970 292)	(1 890 829)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(15)	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(15)	(1)

Руководитель _____ Жуков Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация Акционерное общество "Московский Метрострой"	по ОКПО	01387120		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710068052		
Вид экономической деятельности Строительство железных дорог и метро	по ОКВЭД 2	42.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности АО /	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 577	-	28 047 761	40	175 537	28 224 915
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 690 829)	(1 690 829)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(1 690 829)	(1 690 829)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(262)	-	262	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	39	(39)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 577	-	28 047 500	79	(1 515 069)	26 534 087
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 069 366	-	-	1 069 366
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	1 069 366	X	-	1 069 366
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(21 039 658)	(21 039 658)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(21 039 658)	(21 039 658)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(96)	-	96	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 577	-	29 116 770	79	(22 554 632)	6 563 794

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	28 224 915	(1 690 829)	-	26 534 086
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	28 224 915	(1 690 829)	-	26 534 086
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	175 537	(1 690 829)	223	(1 515 069)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	175 537	(1 690 829)	223	(1 515 069)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	6 563 793	26 534 086	28 224 915

Руководитель _____ Жуков Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация Акционерное общество "Московский Метрострой"	по ОКПО	01387120		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710068052		
Вид экономической деятельности Строительство железных дорог и метро	по ОКВЭД 2	42.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности АО /	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	27 440 051	29 408 877
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	27 019 930	29 069 153
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	54 071	170 676
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	366 050	169 048
Платежи - всего	4120	(29 041 392)	(27 710 637)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 391 973)	(26 959 604)
в связи с оплатой труда работников	4122	(575 475)	(572 211)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 550)	(1 077)
налога на прибыль организаций	4124	-	(49 813)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 071 394)	(127 932)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 601 341)	1 698 240
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	151 346	54 344
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	895	1 086
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	97 808	51 312
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	52 643	1 946
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(38 093)	(126 782)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 912)	(4 510)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(100)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(32 181)	(122 172)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	113 253	(72 438)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	30 237	101 052
в том числе: получение кредитов и займов	4311	30 237	101 052
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(39 672)	(138 889)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(27 340)	(104 953)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(12 332)	(33 936)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 435)	(37 837)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 497 523)	1 587 965
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 633 690	1 044 886
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 135 646	2 633 690
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(521)	839

Руководитель _____ **Жуков Сергей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2020 г.

АО «Московский Метрострой»

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2019 год

1. Общие сведения

АО «Московский Метрострой» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:

127051, Российская Федерация, г. Москва, Цветной бульвар, д. 17, пом. 14

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 253 человека (на 31 декабря 2018 г. – 250 человек).

Общество не имеет обособленных подразделений в виде филиалов, представительств.

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное в г. Владивосток без его выделения на отдельный баланс. Подразделение создано в 2016 году для выполнения контракта по модернизации Владивостокского тоннеля Дальневосточной железной дороги (заказчик – ОАО «РЖД»).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Выполнение строительно-монтажных работ;
- Осуществление функций заказчика и генерального подрядчика;
- Техническое оснащение и сопровождение строительства;
- Контроль качества строительно-монтажных работ;
- Оптовая торговля;
- Сдача имущества в операционную аренду (субаренду);
- Привлечение финансирования на рынке долгового капитала;
- Участие в капитале хозяйственных обществ;
- Размещение денежных средств в виде займов выданных;
- Подготовка тендерной документации для подрядных торгов и участие в проведении тендеров;
- Операции с недвижимостью и с земельными участками;
- Оказание информационных, консультационных, агентских, посреднических, юридических услуг;
- Организация обучения и переобучения специалистов;
- Полиграфическая и рекламно-издательская деятельность;
- Внешнеэкономическая деятельность;
- Оказание прочих услуг, от которых Общество на регулярной основе получает доходы.

Единоличным исполнительным органом Общества с 31 марта 2015 года является Генеральный директор – **Жуков Сергей Анатольевич**

Сведения о реестродержателе (Регистраторе) Общества: Акционерное общество «ВТБ Регистратор».

Юридический адрес: 127015, город Москва, улица Правды, дом 23

Номер лицензии: 045-13970-000001

Дата выдачи лицензии: «21» февраля 2008 года.

Срок действия: бессрочно.

Сведения об аудиторе Общества: ООО «Консалт Информ – Универсал».

Местонахождение: 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д.1, стр. 1-2, оф.350.

Государственный регистрационный номер:

- Государственное учреждение Московская регистрационная палата - №873.504 от 02.07.1998г.

- Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве - ОГРН 1037700244724

Членство в аккредитованной саморегулируемой организации аудиторов: ОГРНЗ №11306032244 в реестре аудиторов и аудиторских организаций некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Сведения о составе Совета директоров Общества:

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Бокарев Андрей Рэмович- Председатель совета директоров	ЗАО «Трансмашхолдинг	Президент
Воронин Андрей Алексеевич	Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	Начальник Управления кредитного анализа Департамента непрофильных и проблемных активов
Жуков Сергей Анатольевич	АО «Мосметрострой»	Генеральный директор
Лапин Константин Витальевич	Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	Заместитель руководителя Департамента непрофильных и проблемных активов – начальник Управления непрофильных активов – вице-президент
Лугинин Андрей Викторович- заместитель председателя совета директоров	Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	Руководитель Департамента непрофильных и проблемных активов - Старший Вице-Президент
Тукацинский Александр Самуилович	ООО «Консалт Информ – Универсал»	Заместитель Генерального директора
Юровский Вадим Станиславович	Коллегия адвокатов «ПРАВОЕ ДЕЛО»	Партнер

Сведения о составе Ревизионной комиссии Общества:

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Книжников Михаил Юрьевич – председатель ревизионной комиссии	Банк ВТБ (публичное акционерное общество	Начальник отдела финансово-экономического анализа Управления непрофильных активов Департамента непрофильных и проблемных активов
Меньшина Оксана Владимировна	АО «Мосметрострой»	Заместитель Генерального директора по управлению персоналом и корпоративным отношениям
Томенко Алексей Анатольевич	АО «Мосметрострой»	Начальник аналитического отдела

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 по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н. В случае если по конкретному вопросу нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету однозначно не определены способы ведения бухгалтерского учета, Общество самостоятельно разрабатывает соответствующие способы прежде всего исходя из требований Международных стандартов финансовой отчетности (далее «МСФО») в отношении аналогичных или связанных фактов хозяйственной деятельности.

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

2.2. Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание. Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как и проверка их на обесценение Обществом не производится.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Платежи за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, отражаются в бухгалтерском учете Общества в составе расходов будущих периодов и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов, но не более пяти лет. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (со сроком использования более года) или прочих оборотных активов (со сроком использования менее года).

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

2.3. 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.

Обществом ежегодно по состоянию на конец года производится переоценка основных средств по группам «Здания и сооружения» и «Машины и оборудование» по текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка не производится на конец отчетного года, если Общество располагает информацией о несущественном отклонении балансовой стоимости основных средств от их текущей (восстановительной) стоимости.

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

Начисление амортизации по основным средствам, числящимся на балансе Общества по состоянию на 01 января 2002 года, производится по нормам, предусмотренным Едиными нормами амортизационных отчислений, утвержденными Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072.

