

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности АО «Московская кольцевая
железная дорога»
за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Московская кольцевая железная дорога».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «МКЖД».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 109147, г. Москва, ул. Таганская, д. 34; стр.3

Почтовый адрес: 109147, г. Москва, ул. Таганская, д. 34; стр.3;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

109147, г. Москва, ул. Таганская, д. 34; стр.3;

Телефон: (495) 788-10-92; Факс: (495) 788-10-93;

Адрес страницы в сети интернет: www.mkzd.ru

Сведения об образовании юридического лица:

АО «МКЖД» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 23 июня 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1117746497549, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 012443760

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7705953848**

Код причины постановки на учет (КПП): **770901001**

Правовое положение АО «МКЖД», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и

обязанности акционеров АО «МКЖД» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «МКЖД» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «МКЖД» (далее – Общество) составляет 44 919 530 600,00 (Сорок четыре миллиарда девятьсот девятнадцать миллионов пятьсот тридцать тысяч шестьсот) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве

449 195 306 (Четыреста сорок девять миллионов сто девяноста пять тысяч триста шесть) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Структура акционерного капитала по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	449 195 306	0	449 195 306	100%
в том числе:					
Департамент имущества города Москвы	шт.	449 195 306	0	449 195 306	100%

Данные о ценных бумагах

В сентябре 2011 года было проведено размещение обыкновенных акций ОАО «МКЖД» в размере 95 306 штук номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая, путем распределения среди учредителей Общества – ОАО «РЖД» и Департамент имущества города Москвы.

На основании приказа Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе № 73-11-1473/ПЗ от 12.09.2011 г. была проведена регистрация выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг ОАО «МКЖД».

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-14664-А.

В декабре 2011 года было зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг, в размере 50 000 000 штук номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

На основании приказа Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе № 12-436/пз-и от 28.02.2012 г. была проведена регистрация выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг ОАО «МКЖД».

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-14664-А-001D.

Уставный капитал АО «МКЖД» оплачен полностью.

На дату регистрации ОАО «МКЖД» учредителями Общества являлись:

- ОАО «Российские железные дороги» (50%)
- Департамент имущества города Москвы (50%)

В 2015 году произошли изменения в составе: из состава участников выбыло ОАО «Российские железные дороги». Единоличным участником и владельцем 100 % акций стал Департамент имущества города Москвы на основании Уведомления о выполнении операции в реестре АО «МКЖД» от 26.10.2015.

Тип операции: Переход прав собственности при совершении сделки

Счет списания: ОАО «Российские железные дороги»

Счет зачисления: ГУП «Московский ордена Ленина и ордена Трудового Красного Знамени метрополитен имени В.И. Ленина»

Количество ЦБ: 25 047 653 (Двадцать пять миллионов сорок семь тысяч шестьсот пятьдесят три) шт.

Доля в УК: 50 %

19 ноября 2015 года единственным акционером АО «МКЖД» (Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы №21366) принято решение об увеличении уставного капитала АО «МКЖД» путем размещения по закрытой подписке в пределах объявленных акций 195 000 000 (Сто девяносто пять миллионов) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая на общую сумму по номинальной стоимости 19 500 000 000 (Девятнадцать миллиардов пятьсот миллионов) рублей. Участник закрытой подписки - город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

В соответствии с решением Банка России от 08.12.2015 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» в количестве 195 000 000 (Сто девяносто пять миллионов) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая, выпуску присвоен номер 1-01-14664-A-002D.

Отчет об итогах второго дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» зарегистрирован 13.09.2016 Банком России, изменения в Устав Общества об увеличении Уставного капитала на 19 500 000 000 (Девятнадцать миллиардов пятьсот миллионов) рублей внесены 30.09.2016 ФНС России.

07 октября 2016 года единственным акционером АО «МКЖД» (Распоряжение Департамента строительства города Москвы №Р-150/16) принято решение об увеличении уставного капитала АО «МКЖД» путем размещения по закрытой подписке в пределах объявленных акций 57 000 000 (Пятьдесят семь миллионов) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая на общую сумму по номинальной стоимости 5 700 000 000 (Пять миллиардов семьсот миллионов) рублей. Участник закрытой подписки - город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

В соответствии с решением Банка России от 22.12.2016 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» в количестве 57 000 000 (Пятьдесят семь миллионов) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая, выпуску присвоен номер 1-01-14664-A-003D.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» зарегистрирован 27.02.2017 Банком России, изменения в Устав Общества об

увеличении Уставного капитала на 5 700 000 000 (Пять миллиардов семьсот миллионов) рублей внесены 24.03.2017 МИФНС России № 46 по г. Москве.

