Пояснения в текстовой форме
к бухгалтерской отчетности АО «МПС-ФОРЕСТ»
за 2021 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **АО «МПС-ФОРЕСТ»** за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Деятельность АО «МПС-ФОРЕСТ»

Акционерное общество «МПС-ФОРЕСТ» (далее «Общество») было зарегистрировано 22 февраля 2007 года МИ МНС РФ №46 г. по г. Москва, за основным государственным регистрационным номером 1077746381624.
Адрес (место нахождения) в соответствии с учредительными документами на 31.12.2019 г.: Российская Федерация,129272, Москва г, Сущёвский Вал ул, д. № 74, этаж 21 пом. I ком. 1

Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 0 человек(по состоянию на 31 декабря 2020 года - 0 человек).

В составе Совета директоров Общества в 2021 году состояли :

01.01.2021г. – 28.06.2021г.
Совет директоров АО «МПС-МИР»

1. Жученко Антон Александрович- Председатель Наблюдательного совета
2. Амирханов Алихан Хусейнович
3. Бардина Анна Викторовна
4. Левкин Дмитрий Иванович
5. Свешникова Кристина Александровна

Ревизионная комиссия АО «МПС-МИР»

1. Арзамасцев Алексей Валерьевич
2. Кабанова Елена Николаевна
3. Телегина Диана Евгеньевна

29.06.2021г. – 19.08.2021г.
Совет директоров АО «МПС-МИР»

1. Жученко Антон Александрович- Председатель Наблюдательного совета
2. Амирханов Алихан Хусейнович
3. Бардина Анна Викторовна
4. Левкин Дмитрий Иванович
5. Свешникова Кристина Александровна

Ревизионная комиссия АО «МПС-МИР»

1. Арзамасцев Алексей Валерьевич
2. Буинова Елена Афанасьевна
3. Телегина Диана Евгеньевна

20.08.2021г. – 31.12.2021г.
Совет директоров АО «МПС-МИР»

1. Горяинов Константин Станиславович
2. Амирханов Алихан Хусейнович
3. Бардина Анна Викторовна
4. Левкин Дмитрий Иванович - Председатель Наблюдательного совета
5. Свешникова Кристина Александровна

Ревизионная комиссия АО «МПС-МИР» / АО «МПС-ФОРЕСТ»

1. Буинова Елена Афанасьевна
2. Пирогова Олеся Александровна
3. Телегина Диана Евгеньевна

Высшим органом управления Общества является собрание участников.

Общее руководство текущей деятельностью АО «МПС-ФОРЕСТ» в 2021 году осуществляло:

- с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года - на основании Решения Единственного акционера Общества - АО «МОСПРОМСТРОЙ» от 18.12.2020 года полномочия единоличного исполнительного органа АО «МПС-ФОРЕСТ» переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «САФМАР Плаза». Генеральным директором ООО «САФМАР Плаза» является Амирханов Алихан Хусейнович, действующий на основании Устава.

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Доходные вложения в материальные ценности

В Обществе доходные вложения в материальные ценности оцениваются по первоначальной стоимости.

В составе доходных вложений в материальные ценности Обществом отражено нежилое здание гостиницы по адресу: г. Москва, ул. Лесная, дом 15.

Здание гостиницы в соответствии с Протоколом учредительного собрания АО «МПС-ФОРЕСТ» от 26.01.2007 года принято к учету по денежной оценке имущества, внесенного в уставной капитал в оплату акций Общества его учредителями: АО «МОСПРОМСТРОЙ» и ЗАО «Отель-Инвест».

Стоимость здания определена сторонами не выше величины оценки, произведенной независимым оценщиком.

Срок полезного использования здания 1039 месяцев с учетом срока его эксплуатации у прежних собственников. Способ начисления амортизации – линейный.

Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений числится заем, выданный 30.08.2007 г. Обществом иностранной компании MPSI INVESTMENT LIMITED по Договору займа от 28.08.2007 г. Дата окончательного погашения займа 31.12.2028 г.

Задолженность по уплате процентов по вышеуказанным займам отражена в составе долгосрочной дебиторской задолженности.

Расчет по дисконтированию выданных займов не производится.

Общество в 2021 году другим организациям займы не выдавало.