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	30-36 лет
Машины и оборудование	2-7 лет
Транспортные средства	3-5 лет
Прочие	2-15 лет

По объектам недвижимости, переданным по договорам купли-продажи или безвозмездно, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем подписания акта приемки-передачи. При этом сами эти объекты продолжают числиться в бухгалтерском учете и отчетности Общества до регистрации прав нового собственника в составе запасов (товаров отгруженных).

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

Стоимость арендованных основных средств (в том числе лизингового имущества) отражается в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по стоимости имущества, указанной в акте приема-передачи или договоре аренды. Земельные участки, арендованные у Департамента городского имущество г. Москвы или иных административных единиц местных органов власти, отражаются по их кадастровой стоимости.

2.4. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений. При этом беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя, полученные в счет оплаты за реализованные товары, продукцию, работы, услуги, («товарные» векселя), не признаются финансовыми вложениями и отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признаются финансовыми вложениями и отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

В составе финансовых вложений настоящей бухгалтерской отчетности Общества отражаются банковские депозиты, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по первому требованию и данный мораторий составляет более трех месяцев после отчетной даты.

Процентные займы, выданные сотрудникам Общества, также признаются финансовыми вложениями.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость финансовых вложений, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в том числе при внесении имущества или имущественных прав в уставный капитал или паевой инвестиционный фонд, определяется Обществом следующим образом.

- если финансовое вложение получено в обмен на имущество, отражаемое в учете и отчетности как готовая продукция или товары для перепродажи, либо в качестве оплаты за произведенные работы или оказанные услуги, то такое финансовое вложение оценивается в первую очередь по сумме денежной выручки от реализации такого же количества аналогичной продукции (товаров, работ, услуг) в том же отчетном периоде, либо (во вторую очередь при отсутствии аналогичной реализации в том же отчетном периоде) по рыночной стоимости переданных в оплату финансового вложения товаров и готовой продукции (выполненных работ, оказанных услуг).

- при передаче в обмен на финансовое вложение активов тех категорий, которые не являются прямым источником получения выручки от обычных видов деятельности (основные средства, сырье и материалы, другие финансовые вложения, права требования и т.п.), финансовое вложение оценивается по балансовой (остаточной) стоимости переданного имущества и имущественных прав.

По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество не признает разницу между их первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения. Доход по таким ценным бумагам признается Обществом единовременно в момент их погашения или иного выбытия.

Финансовые вложения отражаются при их выбытии по первоначальной (последней переоцененной) стоимости каждой единицы.

На конец отчетного года финансовые вложения, по которым имеется устойчивое существенное снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение. При определении величины данного резерва в отношении акций и долей в уставном капитале хозяйственных обществ во внимание может приниматься пропорциональная величина их чистых активов на отчетную дату. При этом ценность акций и вкладов в капитал дочерних и зависимых компаний Общества выражается в получении непосредственной экономической выгоды, получаемой Обществом в результате производственных и иных взаимоотношений с данными компаниями. Учитывая это обстоятельство, резерв под обесценение таких инвестиций Обществом может не создаваться несмотря на существенное устойчивое снижение стоимости чистых активов объекта инвестиций.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений отражается развернуто.

2.5. 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.

Незавершенное производство отражается Обществом в составе запасов по фактической производственной себестоимости.

2.6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается отдельной статьей бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов.

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

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

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

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

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто.

2.7. Расчеты по заемным средствам

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

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

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта) и банковских гарантий, в том числе банковские комиссии, агентские вознаграждения за поддержку вторичного рынка выпущенных ценных бумаг, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

Простые беспроцентные векселя, выпущенные и переданные Обществом поставщикам и подрядчикам в счет погашения задолженности за поставленные товарно-материальные ценности, выполненные работы, оказанные услуги, признаются Обществом «товарными» и обязательство по ним отражается в составе кредиторской задолженности (перед поставщиками и подрядчиками).

2.8. 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.

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

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

2.9. 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

2.10. 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).

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

2.11. 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.

2.12. Договоры строительного подряда

Выручка по договорам строительного подряда определяется по мере прогресса (готовности) исполнения контракта в отчетных периодах, в которых выполнены 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. При невозможности достоверного определения степени готовности исполнения контракта (ввиду отсутствия проектов, смет либо на начальном этапе исполнения контракта) выручка по договору признается в сумме фактически понесенных расходов, подлежащих вероятному возмещению заказчиком.

Расходы по договорам строительного подряда определяются с учетом пункта 2.11 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.

Разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о финансовых результатах за предыдущие и/или текущий отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам отражается Обществом развернуто в разрезе договоров:

- положительная разница – в составе прочих оборотных активов за вычетом отложенного НДС;
- отрицательная разница – в составе прочих краткосрочных обязательств.

Затраты на подготовку и участие в тендере как затраты по будущему строительному контракту учитываются в качестве расходов будущих периодов до объявления победителя тендера. Накопленные суммы отражаются в составе прочих оборотных активов Общества. После объявления победителя тендера данные затраты либо включаются в состав расходов по соответствующему договору строительного подряда (при положительном результате тендера) и участвуют в дальнейших расчетах, либо списываются на прочие расходы (при отрицательных результатах тендера).

2.13. Отчет о движении денежных средств

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

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые по первому требованию либо в срок менее трех месяцев после отчетной даты могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию на срок более 3 (трех) месяцев.

Любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников Общества (включая НДФЛ, алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным листам 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 денежных средств в качестве обеспечения исполнения тендерных обязательств и обязательств подрядчика;
- выдача и возврат беспроцентных займов, в том числе беспроцентных займов сотрудникам Общества;
- возврат авансов выданных и полученных;
- возврат страховых премий и страховые выплаты, полученные Обществом;
- штрафные санкции, уплаченные банку-кредитору за нарушение условий кредитного договора;
- уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС) и обязательным страховым взносам;
- разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты.

3. Изменения в учетной политике и исправление ошибок

3.1. Изменения в учетной политике с 01 января 2019 года

В учетную политику на 2019 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2018 год.

3.2. Изменения в учетной политике на 2020 год

В учетную политику на 2020 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые могут существенным образом повлиять на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности.

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

В 2019 году на территории Российской Федерации был принят Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, вступает в силу с 06.01.2019). Данный ФСБУ обязателен к применению, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Общество не планирует досрочное применение данного стандарта. Однако его применение может оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год и последующие отчетные периоды. По оценкам Общества, иные нормативно-правовые акты, принятые по состоянию на 31 декабря 2019 года, но вступление в силу которых отложено на последующие периоды, не окажут существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества в 2020 и последующих годах.