31 мая 2017 года единственным акционером АО «МКЖД» (Распоряжение Департамента строительства города Москвы №Р-53/17) принято решение об увеличении уставного капитала АО «МКЖД» путем размещения по закрытой подписке в пределах объявленных акций 73 100 000 (Семьдесят три миллиона сто тысяч) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая на общую сумму по номинальной стоимости 7 310 000 000 (Семь миллиардов триста десять миллионов) рублей. Участник закрытой подписки – город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

В соответствии с решением Банка России от 13.11.2017 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» в количестве 73 100 000 (Семьдесят три миллиона сто тысяч) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая, выпуску присвоен номер 1-01-14664-А-004D.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» зарегистрирован 01.03.2018 Банком России, изменения в Устав Общества об увеличении Уставного капитала на 7 310 000 000 (Семь миллиардов триста десять миллионов) рублей внесены 06.04.2018 МИФНС России № 46 по г. Москве.

19 ноября 2018 года единственным акционером АО «МКЖД» (Распоряжение Департамента строительства города Москвы №Р-137/18) принято решение об увеличении уставного капитала АО «МКЖД» путем размещения по закрытой подписке в пределах объявленных акций 74 000 000 (Семьдесят четыре миллиона) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая на общую сумму по номинальной стоимости 7 400 000 000 (Семь миллиардов четыреста миллионов) рублей. Участник закрытой подписки – город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

В соответствии с решением Банка России от 13.12.2018 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» в количестве 74 000 000 (Семьдесят четыре тысяч) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая, выпуску присвоен номер 1-01-14664-А-005D.

В процессе размещения ценных бумаг был заключен Договор № УКД-0123/18 о приобретении в собственность города Москвы акций Акционерного общества «Московская кольцевая железная дорога» от 27 декабря 2018 г. на сумму 7 400 000 000 (Семь миллиардов четыреста миллионов) руб. 00 коп.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» зарегистрирован 04.03.2019 Банком России, изменения в Устав Общества об

увеличении Уставного капитала на 7 400 000 000 (Семь миллиардов четыреста миллионов) рублей внесены 02.04.2019 МИФНС России № 46 по г. Москве.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 51 от 15.06.2015) утвержден Регистратор – Акционерное общество «ВТБ Регистратор», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «МКЖД» на основании договора № ДКС-506 от 09 сентября 2019 года.

Специализированный регистратор осуществляет деятельность на основании лицензии № 10-000-1-00347 от 21.02.2008 г. выданной ФСФР России.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «МКЖД», является деятельность по осуществлению капитального строительства транспортно-пересадочных узлов ОКВЭД 64.99.3 - капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (капиталовложения в собственность).

АО «МКЖД» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников АО «МКЖД» на 31 декабря 2021 года 98 человек, на 31 декабря 2020 года 130 человек, на 31 декабря 2019 года 144 человека.

Согласно распоряжению Департамента строительства города Москвы № Р-173/21 от 29.09.2021г. «Об утверждении Решения единственного акционера акционерного общества «Московская кольцевая железная дорога» принято решение начать процедуру добровольной ликвидации акционерного общества «Московская кольцевая железная дорога», в связи с достижением цели, ради которой оно было создано. Назначена ликвидационная комиссия, которой поручено до 30.12.2022 года выполнить все необходимые действия, связанные с ликвидацией акционерного общества «Московская кольцевая железная дорога», в соответствии с требованиями действующего законодательства.

С момента назначения Ликвидационной комиссии к ней переходят, в соответствии с п.4 ст.62 ГК РФ, все полномочия, связанные с ведением деятельности и управлением делами АО «МКЖД» в период его ликвидации.

Полномочия членов Совета директоров Общества, как органа, осуществляющего общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров, с момента назначения Ликвидационной комиссии прекращают свои действия.

Состав Ликвидационной комиссии по состоянию на 31 декабря 2021 года:

1. Петруков Олег Петрович – Председатель Ликвидационной комиссии;
2. Красота Надежда Павловна – Заместитель председателя Ликвидационной комиссии;
3. Плахотник Татьяна Николаевна – Член Ликвидационной комиссии;
4. Гатилова Ирина Владимировна – Член Ликвидационной комиссии;
5. Левин Никита Сергеевич – Член Ликвидационной комиссии;
6. Кашпаров Максим Сергеевич – Член Ликвидационной комиссии;
7. Газиев Валерий Мишелевич – Секретарь Ликвидационной комиссии.