Сумма процентов по займам выданным, включенная в состав прочих доходов, составила:

Рублей

Контрагент	**2021**	**2020**
Проценты по Договору займа от 28.08.2007 г. MPSI INVESTMENT LIMITED	383 918 277	281 540 070
Итого	**383 918 277**	**281 540 070**

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов: Тыс.рубл.

	На 31 декабря		
	2021	**2020**	**2019**
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	66	19	114
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средста на специальных счетах			
Итого денежные средства	**66**	**19**	**114**
Краткосрочные банковские депозиты(сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	**66**	**19**	**114**

Недополученные Обществом займы(кредиты) по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в иностранной валюте отражаются по курсу на дату совершения операции.

Дебиторская задолженность

В составе долгосрочной дебиторской задолженности по строке 1231 «Займы и проценты по договорам займа» отражены:

Тыс. рубл.

	2021	**2020**

Безпроцентый займ MPSI INVESTMENT LIMITED (Соглашеие о Новации от 11.07.2014 г.)	1 852 235	1 852 235
Проценты по Договору займа от 28.08.2007 г MPSI INVESTMENT LIMITED	1 895 023	1 511 104
Безпроцентый займ WARDSLEY COMMET LIMITED (Договор займа от 28.02.2018)	0	0
ЗАО "МПС-МИР" Соглашение о Новации №4-12/16 от 31.12.2016г.	74 924	74 924
Итого	**3 822 182**	**3 438 263**

Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала полностью оплачена и составляет 690 000 тыс. руб. (69 000 шт. Обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 000 руб.) и соответствует величине, установленной в Уставе Общества. Все обыкновенные акции Общества принадлежат АО «МОСПРОМСТРОЙ»

Добавочный капитал Общества представляет собой сумму НДС, переданного учредителями Обществу при взносе в уставной капитал здания.

Резервный капитал сформирован полностью, и его величина составляет 5% от уставного капитала Общества.

В 2021 году Общество дополнительных эмиссий обыкновенных акций не производило.

Займы полученные

В составе показателя строки 1410 «Заемные средства» Общество учитывает:

заем, полученный от иностранной организации WARDSLEY COMMET LIMITED по Договору займа от 16.08.2007 г. Заем получен 23.08.2007 г. сроком до 26 декабря 2022 года. Погашение займа производится на основании Заявления о частичном досрочном погашении задолженности.

Обществом инициирована и проводится реструктуризация займа, в том числе продление срока его действия.

- рублевые долгосрочные займы

Тыс.рубл.

	2021	**2020**
Договору займа от 16.08. 2007 г WARDSLEY COMMET LIMITED	3 730 731	4 096 790
Договор займа МОМ 21/2/09-17 от 21.09.2017 ООО "Моспромстрой Отель Менеджмент"	26 897	26 897
Соглашение о Новации №1-12/16 от 31.12.2016г. АО "МПС-ЛЮКС"	127 202	261 202
Соглашение о Новации №2-12/16	165 182	165 182

от 31.12.2016г. АО "МПС-СТАР"		
Соглашение о Новации от 31.08.2018г. АО "МПС-СТАР"	409 661	541 661
Дог. займа №СДК 22/03-17 от 22.03.2017 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	33 000	33 000
Дог. займа №СДК 22/06-17 от 22.06.2017 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	34 000	34 000
Договор займа 2020/12/Ф от 29.12.2020 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	**579 000**	
Итого	**5 105 673**	**5 158 732**

В составе показателя строки 1510 «Заемные средства» Общество учитывает процентную задолженность по займам полученным:

Тыс.рубл.

	2021	**2020**
Договору займа от 16.08. 2007 г WARDSLEY COMMET LIMITED	919 660	621 303
АО "МПС-СТАР" Соглашение о Новации от 31.08.2018г.	137 087	113 927
Договор займа 2020/12/Ф от 29.12.2020 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	**16 631**	
Итого	**1 073 378**	**735 230**

Сумма процентов по займам полученным, включенная в состав прочих расходов, составила:

Рублей

Контрагент	**2021**	**2020**
WARDSLEY COMMET LIMITED по Договору займа от 16.08.2007 г	298 356 958	223 275 052
ЗАО "МПС-СТАР" (Соглашение о Новации от 31.08.2018г.)	23 160 050	30 216 271
Договор займа 2020/12/Ф от 29.12.2020 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	**16 630 685**	
Итого	**338 147 693**	**253 491 323**

Налоги

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность АО «МПС-ФОРЕСТ» по налогам и сборам в бюджет по состоянию на 31 декабря 2021 года имела следующую структуру:

Наименование налога (сбора)	**Задолженность на 31.12.2021 в тыс. руб.**
Налог на добавленную стоимость	7 835

Налог на прибыль	497
Налог на имущество	2 209
Итого задолженность по налогам и сборам	**10 541**

Задолженность по налогам на момент сдачи бухгалтерской отчетности погашена в сроки, установленные действующим законодательством.