3.4. Исправление ошибок

В 2019 году после утверждения акционерами финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2018 год Обществом не были выявлены ошибки, существенным образом влияющие на достоверность показателей указанной отчетности.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	**за 2019 г.**	**2 788**	**(2 089)**	**-**	**-**	**-**	**(428)**	**2 788**	**(2 517)**
	за 2018 г.	**2 788**	**(1 555)**	**-**	**-**	**-**	**(534)**	**2 788**	**(2 089)**
в том числе: права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
патенты, лицензии, торговые знаки, знаки обслуживания, иные аналогичные права и активы	за 2019 г.	2 788	(2 089)	-	-	-	(428)	2 788	(2 517)
	за 2018 г.	2 788	(1 555)	-	-	-	(534)	2 788	(2 089)

4.2. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
				Поступило			Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка и выкуп из лизинга			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Приобретение и прочее поступление (кап.затраты)	Ввод в эксплуатацию объектов строительства	Реконструкция, модернизация, частичная ликвидация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	**за 2019 г.**	**2 347 018**	**(1 662 973)**	**24 625**	**-**	**-**	**(359 858)**	**359 858**	**(113 781)**	**4 248 397**	**(3 179 031)**	**6 260 182**	**(4 595 927)**
	за 2018 г.	**2 343 914**	**(1 539 854)**	**11 801**	**-**	**-**	**(211 990)**	**210 362**	**(130 188)**	**203 293**	**(203 293)**	**2 347 018**	**(1 662 973)**
в том числе: Здания и сооружения	за 2019 г.	2 114 051	(1 466 714)	-	-	-	-	-	(80 871)	3 990 868	(2 921 502)	6 104 919	(4 469 087)
	за 2018 г.	2 114 051	(1 385 843)	-	-	-	-	-	(80 871)	-	-	2 114 051	(1 466 714)
Машины и оборудование	за 2019 г.	201 812	(169 791)	5 400	-	-	(356 202)	356 202	(30 225)	237 103	(237 103)	88 112	(80 917)
	за 2018 г.	197 314	(124 862)	6 443	-	-	(205 238)	205 123	(46 759)	203 293	(203 293)	201 812	(169 791)
Транспортные средства	за 2019 г.	22 057	(19 025)	15 441	-	-	(3 128)	3 128	(2 323)	20 426	(20 426)	54 796	(38 646)
	за 2018 г.	21 199	(18 616)	3 097	-	-	(2 239)	726	(1 135)	-	-	22 057	(19 025)
Незавершенное строительство (реконструкция модернизация)	за 2019 г.	1 150	-	3 052	-	-	-	-	-	-	-	4 202	-
	за 2018 г.	43	-	1 107	-	-	-	-	-	-	-	1 150	-
Прочие	за 2019 г.	7 948	(7 443)	732	-	-	(528)	528	(362)	-	-	8 153	(7 277)
	за 2018 г.	11 307	(10 533)	1 154	-	-	(4 513)	4 513	(1 423)	-	-	7 948	(7 443)

По состоянию на 31 декабря 2019 года в связи с выявлением существенного отклонения текущей (восстановительной) стоимости объектов недвижимости от их балансовой стоимости была проведена переоценка основных средств по группе «Здания и сооружения». Для проведения переоценки были использовали результаты оценки рыночной стоимости объектов недвижимого имущества, проведенной независимым оценщиком. В итоге общая сумма дооценки основных средств составила 1 069 366 тыс. руб. и была полностью отнесена на добавочный капитал Общества за 2019 год.

Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Капитальные затраты и иное поступление за период	Выбыло (списано)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости основных средств	
Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация) - всего	**за 2019 г.**	**1 150**	**3 052**	**-**	**-**	**4 202**
	за 2018 г.	**43**	**1 107**	**-**	**-**	**1 150**
в том числе: Надстройка административного здания по адресу: г. Москва, Цветной Бульвар, д.17 (ПИР)	за 2019 г.	77	901	-	-	978
	за 2018 г.	43	34	-	-	77
ПИР ООО "ЭКОМИР" по адресу: г. Москва, Цветной Бульвар, д.17	за 2019 г.	1 073	1 232	-	-	2 305
	за 2018 г.	-	1 073	-	-	1 073
Разработка проектной документации на модернизацию СКУД по адресу: г. Москва, Цветной Бульвар, д.17	за 2019 г.	-	165	-	-	165
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Комплект изделий из натурального камня (памятник Кошелеву Ю.А.)	за 2019 г.	-	754	-	-	754
	за 2018 г.	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	244 823	152 203	141 716
Основные средства, стоимость которых не погашается (первоначальная стоимость полностью самортизированных, но эксплуатируемых основных средств)	78 436	72 510	73 639

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)	
Арендованные основные средства – всего	**за 2019 г.**	**2 785 539**	**99 224**	**(93 941)**	**(257 529)**	**(130 074)**	**2 403 219**
	за 2018 г.	**4 500 400**	**93 941**	**(1 537 654)**	**(203 293)**	**(67 855)**	**2 785 539**
в том числе Основные средства в операционной аренде (за балансом)	за 2019 г.	503 981	-	(93 185)	-	(76 175)	334 621
	за 2018 г.	1 947 043	93 941	(1 537 654)	-	651	503 981
Основные средства в финансовой аренде (лизинге) с отражением на балансе лизингодателя	за 2019 г.	2 258 457	-	-	(257 529)	54 604	2 055 532
	за 2018 г.	2 490 653	-	-	(203 293)	(28 903)	2 258 457
Основные средства в финансовой аренде (лизинге) с отражением на балансе лизингополучателя	за 2019 г.	23 101	14 224	-	-	(24 259)	13 066
	за 2018 г.	62 704	-	-	-	(39 603)	23 101

Сумма предстоящих лизинговых платежей, подлежащих уплате начиная с отчетной даты и до окончания действующих по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года договоров финансовой аренды (всех) составляет 107 988 тыс. руб., 401 657 тыс. руб. и 671 949 тыс. руб. соответственно.

4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Движение		Резерв под обесценение				
		Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено, списано)	Начислено (увеличено)	Восстановлено	Использовано	Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение
Долгосрочные - всего	**за 2019 г.**	**2 558 514**	**(1 747)**	**6 349 398**	**(546)**	**(6 383 930)**	**5**	**-**	**8 907 366**	**(6 385 672)**
	за 2018 г.	**14 981 333**	**(1 700)**	**405**	**(12 423 224)**	**(47)**	**-**	**-**	**2 558 514**	**(1 747)**
в том числе: Акции и доли в уставном капитале	за 2019 г.	2 558 514	(1 747)	6 349 398	(546)	(6 383 930)	5	-	8 907 366	(6 385 672)
	за 2018 г.	14 981 333	(1 700)	405	(12 423 224)	(47)	-	-	2 558 514	(1 747)
Краткосрочные - всего	**за 2019 г.**	**1 358 529**	**(69 902)**	**129 390**	**(232 971)**	**(725 918)**	**-**	**-**	**1 254 948**	**(795 820)**
	за 2018 г.	**1 281 533**	**(70 242)**	**224 655**	**(147 659)**	**-**	**340**	**-**	**1 358 529**	**(69 902)**
Займы выданные (в т.ч. приобретенные права требования)	за 2019 г.	1 358 529	(69 902)	129 390	(232 971)	(725 918)	-	-	1 254 948	(795 820)
	за 2018 г.	1 281 533	(70 242)	224 655	(147 659)		340	-	1 358 529	(69 902)
ИТОГО	**за 2019 г.**	**3 917 043**	**(71 649)**	**6 478 788**	**(233 517)**	**(7 109 848)**	**5**	**-**	**10 162 314**	**(7 181 492)**
	за 2018 г.	**16 262 866**	**(71 942)**	**225 060**	**(12 570 883)**	**(47)**	**340**	**-**	**3 917 043**	**(71 649)**

4.4. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	**253 608**	**4 456**	**36 416**
в том числе: Долгосрочная дебиторская задолженность – балансовая стоимость (см. раздел 4.6.)	251 000	568	35 451
Неисключительные права пользования программным обеспечением	2 608	3 888	965