В своей деятельности Ликвидационная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и другими нормативными актами.

Сведения об аудиторе

На дату сдачи в контролирующие органы бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год аудит не проводился.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Акционерного общества «МКЖД» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 120-ОБФ от 30.12.2019, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции открытого акционерного общества «МКЖД» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «МКЖД» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Одним из существенных важных моментов учетной политики является формирование стоимости внеоборотных активов Общества.

С 2013 года Общество выполняет функции застройщика. Расходы по содержанию АО «МКЖД» учитываются в составе капитальных вложений по строительству объектов ТПУ.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для управленческих нужд АО «МКЖД», а также досмотровое оборудование, используемые для обеспечения транспортной безопасности пассажиров на объектах ТПУ.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Объекты арендованных основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость основных средств, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы,

утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их

движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков (авансы выданные)

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «МКЖД» и контрагентами.

Уставный, резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

По итогам работы за 2019 года в 2020 году был создан резервный капитал (5% нераспределенной прибыли) в размере 19 416 тыс. руб.

Фонды

В 2021 году АО «МКЖД» не создавало фонды потребления и накопления.

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 29 августа 2014 года № 84н.

Займы и кредиты

В отчетности АО «МКЖД» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные. В период 2021 года АО «МКЖД» не заключало договоры займа и кредита.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО «МКЖД» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «МКЖД» использует метод начисления.

АО «МКЖД» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы АО «МКЖД» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и

отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируются в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организуется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов во внебюджетные фонды Российской Федерации, рассчитываемых АО «МКЖД» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2021 году не создавался.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1. Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась. Изменение стоимости основных средств произошло за счет начисленной амортизации за отчетный период.

В течение 2021 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «МКЖД» не имеет.

Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

3.1.2. Незавершенные вложения в основные средства (капитальные вложения)

На 31.12.2021 года вложения во внеоборотные активы составляют - 5 205 492 тыс.руб., в том числе строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств подрядным способом - 5 205 492 тыс.руб.

В 2021 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

3.2.1. Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса):

В 2021 году АО «МКЖД» финансовые вложения не осуществлялись

3.2.2. Займы долгосрочные

В 2021 году АО «МКЖД» не предоставляло займы другим организациям.

Вклады по договорам простого товарищества:

Важным обстоятельством является то, что между Обществом и ГУП «Московский Метрополитен» заключены Соглашения о совместной деятельности. Стороны осуществляют деятельность по полной совместной эксплуатации ТПУ.

Под полной эксплуатацией ТПУ Стороны понимают организацию эксплуатационного содержания и поддержания объектов (элементов) ТПУ на уровне, обеспечивающем комфортное и безопасное транспортное обслуживание пассажиров в соответствии с законодательством РФ.

Из Соглашений, заключенных с ГУП «Московской метрополитен», не следует извлечение прибыли для Общества, но следует, что договор направлен на достижение цели, не противоречащей закону, а именно обеспечение комфортного и безопасного транспортного обслуживания пассажиров в соответствии с законодательством РФ. Иными словами, положения касательно извлечения прибыли данным Соглашениям не урегулированы.

3.3.1. Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (тыс. руб.):

Сырье и материалы, всего, в т.ч.	
топливо	7
прочие	1 841
инвентарь и хозяйственные принадлежности	407
Итого	2 255

3.4.1. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

Авансы, выданные прочим организациям	2 822 147
Покупатели и заказчики	29 641
Расчеты по налогам и сборам	209 088
Прочая задолженность	185 178

Итого**3 246 055****Авансы выданные (тыс.руб.)**

АМО ЗИЛ	605
БОТАНИЧЕСКИЙ САД ООО	15 296
МАГАЗИН 01 ООО	7
МОСВОДОКАНАЛ АО	153 162
МОСГОСЭКСПЕРТИЗА	3 635
МОСТООТРЯД-47 ООО ФСК	163 649
МОЭСК - ИНЖИНИРИНГ АО (МКСМ ОАО)	82 774
Нотариус г. Москвы Краснов Герман Евгеньевич	223
ОЭК АО	42
ПОЧТА РОССИИ АО	37
РЖД ОАО (Московская дирекция инфраструктуры - путевое хозяйство)	217
РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН ПАО	262
СВЯЗЬИНЖСТРОЙ ООО	1 035 992
СОЮЗ ПАМСБ	126
Такском" ООО	104
ФАБРИКА-ПРАЧЕЧНАЯ №19 АО	2 700
ЦТП МОЭК ООО	12 837
ЭЛЕКТРОННАЯ МОСКВА АО	114
ЭПОХА ВОЗРОЖДЕНИЯ ООО	1 350 280
REEDMIDEM SAS	86
Итого	2 822 147