Расчет налога на прибыль

Величина условного расхода по налогу на прибыль - 16 198 274 руб.
Величина постоянного налогового обязательства - 403 482 руб.
Отложенный Налоговый Актив 0 руб.
Итого налог на прибыль 16 601 746 руб.

Прочие доходы и расходы

Тыс.рубл.

	2021		**2020**	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте(свернуто)				
Прочие	1 818	1 294		590
Итого:	**1 818**	**1 294**	**0**	**590**

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года.

	2020 г.	**2021 г.**
Базовая прибыль(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	34 215	34 215
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	69	69
Базовая прибыль на акцию, руб.	**933**	**500**

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Связанные стороны

Общество контролируется АО «МОСПРОМСТРОЙ», которому принадлежит 100% обыкновенных акций Общества.

Компании АО «МПС-СТАР», АО «МПС-ЛЮКС», АО «МПС-ГРАНД», АО «МПС-МИР», ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент», АО «САДКО ОТЕЛЬ", ООО «САФМАР Плаза» являются дочерними обществами ПАО «МОСПРОМСТРОЙ», которому принадлежат 100% обыкновенных акций/долей этих Обществ или которое является единственным их учредителем, что делает их связанной с Обществом посредством единой системы контроля и влияния.

Функции единоличного исполнительного органа АО «МПС-СТАР», АО «МПС-ЛЮКС», АО «МПС-ГРАНД», АО «МПС-МИР», ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент», АО «САДКО ОТЕЛЬ», - переданы управляющей организации - ООО «САФМАР Плаза», Генеральным директором которой является Амирханов А.Х.

Члены Совета директоров Общества:

01.01.2021г. – 09.03.2021г.
Совет директоров ООО «САФМАР Плаза»

1. Гуцериев Микаил Сафарбекович – Председатель СД
2. Жученко Антон Александрович
3. Амирханов Алихан Хусейнович
4. Волченко Александра Юрьевна
5. Кириллов Артем Александрович
6. Михайленко Илья Сергеевич
7. Степанян Шагор Геннадиевич

10.03.2021г. – 14.07.2021г.
Совет директоров ООО «САФМАР Плаза»

1. Гуцериев Микаил Сафарбекович – Председатель СД
2. Жученко Антон Александрович
3. Амирханов Алихан Хусейнович
4. Волченко Александра Юрьевна
5. Кириллов Артем Александрович
6. Михайленко Илья Сергеевич

15.07.2021г. – 19.08.2021г.
Совет директоров ООО «САФМАР Плаза»

1. Жученко Антон Александрович
2. Амирханов Алихан Хусейнович
3. Волченко Александра Юрьевна– Председатель СД
4. Кириллов Артем Александрович
5. Михайленко Илья Сергеевич

20.08.2021г. – 31.12.2021г.
Совет директоров ООО «САФМАР Плаза»

1. Амирханов Алихан Хусейнович
2. Волченко Александра Юрьевна– Председатель СД
3. Свешникова Кристина Александровна
4. Веллер Татьяна Сергеевна

Бенефициарные владельцы Общества:

В соответствии с требованиями, предусмотренными Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Общество располагает сведениями о своих бенефициарных владельцах.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" Общество раскрывает информацию о бенефициарных владельцах в ограниченном объеме.

Услуги, оказанные связанным сторонам:

В 2021 году была проведена реализация связанной стороне ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» по договору аренды № 01/2006-А от 11.01.2006 г. на сумму 90 551 160 руб. с НДС. На конец 2020 года дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность Общества перед ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» по авансам полученным составляет отсутствует.

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами Обществу:
ООО «САФМАР Плаза» оказывает услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа Общества.

Тыс.рубл.

Связанная сторона	**Стоимость услуг всего за 2021 год с НДС, тыс. руб.**	**Стоимость услуг всего за 2020 год с НДС, тыс. руб.**	**Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г.**
ООО «САФМАР Плаза»	2 846	2 846	0
Всего:	**2 846**	**2 846**	**0**

Стоимость услуг, оказанных Обществом связанным сторонам:
ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» арендует у Общества здание под гостиничный комплекс.