4.5. Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	**372 653**	**(267 104)**	**403 671**	**(267 104)**	**388 846**	**(267 104)**
в том числе:						
Сырье и материалы	84 845	-	112 347	-	119 706	-
Товары для перепродажи	287 808	(267 104)	291 324	(267 104)	269 140	(267 104)

4.6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	**251 000**	-	**568**	-	**35 451**	-
в том числе: Задолженность покупателей и заказчиков	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	568	-	35 451	-
Прочая дебиторская задолженность (простые беспроцентные векселя дочерних обществ)	251 000	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	**39 050 687**	**(12 174 933)**	**44 723 941**	**(568 586)**	**40 978 146**	**(247 803)**
в том числе: Задолженность покупателей и заказчиков	9 567 528	(1 936 220)	8 722 847	(470 352)	7 271 547	(160 469)
Гарантированный резерв (удержания) заказчиков	1 447 088	-	2 015 202	-	3 009 712	-
Авансы выданные	22 180 885	(7 420 061)	20 585 858	(40 294)	17 876 880	(40 538)
Беспроцентные займы выданные	3 319	-	3 319	-	3 353	-
Проценты к получению	387 325	(298 356)	354 452	(50 845)	257 104	(45 806)
Дивиденды к получению	-	-	624 198	-	629 658	-
Переплата по налогам и сборам	6 721	-	6 736	-	-	-
Переплата по обязательным страховым взносам	2 277	-	-	-	252	-
Дебиторская задолженность по договорам цессии, договорам поручительства и прочим аналогичным договорам	3 311 642	(573 076)	10 047 767	(5 542)	9 705 766	-
Прочая дебиторская задолженность	2 143 902	(1 947 220)	2 363 562	(1 553)	2 223 874	(990)
ИТОГО	**39 301 687**	**(12 174 933)**	**44 724 509**	**(568 586)**	**41 013 597**	**(247 803)**

В течение 2019 года Обществом был создан (доначислен) резерв по сомнительным долгам в сумме 11 654 337 тыс. руб. (321 566 тыс. руб. в 2018 году). В 2019 году при погашении ранее зарезервированной дебиторской задолженности Обществом был восстановлен резерв в сумме 36 875 тыс. руб. (75 тыс.

руб. в 2018 году). Сумма резерва, использованного Обществом при списании безнадежной дебиторской задолженности в 2019 году, составила 11 115 тыс. руб. (708 тыс. руб. в 2018 году).

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства – всего	**914 526**	**2 592 690**	**934 886**
в том числе:			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	18 370	1 659	2 734
Денежные средства на счетах федерального казначейства	896 156	2 591 031	932 152
Денежные эквиваленты – всего	**221 120**	**41 000**	**110 000**
в том числе:			
Банковские депозиты до востребования или на срок менее 3 (трех) месяцев	221 120	41 000	110 000
ИТОГО	**1 135 646**	**2 633 690**	**1 044 886**

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

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Прочие поступления – всего	**366 050**	**169 048**
в том числе:		
Возврат авансов, подотчетных сумм, зарплаты, членских взносов и т.п.	2 003	16 897
Возврат из бюджета по налогам, сборам и взносам	-	722
Разница НДС	-	133 637
Оплата по договорам поручительства	358 311	-
Компенсация командировочных расходов ООО «ММС Интернешнл»	198	1 134
Возврат госпошлин и административных штрафов	710	100
Поступление по агентским договорам	3 736	15 238
Прочие	1 092	1 320
Прочие платежи – всего	**1 071 394**	**127 933**
в том числе:		
Платежи в бюджет по налогам (кроме налога на прибыль)	7 620	28 351
Разница НДС	956 588	-
Оплата по договорам цессии и поручительства	74 333	87 946
Оплата штрафов, госпошлин и взысканий по исполнительным листам	9 420	7 167
Оплата вклада в имущество дочерних обществ	4 167	-
Соглашение об отступном ООО ЧОП «Метрополь»	17 614	-
Пожертвования (благотворительность)	443	488
Оплата обеспечения заявок на участие в конкурсах	-	490
Прочие	1 211	3 491

4.8. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Прочие оборотные активы - всего	**3 329 997**	**2 535 050**	**1 751 955**
в том числе:			
Неисключительные права пользования программным обеспечением	4 864	3 322	4 069
Затраты на участие в строительных тендерах до объявления результатов	150	1 103	688
Сальдо расчетов по договорам строительного подряда	20 461	20 461	20 461
НДС с авансов полученных и операций налогового агента	3 304 522	2 510 087	1 726 737
Денежные документы	-	77	-

4.9. Капитал

Выпущенный, зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества состоит из 1 375 696 шт. обыкновенных и 201 033 руб. привилегированных голосующих акций номинальной стоимостью 1 руб. за акцию

4.10. Кредиты и займы

Наименование показателя	Процентные ставки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Краткосрочные кредиты и займы – всего	-	**362 706**	**3 073 202**	**11 871 195**
в том числе:				
Займы от прочих организаций (не банков)	7,75%-18%	15 183	2 086 182	2 090 082
Проценты по займам	-	347 523	987 020	9 781 113

4.11. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего	**502 037**	**-**	**17 138**
в том числе: Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (лизинг)	5 037	-	17 138
Задолженность по соглашению о переводе обязательств дочернего общества	497 000	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**25 708 264**	**21 143 253**	**17 758 557**
в том числе: Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 577 515	3 997 939	5 426 870
Авансы полученные	20 451 972	16 454 199	11 302 203
Задолженность перед персоналом по заработной плате	21 695	23 493	19 849
Задолженность по обязательным страховым взносам	6 721	6 808	5 930
Задолженность по налогам и сборам	3 379	524 584	89 097
Задолженность по соглашению о переводе обязательств дочернего общества	1 647 013	-	-
Задолженность по договорам цессии, договорам поручительства и прочим аналогичным договорам	839 417	24 930	78 297
Прочая кредиторская задолженность	160 552	111 300	836 311
Прочие краткосрочные обязательства – всего	**3 397 526**	**2 960 406**	**2 544 689**
в том числе: НДС с авансов выданных	3 397 526	2 960 406	2 544 689
ИТОГО	**29 607 827**	**24 103 659**	**20 320 384**

4.12. Оценочные и условные обязательства

Информация об оценочных обязательствах, признанных в балансе:

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	26 181	3 312	**(2 670)**	-	26 823
в том числе:					
Неиспользованные отпуска	26 181	3 312	(2 670)	-	26 823

4.13. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Обеспечения выданные - всего	**3 477 761**	**7 634 285**	**7 303 625**
в том числе:			
Здания и сооружения, переданные в залог ПАО «Банк ВТБ» (остаточная стоимость) по кредитным обязательствам Общества	-	-	728 208
Здания и сооружения, переданные в залог ПАО «Банк ВТБ» (залоговая стоимость) по кредитным обязательствам Общества	-	-	815 660
Акции и доли в уставном капитале дочерних и зависимых компаний, переданные в залог ПАО «Банк ВТБ» (балансовая стоимость) по кредитным обязательствам Общества	-	-	2 238 814
Акции и доли в уставном капитале дочерних и зависимых компаний, переданные в залог ПАО «Банк ВТБ» (залоговая стоимость) по кредитным обязательствам Общества	-	-	1 640 591
Поручительства за третьих лиц (максимальная сумма поручительства по обязательствам третьих лиц)	3 477 763	7 634 285	2 048 313