3.5.1. Краткосрочные финансовые вложения (статья 1240 Баланса):

Обществом заключен договор цессии по уступке права требования долга от ООО СК «Ярус» (ИНН 7720755390) к ООО «МЭС» (ИНН 7727756850) на сумму 2 616 тыс. руб.

3.6.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года составили 9 955 228 тыс. руб., в том числе:

на расчетных счетах в банках:

- ПАО «БАНК ВТБ» (расчетный счет 40702810600760001761) – 3 466 013 тыс. руб.

- ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО (расчетный счет 40102810545370000003) – 6 489 215 тыс. руб.

3.7.1. Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал АО «МКЖД» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Размер уставного капитала на 31.12.2021 года: 44 919 531 тыс. руб.

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

Уставный капитал АО «МКЖД» оплачен полностью.

При учреждении ОАО «МКЖД» были размещены обыкновенные бездокументарные акции номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая в количестве 95 306 (девяносто пять тысяч триста шесть) штук на общую сумму по номинальной стоимости 9 530 600 (девять миллионов пятьсот тридцать тысяч шестьсот) рублей.

02 ноября 2011 года внеочередным общим собранием акционеров ОАО «МКЖД» принято решение об увеличении уставного капитала в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций путем размещения по закрытой подписке 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая на общую сумму по номинальной стоимости 5 000 000 000 (Пять миллиардов) рублей.

22 декабря 2011 года между ОАО «МКЖД» и городом Москвой в лице Департамента имущества города Москвы, Департамента транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы был заключен договор №УКД-434/11 об участии в собственности ОАО «МКЖД», в соответствии с которым Департамент имущества города Москвы приобретает в собственность обыкновенные именные бездокументарные акции дополнительного выпуска ОАО «МКЖД» номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая в количестве 25 000 000 (Двадцать пять миллионов) штук на общую сумму 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, эквивалентную предоставляемым бюджетным инвестициям.

26 декабря 2011 года между ОАО «МКЖД» и ОАО «РЖД» был заключен договор купли-продажи акций ОАО «МКЖД» № 1482, в соответствии с которым ОАО «РЖД» приобретает в собственность обыкновенные именные бездокументарные акции дополнительного выпуска АО «МКЖД» номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая в количестве 25 000 000 (Двадцать пять миллионов) штук на общую сумму 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей.

23 сентября 2015 года между ОАО «РЖД» и ГУП «Московский метрополитен» был заключен договор купли-продажи акций АО «МКЖД» №206, в соответствии с которым ГУП «Московский метрополитен» приобретает в собственность обыкновенные именные бездокументарные

акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая в количестве 25 047 653 (Двадцать пять миллионов сорок семь тысяч шестьсот пятьдесят три) штук.

На основании Распоряжения Департамента городского имущества города Москвы № 19973 от 02.11.2015 о прекращении права хозяйственного ведения ГУП «Московский метрополитен» передал Департаменту городского имущества города Москвы 25 047 653 (Двадцать пять миллионов сорок семь тысяч шестьсот пятьдесят три) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая, в результате чего единственным акционером АО «МКЖД», владеющим 100% Уставного капитала Общества, стал город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

19 ноября 2015 года единственным акционером АО «МКЖД» (Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы №21366) принято решение об увеличении уставного капитала АО «МКЖД» путем размещения по закрытой подписке в пределах объявленных акций 195 000 000 (Сто девяносто пять миллионов) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая на общую сумму по номинальной стоимости 19 500 000 000 (Девятнадцать миллиардов пятьсот миллионов) рублей. Участник закрытой подписки - город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

В соответствии с решением Банка России от 08.12.2015 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» в количестве 195 000 000 (Сто девяносто пять миллионов) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая, выпуску присвоен номер 1-01-14664-A-002D.