Тыс.рубл.

Связанная сторона	**Стоимость услуг всего за 2021 год с НДС, тыс. руб.**	**Стоимость услуг всего за 2020 год с НДС, тыс. руб.**	**Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г.**
ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент»	90 551	63 149	0
Всего:	**90 551**	**63 149**	**0**

По состоянию на отчетную дату задолженность связанных сторон перед Обществом отсутствует.

Займы, предоставленные связанным сторонам:

Займы связанным сторонам в 2021 году не предоставлялись.

Тыс.рубл.

Связанная сторона	Остаток займа на 01.01.2021 г.	Выдано в 2021 г.	Возвращено в 2021 г.	Остаток займа на 01.01.2022 г.
АО «МПС-МИР»	74 924	0	0	74 924
Всего:	**74 924**	**0**	**0**	**74 924**

Займы, полученные от связанных сторон:

Сумма процентов, начисленных по таким займам, составила в 2021 году 39 791 тыс. руб., а в 2020 году составила 30 216 тыс. руб.

Задолженность по выплате процентов на 31.12.2021 составляет 153 718 тыс. руб., на 31.12.2020 составляла 113 927 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2021 года суммы невозвращенных займов связанным сторонам составила:

Тыс.рубл.

Связанная сторона	**Остаток на 31.12.2021 г.**	**Остаток на 31.12.2020 г.**	**Остаток на 31.12.2019 г.**
АО «МПС-ГРАНД»	0	0	0
АО «МПС-ЛЮКС»	127 202	261 202	261 202
АО «МПС-СТАР»	574 843	706 843	715 667
ООО "Моспромстрой Отель Менеджмент"	26 897	26 897	46 197
АО "САДКО ОТЕЛЬ"	646 000	67 000	67 000
Итого	**1 374 942**	**1 061 942**	**1 090 066**

Вознаграждение членам Совета директоров

Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений. В 2021 году Общество не выплачивало вознаграждения членам о Совета директоров и не предоставляло взаймы денежные средства.

Основной управленческий персонал Общества

- Под основным управленческим персоналом Общества понимается генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер. В 2021 году Общество не выплачивало основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск) в связи с отсутствием в штате организации таких сотрудников, обусловленной передачей полномочия единоличного исполнительного органа АО

«МПС-ФОРЕСТ» управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «САФМАР Плаза».

Долгосрочных вознаграждений за 2021 г. и 2020 г. Основному управленческому персоналу не предусмотрено и не выплачивалось.

Задолженность учредителям по выплате доходов.

В соответствии с Решением единственного акционера Общества:

- от 29.06.2021 года Чистую прибыли по результатам 2020 года в размере 34 215 105,89 руб. решено не распределять и дивиденды по результатам 2020 года не выплачивать.
- от 20.12.2021 года Чистую прибыли по результатам 9 месяцев 2021 года в размере 37 000 000,00 .рублей решено распределять на дивиденды.

По состоянию на отчетную дату задолженность учредителю по выплате дивидендов составила 1 631 870 830 рублей.

В 2021 году Обществом дивиденды акционеру не выплачивались.

Негосударственный пенсионный фонд

Обществом с НПФ «Моспромстрой-фонд»(с 14.12.2018 г. АО НПФ "Моспромстрой-Фонд") 26.09.2007 года заключен договор №25 о негосударственном пенсионном обеспечении сотрудников.

В 2021 году Обществом целевые взносы (пожертвования) на покрытие расходов, связанных с уставной деятельностью фонда не производились.

Условные обязательства

Общая сумма выданных поручительств составляет 65 655 401 тыс. рублей.