Сумма выданного обеспечения в отношении обязательств третьих лиц представляет собой поручительства, выданные по обязательствам дочерних и зависимых обществ, и составила 3 477 763 тыс. руб., 7 634 285 тыс. руб. и 2 048 313 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года соответственно. Ниже представлена подробная информация о данных поручительствах по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Поручительства, выданные по обязательствам третьих лиц по состоянию на 31 декабря 2019 года

№ п/п	Характер обеспеченного поручительством обязательства	Сумма договора поручительства, тыс. руб.	Кредитор (гарант)	Третье лицо (заемщик, должник, дебитор)	Задолженность третьего лица на 31.12.2019, тыс. руб.	Срок действия поручительства
1	Банковская гарантия исполнения обязательств	695 868	Банк ВТБ (ПАО)	ММС Интернэшнл ООО	747 883	28.12.2024
2	Исполнение обязательства по кредитному договору	161 170	АО "МБСП"	МТК ООО	83 104	15.03.2022
3	Банковская гарантия исполнения обязательств	91 455	МИнБ (ПАО)	ММС Интернэшнл ООО	91 455	01.04.2026
4	Исполнение обязательства по договору лизинга	5 841	"Мэйджор Лизинг" ООО	ММС Интернэшнл ООО	1 416	31.01.2021
5	Исполнение обязательства по договору лизинга	27 176	"ЛХ Файнэншл Сервисез" ООО	ММС Интернэшнл ООО	1 982	31.03.2021
6	Реструктуризированная задолженность по оплате страховых взносов (мировое соглашение)	894 591	ИФНС №9 по г. Москве	СМУ-8 Метростроя ООО	396 576	30.04.2021
7	Реструктуризированная задолженность по оплате страховых взносов (мировое соглашение)	858 913	ИФНС №6 по г. Москве	СМУ-1 Метростроя ООО	478 860	30.07.2021
8	Реструктуризированная задолженность по оплате страховых взносов (мировое соглашение)	234 051	ИФНС №18 по г. Москве	УММ ООО	98 051	26.02.2021
9	Реструктуризированная задолженность по оплате страховых взносов (мировое соглашение)	766 217	ИФНС №7 по г. Москве	СМУ-6 Метростроя ООО	470 941	30.09.2021
10	Реструктуризированная задолженность по оплате обязательных страховых взносов (мировое соглашение)	721 618	ИФНС №7 по г. Москве	Тоннель-2001 ООО	302 355	26.02.2021
11	Реструктуризированная задолженность по оплате обязательных страховых взносов (мировое соглашение)	235 323	ИФНС №21 по г. Москве	СМУ-9 Метростроя ООО	26 349	31.03.2020
12	Реструктуризированная задолженность по оплате обязательных страховых взносов (мировое соглашение)	448 211	ИФНС №18 по г. Москве	СМС Метростроя ООО	200 223	31.03.2021
13	Реструктуризированная задолженность по оплате обязательных страховых взносов (мировое соглашение)	241 243	ИФНС №3 по г. Москве	УСР Мосметростроя ЗАО	101 096	26.02.2021
14	Реструктуризированная задолженность по оплате обязательных страховых взносов (мировое соглашение)	1 005 642	ИФНС №3 по г. Москве	ТО-6 Метростроя ООО	477 472	30.04.2021
			Итого		3 477 763	

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Выручка - всего	**24 197 347**	**25 695 197**
в том числе: Выполнение работ по договорам строительного подряда и ПИР:	23 591 696	25 128 189
Дог.№8733м от 06.12.2016г._восстановление северного вестибюля ст. Ленинский проспект	-	1 474
Дог.№8734м от 06.12.2016г._аварийно-восстанов.работы станций Филевской линии	1 210 800	-
Дог.№102-0416-ОК-1 от 21.06.2016г._сооруж.станционного комплекса Стромынка	5 140 030	2 773 683
Дог.№308-1016-ОК-1/Н от 09.012017г._сооруж.станционных комплексов Ржевская, Шереметь-евская	5 553 714	2 245 200
Дог.№650/Х от 23.10.2017г._Модернизация Владивостокского тоннеля	171 673	1 014 886
Дог.№1502/2018-Подр от 15 02.2018г._ТПК Каховская - Проспект Вернадского	-	103 362
Дог.№640-1217-ОК-1/Н от 13.02 2018г._ ТПУ Селигерская	80 386	307 072
Дог.№74-0218-ОК-1/Н от 28.04.2018г._ЛДЛ ст. "Селигерская"-"Дмитровское шоссе" (Лианозово)	1 055 933	136 253
Дог.№ТМХ-011/17 от 28.04.2017г._центр НИОКР Сколково	122 544	436 002
Дог.№0210/14-Подр(404-10/2014) от 02.10.2014г._комплекс "Нижняя Масловка"	571 896	2 640 998
Дог.№ 234-0715-ЗП-1/Н от 09.09.2015г._станц.комплекс "Электрозаводская"	763 647	1 166 437
Дог.№03/08/15 от 02.02.2015г._строит-во ТПУ на ст. Солнечная	31 990	198 395
Дог.№11-1009СМР от 16.09.2011г._ЛДЛ ст. "Марьина Роща" - ст. "Селигерская"	2 141 004	7 780 309
Дог._№11-1027 СМР от 26.12.2011г._ ст. Суворовская	528 802	87 218
Дог.№225-0615-ЗП-1/Н от 27.08.2015г._Северо-Восточный участок ТПК (Лефортово)	1 820 409	2 365 478
Дог.№213-0615-ЗП-1/Н от 24.08.2015г._Кожуховская линия ст.Нижегородсеая-ст.Авиамоторная	3 924 122	2 802 037
Дог.№ДНП-2015-007 от 15.08.2015г._строительство ж/д терминала в аэропорту Домодедово	2 732	544 770
Дог. №577-1218-ОК-1/Н от 18.02.2019г._Южный участок ТПК_Реконструкция ст.Каховская	99 432	-
Дог №101-0319-ОК-1/Н от 20.05.2019г._Благоустройство Лефортово	114 781	-
ДП №162-04/2019 от 25.04.2019г._ТПК от ст. "Хорошевская" до ст. "Можайская"	88 901	-
Дог.№16/08 от 16.08.2017г._Кожуховская линия ст. "Авиамоторная" - ст. "Некрасовка"	40 164	28 118

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Прочие объекты СМР и ПМР	128 736	496 497
Сублизинг	312 173	365 131
Продажа материалов субподрядчикам, а также реализация прочих товаров и готовой продукции	38 228	30 741
Сдача имущества в операционную аренду (субаренду)	139 159	57 439
Технический консалтинг (инжиниринговые услуги)	100 401	100 777
Прочие работы, услуги	15 690	12 920

5.2. Себестоимость

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Материальные затраты	23 405 733	23 034 228
Затраты на оплату труда	15 779	14 839
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	4 579	4 123
Амортизация	24 855	40 396
Прочие затраты	3 284	3 491
Итого произведенных затрат	**23 454 230**	**23 097 077**
Итого себестоимость продаж	**23 454 230**	**23 097 077**

5.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Управленческие расходы - всего	**782 975**	**811 668**
в том числе:		
Материальные затраты	140 755	162 265
Затраты на оплату труда	439 956	446 961
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	103 849	102 845
Амортизация	89 247	89 635
Прочие затраты	9 168	9 942