Общество в обеспечение исполнения обязательств компании WARDSLEY COMMET LIMITED, являющейся Заемщиком по кредитному соглашению № 3459 от 08.05.2014 года с ПАО БАНК ВТБ, является;

- залогодателем в соответствии с договором №3459-ДЗ/И/4 от 14.05.2014 года о последующей ипотеке здания, помещения и права аренды земельных участков. По договору последующей ипотеки общая стоимость заложенного имущества образуется, как совокупность стоимости здания, помещений и стоимости права аренды земельного участка и составляет 2 321 460 000 рублей. Договор вступает в силу с момента его государственной регистрации в уполномоченном государственном органе, осуществляющем государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним и действует до 31 декабря 2025 года (включительно);
- залогодателем в соответствии с договором залога прав (требований) денежных средств № 3459-ДЗ/ИП-4 от 26.08.2014 года. По договору залога прав (требований) денежных средств по Договору аренды № 01/2006-А от 11.01.2006 года с ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» общая стоимость заложенных прав составляет 172 334 889,05 рублей. Договор действует до 31 декабря 2025 года (включительно);
- поручителем по договору поручительства №3459-П/4 от 28.05.2014 года. Поручительство предоставлено на срок, в течение которого должны быть возвращены все кредиты в рамках Кредитного соглашения № 3459 от 08.05.2014г, увеличенный на 3 (три) года. Сумма поручительства составляет 25 336 643 738 рублей.

- поручителем по договору поручительства № 4194-П/11 от 29.12.2016 года, в рамках Кредитного соглашения между Банком ВТБ(ПАО) и АО «МОСПРОМСТРОЙ» по Кредитному соглашению № 4194 от 29.12.2016г. Договор действует в течение 2920 календарных дней с даты подписания договору поручительства. Сумма поручительства составляет 7 695 027 502 рублей.

- залогодателем по договору о последующей ипотеке здания и права аренды земельного участка № 4194-ДЗ/И/4 от 07.04.2017, обеспечивающему исполнение обязательств ПАО "Моспромстрой" перед Банком ВТБ по Кредитному соглашению № 4194 от 29.12.2016г. Договор действует в течение 2920 календарных дней с даты подписания Кредитного соглашения. Сумма поручительства составляет 2 321 460 000 рублей.

- поручителем по Договору поручительства № 357-13-КР/П8 для обеспечения исполнения обязательств Акционерного Общества «Промышленно-финансовая компания» перед Банком ВТБ (публичное акционерное общество) по Кредитному договору № 38-196/15/357-13-КР от 16.12.2013г. Договор действует до 15 мая 2027 года (включительно). Сумма поручительства составляет 15 232 502 492 рублей.

- поручителем по договору поручительства между VTB Bank (Europe) SE и АО "МПС-ФОРЕСТ" по исполнению Заемщиком(Вевендор Менеджмент Лимитед) всех обязательств по кредитному соглашению от 31.03.2014 г. Договор действует до 31 декабря 2026 года. Сумма поручительства составляет 12 575 971 958 рублей.

Общество без разрешения залогодержателя не имеет права использовать заложенное имущество никаким образом, кроме как в своей основной деятельности.

Руководство Обществом не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими договорами залога и поручительства.

Судебных разбирательств, в которых Общество выступало в качестве истца или ответчика, в 2021 году не было.

Арендованные основные средства

В соответствии с Дополнительным соглашением от 15.06.2007 года к договору аренды земельного участка от 26.05.2005 года № м-01-028801 Общество арендует у Департамента земельных ресурсов города Москвы земельный участок общей площадью 3200 кв. метров, имеющий адресные ориентиры: г. Москва, улица Лесная, вл.15, предоставленный в пользование на условиях аренды для эксплуатации гостиницы. Стоимостная оценка земельного участка договором не предусмотрена.

.

Раскрытие информации о финансовых рисках и непрерывность деятельности

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют присутствуют.

Вызванная распространением коронавирусной инфекцией COVID-19, вспышка которая произошла в первом квартале 2020 года продолжалась так же и на протяжении всего 2021 года, оказала существенное влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности..

Учитывая специфику деятельности Общества, а также положительные изменения в динамике распространения инфекции, руководство Общества выражает уверенность в способности продолжать свою хозяйственную деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

Кредитные риски

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков.

Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и принимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск, при котором у Общества возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Разумное управление риском ликвидности включает в себя поддержание достаточного уровня наличных средств и возможность их привлечения посредством доступных кредитных инструментов. Общество поддерживает достаточный уровень гибкости, сохраняя возможность привлекать необходимый объем средств посредством привлечения заемных средств.

Нестабильное политическое и экономическое состояние Российской Федерации оказало и продолжает оказывать негативное влияние на экономику РФ, включая ослабление Российского рубля и снижение ликвидности. Эти события, включая текущие и возможные будущие взаимные международные санкции и связанная с ними неопределенность, могут оказать влияние на операционную деятельность и финансовое состояние Общества. Эффект этой неопределенности предсказать невозможно. Будущая экономическая и правовая ситуация может существенно отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности и событиях после отчетной даты.