5.4. Прочие доходы

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Прочие доходы - всего	**690 802**	**10 705 472**
в том числе		
Доход от продажи основных средств	160 154	4 657
Доход от реализации имущественных прав	19 546	306 171
Доходы от реализации акций и долей в уставном капитале	-	10 056 368
Прибыль и убытки прошлых лет	23 002	234 648
Возмещение убытков, штрафы, пени, неустойки к получению по хоз.договорам	4 218	14 631
Списание невостребованной кредиторской задолженности	437 918	58 571
Восстановление резерва по сомнительным долгам	36 875	75
Положительные курсовые разницы*	8 880	28 020
Прочие	209	2 331

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

Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Доллар США, в рублях за один доллар	61,9057	69,4706	57,6002
Евро, в рублях за один евро	69,3406	79,4605	68,8668

5.5. Прочие расходы

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Прочие расходы - всего	**21 913 371**	**13 911 486**
в том числе:		
Расходы, связанные с продажей, списанием и прочим выбытием основных средств	3	1 524
Расход от реализации имущественных прав	19 546	306 171
Расходы от реализации акций и долей в уставном капитале	-	12 423 222
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 224	247 291
Возмещение убытков, штрафы, пени, неустойки к уплате по хоз. договорам	39 065	32 057
Списание безнадежной дебиторской задолженности и займов выданных	2 832 357	403 160
Отрицательные курсовые разницы*	18 224	13 818
Административные, налоговые и иные гос. штрафы, пени	9 378	21 755
Оплата услуг кредитных организаций (РКО, банковские комиссии)	135 401	71 971
Отклонение курса при покупке-продаже валюты	364	268
Начисление резерва под обесценение финансовых вложений	7 109 849	47
Начисление резерва по сомнительным долгам	11 654 335	321 566
Расходы по безвозмездной передаче активов, работ и услуг	15 836	10 462
Восстановление и списание НДС, не принимаемого к вычету	12 771	1 337
Хранение ТПМК, не принадлежащего Обществу	14 077	23 070
Финансовая аренда не эксплуатируемого оборудования	17 387	9 999
Компенсационные затраты по эксплуатационным расходам на объекте: "Комплекс работ по строительству ЗАГС в конструкциях Живописного моста через р. Москва"	11 330	11 655
Прочие работы и услуги непроизводственного назначения	11 744	7 730
Прочие	9 480	4 383

5.6. Договоры строительного подряда

Информация по **не завершенным** на отчетную дату договорам строительного подряда:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Дог.№0210/14-Подр(404-10/2014) от 02.10.2014г._комплекс "Нижняя Масловка"			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	6 802 333	6 265 485	3 787 349
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	622 993	587 945	425 082
Итого	**7 425 326**	**6 853 430**	**4 212 431**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-7 425 326	-6 853 430	-4 212 431
Дог.№03/08/15 от 02.02.2015г._строит-во ТПУ на ст. Солнечная			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	500 481	496 602	432 664
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	193 355	165 244	30 787
Итого	**693 836**	**661 846**	**463 450**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-693 836	-661 846	-463 450
Дог.№11-1009СМР от 16.09.2011г._Люблинско-Дмитровская линия от ст. "Марьина Роща" до ст. "Селигерская"			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	63 141 017	60 842 977	54 683 991
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	12 856 496	13 013 532	11 392 210
Итого	**75 997 513**	**73 856 509**	**66 076 201**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-75 997 513	-73 856 509	-66 076 201
Дог.№204/07-П от 02.04.2007г._ Смотровая площадка в конструк.вантового моста (ЗАГС)			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	527 595	527 595	527 595
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	23 268	23 268	23 268

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Итого	**550 863**	**550 863**	**550 863**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-547 460	-547 460	-547 460
Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов)	**3 403**	**3 403**	**3 403**
Дог.№225-0615-ЗП-1/Н от 27.08.2015г._"Северо-Восточный участок ТПК (Лефортово)»			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	9 935 163	8 215 632	5 687 108
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	871 254	770 375	933 421
Итого	**10 806 416**	**8 986 007**	**6 620 530**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-10 806 416	-8 986 007	-6 620 530
Дог.№ДНП-2015-007 от 15.08.2015г._строительство ж/д терминала в аэропорту Домодедово			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	1 036 133	991 699	471 555
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	1 438	43 139	18 513
Итого	**1 037 570**	**1 034 838**	**490 068**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-1 037 570	-1 034 838	-490 068
Дог.№8734м от 06.12.2016г._аварийно-восстанов.работы станций Филевской линии			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	1 656 241	484 330	469 931
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	71 899	33 010	45 935
Итого	**1 728 140**	**517 340**	**515 866**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-1 728 140	-517 340	-515 866
Дог.№650/Х от 23.10.2017г._Модернизация Владивостокского тоннеля			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	1 933 602	1 759 062	787 554

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	80 655	83 522	40 144
Итого	**2 014 257**	**1 842 584**	**827 698**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-2 014 257	-1 842 584	-827 698
Дог.№ 234-0715-ЗП-1/Н от 09.09.2015г._станц.комплекс "Электрозаводская			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	4 926 636	4 205 027	3 073 768
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	337 782	295 744	260 565
Итого	**5 264 418**	**4 500 771**	**3 334 334**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-5 264 418	-4 500 771	-3 334 334
Дог._№11-1027 СМР от 26.12.2011г._ ст.Суворовская			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	1 268 242	765 878	687 008
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	162 112	135 675	127 326
Итого	**1 430 354**	**901 552**	**814 334**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-1 430 354	-901 552	-814 334
Дог.№213-0615-ЗП-1/Н от 24.08.2015г._ СМР Кожуховская линия ст.Нижегородская-ст.Авиамоторная			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	8 347 080	4 633 080	1 920 689
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	463 341	253 219	163 573
Итого	**8 810 422**	**4 886 299**	**2 084 262**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-8 810 422	-4 886 299	-2 084 262
Дог.№8733м от 06.12.2016г._восстановление северного вестибюля ст. Ленинский проспект			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	248 890	248 890	248 890

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	0	0	0
Итого	**248 890**	**248 890**	**248 890**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-231 833	-231 833	-231 833
Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов)	**17 057**	**17 057**	**17 057**
Дог.№ТМХ-011/17 от 28.04.2017г._центр НИОКР Сколково			
Понесенные затраты , нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	818 223	675 650	259 930
Прибыл ь/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	12 483	32 512	12 230
Итого	**830 706**	**708 162**	**272 160**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-830 706	-708 162	-272 160
Дог.№1502/2018-Подр от 15.02.2018г._ТПК Каховская - Проспект Вернадского			
Понесенные затраты , нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	99 823	99 823	-
Прибыл ь/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	3 538	3 538	-
Итого	**103 362**	**103 362**	-
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-103 362	-103 362	-
Дог.№640-1217-ОК-1/Н от 13.02.2018г._ТПУ Селигерская			
Понесенные затраты , нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	379 303	301 376	-
Прибыл ь/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	8 156	5 696	-
Итого	**387 458**	**307 072**	-
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-387 458	-307 072	-
Дог.№74-0218-ОК-1/Н от 28.04.2018г._ЛДЛ ст. "Селигерская"-"Дмитровское шоссе" (Лианозово)			

Наимонование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Понесенные затраты , нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	1 074 358	129 124	-
Прибыл ь/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	117 828	7 129	-
Итого	**1 192 186**	**136 253**	-
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-1 192 186	-136 253	-
Дог.№102-0416-ОК-1 от 21.06.2016г._сооруж.станционного комплекса Стромынка			
Понесенные затраты , нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	8 243 872	3 215 429	698 536
Прибыл ь/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	471 184	359 598	102 808
Итого	**8 715 056**	**3 575 027**	**801 344**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-8 715 056	-3 575 027	-801 344
Дог.№308-1016-ОК-1/Н от 09.012017г._сооруж.станционных комплексов Ржевская, Шереметьевская			
Понесенные затраты , нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	8 187 150	2 896 979	753 457
Прибыл ь/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	416 421	152 878	51 200
Итого	**8 603 571**	**3 049 857**	**804 657**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-8 603 571	-3 049 857	-804 657
Дог. №577-1218-ОК-1/Н от 18.02.2019г._«Южный участок ТПК_Реконструкция ст. Каховская»			
Понесенные затраты , нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	93 956	-	-
Прибыл ь/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	5 476	-	-
Итого	**99 432**	-	-
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-99 432	-	-
ДП №162-04/2019 от 25.04.2019г._ТПК от ст. "Хорошевская" до ст. "Можайская"			

47

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Понесенные затраты , нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	84 487	-	-
Прибыл ь/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	4 414	-	-
Итого	**88 901**	-	-
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-88 901	-	-
Дог.№16/08 от 16.08.2017г._Кожуховская линия ст. "Авиамоторная" - ст. "Некрасовка"			
Понесенные затраты , нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	44 531	31 661	4 585
Прибыл ь/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	29 203	1 910	867
Итого	**73 734**	**33 571**	**5 453**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-73 734	-33 571	-5 453
Дог.№101-0319-ОК-1/Н от 20.05.2019г._Благоустройство Лефортово			
Понесенные затраты , нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	108 743	-	-
Прибыл ь/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	6 039	-	-
Итого	**114 781**	-	-
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	-114 781	-	-
ИТОГО			
Понесенные затраты, нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	119 457 859	96 786 298	74 494 611
Прибыль/ (убыток), нарастающим итогом с начала договоров по отчетную дату	16 759 335	15 967 936	13 627 929
Итого	**136 217 194**	**112 754 234**	**88 122 540**
За вычетом работ, принятых заказчиками (нарастающим итогом)	136 196 733	112 733 773	88 102 079

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Средства, причитающиеся от заказчиков за работы по договорам подряда (дебетовое сальдо расчетов)	20 461	20 461	20 461

Представленные выше показатели отражают наилучшие оценки руководства относительно результатов работ и степени завершенности по договорам подряда, находящимся в работе по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года. Данные оценки могут быть изменены в будущих периодах в зависимости от сложившихся обстоятельств.

Незакрытые авансы, полученные от заказчиков по договорам на строительство, составляют 20 450 257 тыс. руб., 16 451 957 тыс. руб. и 11 302 203 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года соответственно.

5.7. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	2019 г.		2018 г.	
	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	**(21 390 863)**	**(4 278 173)**	**(1 631 569)**	**(326 314)**
Постоянные разницы текущего периода / Постоянное налоговое обязательство/(актив)	19 634 840	3 926 968	1 915 045	383 009
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	1 734 690	346 938	(76 045)	(15 209)
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств	21 335	4 267	8 215	1 643
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль (стр.2410 Отчета о финансовых результатах)	-	-	**215 645**	**43 129**
Прибыли/(убытки) прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного расхода (дохода) по налогу на прибыль за прошлые годы	-	-	(3 535)	(707)
Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы/ Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы	-	-	**(3 535)**	**(707)**
Корректировка временных разниц за прошлые годы / Корректировка отложенных налогов за прошлые годы	-	-	(9 290)	(1 858)
Списание временных разниц /Списание отложеных налогов	-	-	-	-
Итого корректировка (списание) временных разниц / Итого корректировка (списание) отложенных налогов	-	-	**(9 290)**	**(1 858)**

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	Изменение за 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	Изменение за 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Отложенные налоговые активы – всего	**359 639**	**346 938**	**12 701**	**(17 067)**	**29 768**
в том числе:					
Основные средства	690	39	651	19	632
Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	5 365	129	5 236	(251)	5 487
Убытки от реализации основных средств	181	(1)	182	(111)	293
Переносимый налоговый убыток	332 805	332 805	-	(14 664)	14 664
Незавершенное производство в НУ	20 598	13 966	6 632	(2 060)	8 692
Отложенные налоговые обязательства - всего	**269 861**	**(4 267)**	**274 128**	**(1 644)**	**275 772**
в том числе:					
Основные средства	880	(4 267)	5 147	(1 074)	6 221
Расчеты по договорам строительного подряда	4 092	-	4 092	-	4 092
Курсовые разницы по расчетам в у.е	-	-	-	(570)	570
Резервы по сомнительным долгам в НУ	264 889	-	264 889	-	264 889

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

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Постоянные налоговые обязательства (активы) – всего	**3 926 968**	**383 009**
в том числе: Резерв под обесценение финансовых вложений	1 421 970	59
Амортизация основных средств	15 945	15 962
Прибыли и убытки прошлых лет	15	(1 552)
Резерв по сомнительным долгам в БУ	2 330 867	64 298
Расходы от реализации акций и долей в уставном капитале	-	284 397
Административные, налоговые и иные гос. штрафы, пени	1 876	4 351
Восстановление и списание НДС, не принимаемого к вычету	2 554	267
Списание дебиторской задолженности	137 187	2 101
Списание финансовых вложений	8 344	
Финансовая аренда не эксплуатируемого оборудования	3 477	2 000
Хранение ТПМК, не принадлежащего Обществу	2 815	4 614
Компенсационные затраты по эксплуатационным расходам на объекте: "Комплекс работ по строительству ЗАГС в конструкциях Живописного моста через р. Москва"	2 266	2 331
Возмещение убытков, штрафы, пени, неустойки	571	-
Расходы по безвозмездной передаче активов, работ и услуг	3 167	2 092
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения	4 260	2 089

Прочее (стр.2460 Отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы, в том числе по результатам налоговых проверок	-	707
Корректировка за прошлые периоды и списание отложенных налогов, в том числе по результатам налоговых проверок	-	1 858
Штрафы по налогам и обязательным страховым взносам, пени по налогу на прибыль	-	-
Итого по стр.2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах	**-**	**2 565**

5.8. Прибыль на акцию

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	1 375 696	1 375 696
Базовая прибыль/(убыток), тыс. руб.	(21 039 658)	(1 690 829)
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, руб.	**(15 294)**	**(1 229)**

5.9. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

Совокупных затраты на оплату использованных Обществом энергетических ресурсов отражены в составе расходов от обычных видов деятельности. В 2019 году они составили 5 192 тыс. руб. (в 2018 году – 6 010 тыс. руб.). Данные затраты представляют собой плату за потребленную Обществом электроэнергию, теплоэнергию, за водоснабжение и канализацию.

6. Информация о связанных сторонах

Установление бенефициарного владельца:

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 2019 года акционерами АО «Мосметрострой», прямо или косвенно контролирующими 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»).

В этой связи Общество не раскрывает информацию о бенефициарном владельце.