Эскалация военного конфликта на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств увеличили риски предпринимательской деятельности в Российской Федерации и за рубежом за счет давления со стороны иностранных государств. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации

сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Финансовый результат за отчетный год

Общая выручка от реализации товаров, работ и услуг АО «МПС-ФОРЕСТ» за 2020 год составила 75 459 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 34 697 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 80 991 тыс. руб., а Чистая прибыль 64 353 тыс. руб. или 64 353 394 руб. 37 коп.

Генеральный Директор
ООО "САФМАР Плаза" -
управляющей организации
АО "МПС-ФОРЕСТ" Амирханов А.Х.

15 февраля 2022 г.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.)) АО "МПС-ФОРЕСТ" за 2021 год.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	5201	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20___ г.[1]		(0)		( )		(0)				0	(0)
	5212	за 20___ г.[2]		(0)	0	(0)	0	(0)				0	(0)
	5213	за 20___ г.[2]		(0)		(0)	0	(0)				0	(0)
		за 20___ г.[1]		(0)	0	(0)	0	(0)				0	(0)
(вид нематериальных активов)		за 20___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20_____ г.[4]	На 31 декабря 20_____ г.[2]	На 31 декабря 20_____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 21 г.[1]	**0**	**(0)**	**0**	**(0)**	**0**	**(0)**			**0**	**(0)**
	5210	за 20 20 г.[2]	**0**	**(0)**	**0**	**(0)**	**0**	**(0)**			**0**	**(0)**
машины и оборудование	5201	за 20 21 г.[1]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
	5211	за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
транспортные средства	5202	за 20 21 г.[1]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
	5212	за 20 20 г.[2]	0	(0)		(0)		(0)			0	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 21	**690 000**	**(264 031)**		( )		**(19 437)**			**690 000**	**(283 468)**
	5230	за 20 20 г.[2]	690 000	(244 593)		( )		(19 438)			690 000	(264 031)
в том числе:	5221	за 20 21 г.[1]	690 000	(264 031)		( )		(19 437)			690 000	(283 468)
Здания	5231	за 20 20 г.[2]	690 000	(244 593)		( )		(19 438)			690 000	(264 031)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 ___ г.[1]		( )		( )	
	5250	за 20 ___ г.[2]		( )		( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )	
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г.[1]	За 20 ____ г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	406 532	425 970	445 407