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).	с 01.01.2019. по 01.12.2019. – ООО «Центрстрой», с 02.12.2019 - Департамент городского имущества г. Москвы.
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируются Обществом путем владения более 50% их акций (долей) (дочерние и внучатые компании).	MMS Mediterranean Ltd, ООО "Метростройпроект", ООО "ММС Интернэшнл", ООО "Промышленные активы", ООО "Промышленные инвестиции", ООО "Покровский ЖБИ", ООО "СМУ-12 Мосметростроя", ООО "СМУ-23 Метростроя", ООО "СМУ-24 Метростроя", ООО "СМУ-25 Метростроя", ООО "Статус недвижимость", ООО "Тоннель-2001", ООО "ТО-6 Мосметростроя", ООО "Центр Капитал Недвижимость", ООО "Эврострой", ООО "УММ", ЗАО "УСР Мосметростроя", ЗАО "ИКБ", АО "КСУМ", ООО "Алтаз", ООО "Центр-Проект".

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
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).	ПАО "Банк ВТБ"
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).	ООО "СМС Метростроя", ООО "СМУ-1 Метростроя", ООО "СМУ-8 Метростроя", ООО "СМУ-9 Метростроя".
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. Под основным управленческим персоналом понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), их заместители, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.	Генеральный директор и его заместители
6	Физические и юридические лица, контролируемые (находящиеся под значительным влиянием) со стороны лиц, указанных группах 1-5	ООО "СМУ-6 Метростроя", ООО "СМУ-11 Метростроя", ООО "ТО-6 Метростроя", АО "ТСК", ООО "МТК", ООО "Институт Инжпроект", ООО "ПКБ Инжпроект", ООО "КометБетон", ООО "Панорама-Проект", ООО "Лизинком", ООО "Бизнес Недвижимость", АНО "ДК Метростроя", ООО "Учетный центр Метростроя", ООО "Перспективные инвестиции", ООО "Технологические инвестиции", ООО "Эксперт недвижимость", ООО "Монолит недвижимость", ООО "Азбука инвестиций", ООО "Глобус недвижимость", АО "Мосинжпроект", ГУП "Московский Метрополитен", ООО "МИП-Строй №1".

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

Операции:	2019 г.	2018 г.
в том числе: Реализация прав требования дебиторских	5 813 803	-
Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):	**На 31 декабря 2019 г.**	**На 31 декабря 2018 г.**
в том числе: Полная дебиторская задолженность	-	538 000
Кредиторская задолженность перед прочими поставщиками и подрядчиками	12 458	-

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами группы 2 представлена ниже:

Операции:	2019 г.	2018 г.
в том числе: Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств	-	-
Приобретение материалов и товаров	31	-
Приобретение строительно-монтажных работ (субподрядные работы)	9 497 531	7 760 143
Приобретение прочих работ, услуг	38 458	110 072
Продажа товаров, материалов, готовой продукции	39 240	20 944
Реализация прочих работ, услуг	568 738	428 849
Выдача займов	4 854	21 720
Начисление процентов по займам выданным	18 838	18 373
Получение займов	2 963	-
Начисление процентов по займам полученным	1 248	1 343
Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):	**На 31 декабря 2019 г.**	**На 31 декабря 2018 г.**
в том числе: Дебиторская задолженность прочих покупателей и заказчиков	4 532 989	3 873 669
Авансы выданные субподрядчикам	6 820 197	8 694 132
Прочие авансы выданные	830	830
Задолженность по займам выданным (с процентами)	291 540	299 329
Полная дебиторская задолженность	474 833	366 244
Кредиторская задолженность перед субподрядчиками	581 644	1 761 556
Кредиторская задолженность перед прочими поставщиками и подрядчиками	20 300	27 772
Задолженность по займам полученным (с процентами)	25 100	23 446
Полная кредиторская задолженность	437 366	114 979
Выданные (не закрытые) поручительства	1 344 238	1 865 469

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

Операции:	**2019 г.**	**2018 г.**
в том числе:		
Прочие операции (комиссии по банковским гарантиям и прочие комиссии)	116 490	-

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами группы 4 представлена ниже:

Операции:	**2019 г.**	**2018 г.**
в том числе:		
Приобретение строительно-монтажных работ (субподрядные работы)	9 081 470	8 907 655
Приобретение прочих работ, услуг	8 936	15 024
Продажа товаров, материалов, готовой продукции	858	13 216
Реализация прочих работ, услуг	233 424	82 327
Начисление процентов по займам выданным	213	2 345
Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):	**На 31 декабря 2019 г.**	**На 31 декабря 2018 г.**
в том числе:		
Дебиторская задолженность прочих покупателей и заказчиков	594 354	537 469
Авансы, выданные субподрядчикам	6 460 554	4 363 100
Задолженность по займам выданным (с процентами)	417	34 168
Прочая дебиторская задолженность	108 080	215 448
Кредиторская задолженность перед субподрядчиками	144 616	154 812
Выданные (не закрытые) поручительства	1 102 007	2 030 713

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

Операции:	**2019 г.**	**2018 г.**
в том числе:		
Приобретение материалов и товаров	2 929	33 878
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств	1 081	40
Приобретение строительно-монтажных работ (субподрядные работы)	7 713 729	8 463 702
Приобретение прочих работ, услуг	418 624	322 585
Продажа товаров, материалов, готовой продукции	166	2 020
Реализация строительно-монтажных работ заказчикам	3 354 334	-
Реализация прочих работ, услуг	20 645	133 026
Выдача займов	307	35 546
Начисление процентов по займам выданным	8 453	17 412
Получение займов	-	-
Начисление процентов по займам полученным	5	5

Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
в том числе		
Дебиторская задолженность заказчиков по договорам строительного подряда	2 517 335	-
Дебиторская задолженность прочих покупателей и заказчиков	36 117	1 337 629
Авансы, выданные субподрядчикам	1 703 276	3 182 720
Прочие авансы выданные	568	2 290
Задолженность по займам выданным (с процентами)	116 437	202 007
Прочая дебиторская задолженность	2 624 147	1 002 881
Резерв по сомнительным долгам (под обесценение финансовых вложений)	37 095	-
Резерв по сомнительным долгам (под обесценение дебиторской задолженности)	345 307	-
Кредиторская задолженность перед субподрядчиками	1 444 651	1 031 924
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств	1 121	40
Кредиторская задолженность перед прочими поставщиками и подрядчиками	109 453	11 004
Авансы, полученные от заказчиков по договорам строительного подряда	19 640 920	-
Задолженность по займам полученным (с процентами)	68	63
Прочая кредиторская задолженность	2 552 687	689
Выданные (не закрытые) поручительства	1 031 516	3 738 104

Все расчеты по операциям со связанными сторонами выражены в российских рублях и подлежат осуществлению (завершению) в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты (кроме прочей долгосрочной кредиторской задолженности перед компаниями группы 6 на 31 декабря 2019 года в сумме 497 000 тыс. руб., подлежащей погашению по согласованному графику в 2021 году).

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Начисленное вознаграждение – всего	**146 148**	**164 349**
в том числе:		
Краткосрочные вознаграждения - суммы, выплачиваемые в течение 12 месяцев после их начисления, включая обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	146 148	164 349

7. События после отчетной даты

Отсутствуют

Генеральный директор **С.А. Жуков**

27 января 2020 г.