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г.[1]	5 118 910	0	0	(0)	0		0	5 118 910	0
	5311	за 20 20 г.[2]	5 118 910	0	0	(0)	0		0	5 118 910	0
в том числе:	5302	за 20 21 г.[1]	5 118 910			( )				5 118 910	0
займы	5312	за 20 20 г.[2]	5 118 910			( )				5 118 910	0
акции	5303	за 2021 г.	0			( )				0	0
	5313	за 2020 г.	0			( )				0	0
векселя	5304	за 2021 г.	0			( )	( )			0	0
	5314	за 2020 г.	0			( )	( )			0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.[1]	0			( )				0	0
	5315	за 20 20 г.[2]	0			( )				0	0
в том числе:	5306	за 20 21 г.[1]	0			( )				0	0
займы	5316	за 20 20 г.[2]	0			( )				0	0
и т.д.											0
Финансовых вложений - итого	5511	за 20 21 г.[1]	5 118 910	0	0	(0)	0		0	5 118 910	0
	5531	за 20 20 г.[2]	5 118 910	0	0	(0)	0		0	5 118 910	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.[1]	0	( )	0	(0)			x	0	( )
	5420	за 20 18 г.[2]	0	( )	0	(0)			x	0	( )
в том числе: *сырье и материалы*	5401	за 20 19 г.[1]	0	( )	1	(1)				0	( )
	5421	за 20 18 г.[2]	0	( )	0	(0)				0	( )
товары	5402	за 20 19 г.[1]	0	( )	0	(0)				0	( )
	5422	за 20 18 г.[2]	0	( )	0	(0)				0	( )
расходы будущих периодов	5403	за 20 19 г.[1]				( )					
	5423	за 20 18 г.[2]				( )				0	
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.[1]	3 438 263	( )			( )	( )		( )	3 822 182	( )
	5521	за 20 20 г.[2]	3 183 797	( )			( )	( )		( )	3 438 263	( )
в том числе:	5502	за 20 21 г.[1]	3 438 263	( )			( )	( )		( )	3 822 182	( )
Займы и проценты по договорам займа	5522	за 20 20 г.[2]	3 183 797	( )			( )	( )		( )	3 438 263	( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )	0	( )
(вид)		за 20 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.											0	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	14 361	(0)	0		(0)	( )	0		1 297	(0)
	5530	за 20 20 г.[2]	27 457	(0)	0		(0)	( )			14 361	(0)
в том числе:	5511	за 20 21 г.[1]	1 214	(0)	0		( )	( )	0		1 213	(0)
авансы выданные	5531	за 20 20 г.[2]	1 214	(0)	0		(0)	( )			1 214	(0)
Займы и проценты по договорам займа	5512	за 20 21 г.[1]	0	( )	0		(0)	( )			0	( )
	5532	за 20 20 г.[2]	0	( )	0		(0)	( )			0	( )
расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 21 г.[1]	13 147	( )			(0)	( )			84	( )
	5533	за 20 20 г.[2]	26 243	( )			(0)	( )			13 147	( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 21 г.[1]	3 452 624	(0)	0		(0)	( )	0	x	3 823 479	(0)
	5520	за 20 20 г.[2]	3 211 254	(0)	0		(0)	( )		x	3 452 624	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]		На 31 декабря 20 ____ г.[2]		На 31 декабря 20 ____ г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: *(вид)*							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.[1]		0		( )	( )	( )	0
	5571	за 20 20 г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 21 г.[1]		0		( )	( )	( )	0
векселя		за 20 20 г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	1 604 603	0		(0)	(0)		1 643 626
	5580	за 20 20 г.[2]	1 642 348	0		(0)	(0)		1 604 603
в том числе:	5561	за 20 21 г.[1]	1 214	0		(0)	( )		1 214
поставщики и подрядчики	5581	за 20 20 г.[2]	270			(0)	( )		1 214
работники организации	5562	за 20 21 г.[1]	0			(0)	( )		0
	5582	за 20 20 г.[1]	0			(0)	( )		0
обязательное социальное страхование	5563	за 20 21 г.[1]	0			(0)	( )		0
	5583	за 20 20 г.[1]	0			(0)	( )		0
налоги и сборы	5564	за 20 21 г.[1]	2 316			(0)	( )		10 541
	5584	за 20 20 г.[1]	22 256			(0)	( )		2 316
задолженность учредителям по выплате дохода	5565	за 20 21 г.[1]	1 594 871			( )	(0)		1 631 871
	5585	за 20 20 г.[1]	1 594 871				0		1 594 871
Авансы полученные	5566	за 20 21 г.[1]	6 202	0		(0)	( )		0
	5586	за 20 20 г.[1]	24 951	0		(0)	( )		6 202
прочие кредиторы	5567	за 20 21 г.[1]	0	0		(0)	( )		0
	5587	за 20 20 г.[1]	0	0		(0)	( )		0
Заемные средства	5568	за 20 21 г.[1]	0	0		(0)	( )		0
	5588	за 20 20 г.[1]	0	0		(0)	( )		0
Прочие обязательства	5568	за 20 21 г.[1]	0	0		( )	( )		0
	5888	за 20 20 г.[1]	0	0		(0)	( )		0
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	1 604 603	0		(0)	( )	x	1 643 626
	5570	за 20 20 г.[2]	1 642 348	0		(0)	(0)	x	1 604 603

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	0	0
Отчисления на социальные нужды	5630	0	0
Амортизация	5640	19 438	19 438
Прочие затраты	5650	21 324	17 309
Итого по элементам	5660	40 762	36 747
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40 762	36 747

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	0	0	(0)	( )	0
в том числе: *Резерв на оплату отпусков*	5701	0		(0)	( )	0
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Полученные - всего	5800	0	0	0
	5801			
Прочее	5802	0	0	0
и т.д.				
Выданные - всего	5810	65 655 401	69 853 686	55 392 984
	5811			
Прочее	5812	65 655 401	69 853 686	55 392 984
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе: на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]	5910			( )	
	20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]				( )	
	20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.						

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная
текущая рыночная стоимость;
величина рез
рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ Амирханов А.Х.

15 февраля 2022 г.