22 декабря 2015 года между АО «МКЖД» и городом Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы, Департамента транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы был заключен договор № УКД-1164/15, в соответствии с которым Департамент городского имущества города Москвы приобретает в собственность обыкновенные именные бездокументарные акции дополнительного выпуска АО «МКЖД» номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая в количестве 134 000 000 (сто тридцать четыре миллиона) штук на общую сумму 13 400 000 000 (тринадцать миллиардов четыреста миллионов) рублей. 25 декабря 2015 года на счет АО «МКЖД» в Коммерческом Банке «Московское ипотечное агентство» (Акционерное Общество) поступили денежные средства в счет оплаты акций дополнительной эмиссии по договору №УКД-1164/15 от 22.12.2015 года на

общую сумму 13 400 000 000 (тринадцать миллиардов четыреста миллионов) рублей.

В соответствии с Постановлением Правительства Москвы от 15.02.2016 № 39-ПП «Об особенностях реализации прав акционера акционерного общества «Московская кольцевая железная дорога» и внесении изменений в Постановление Правительства Москвы от 16 августа 2011 г. № 368-ПП» на руководителя Департамента строительства города Москвы возложены функции по подготовке, проведению заседаний Совета директоров и общих собраний акционеров, а также персональная ответственность за финансово-хозяйственную деятельность АО «МКЖД».

На основании Распоряжения Правительства города Москвы от 19.07.2016 №357-РП между Департаментом городского имущества, Департаментом строительства города Москвы и АО «МКЖД» заключен договор № УКД-1312/16 от 27.07.2016 о приобретении в собственность города Москвы акций АО «МКЖД» в количестве 61 000 000 (Шестьдесят один миллион) штук на общую сумму 6 100 000 000 (Шесть миллиардов сто миллионов) рублей. Денежные средства получены Обществом 28.07.2016 в полном объеме.

Отчет об итогах второго дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» зарегистрирован 13.09.2016 Банком России, изменения в Устав Общества об увеличении Уставного капитала на 19 500 000 000 (Девятнадцать миллиардов пятьсот миллионов) рублей внесены 30.09.2016 ФНС России.

Таким образом, по состоянию на 30.12.2016 Уставный капитал АО «МКЖД» составил 24 509 530 600 (Двадцать четыре миллиарда пятьсот девять миллионов пятьсот тридцать тысяч шестьсот) рублей.

В соответствии с решением Банка России от 22.12.2016 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» в количестве 57 000 000 (Пятьдесят семь миллионов) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая, выпуску присвоен номер 1-01-14664-А-003D.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» зарегистрирован 27.02.2017 Банком России, изменения в Устав Общества об увеличении Уставного капитала на 5 700 000 000 (Пять миллиардов семьсот миллионов) рублей внесены 24.03.2017 МИФНС России № 46 по г. Москве.

Таким образом, по состоянию на 30.12.2017 Уставный капитал АО «МКЖД» составил 30 209 530 600 (Тридцать миллиардов двести девять миллионов пятьсот тридцать тысяч шестьсот) рублей.

31 мая 2017 года единственным акционером АО «МКЖД» (Распоряжение Департамента строительства города Москвы №Р-53/17) принято решение об увеличении уставного капитала АО «МКЖД» путем размещения по закрытой подписке в пределах объявленных акций 73 100 000 (семьдесят три миллиона сто тысяч) штук дополнительных обыкновенных

именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая на общую сумму по номинальной стоимости 7 310 000 000 (Семь миллиардов триста десять миллионов) рублей. Участник закрытой подписки – город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

В соответствии с решением Банка России от 13.11.2017 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» в количестве 73 100 000 (Семьдесят три миллиона сто тысяч) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая, выпуску присвоен номер 1-01-14664-А-004D.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» зарегистрирован 01.03.2018 Банком России, изменения в Устав Общества об увеличении Уставного капитала на 7 310 000 000 (Семь миллиардов триста десять миллионов) рублей внесены 06.04.2018 МИФНС России № 46 по г. Москве.

19 ноября 2018 года единственным акционером АО «МКЖД» (Распоряжение Департамента строительства города Москвы №Р-137/18) принято решение об увеличении уставного капитала АО «МКЖД» путем размещения по закрытой подписке в пределах объявленных акций 74 000 000 (Семьдесят четыре миллиона) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая на общую сумму по номинальной стоимости 7 400 000 000 (Семь миллиардов четыреста миллионов) рублей. Участник закрытой подписки – город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

В соответствии с решением Банка России от 13.12.2018 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» в количестве 74 000 000 (Семьдесят четыре тысяч) штук дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая, выпуску присвоен номер 1-01-14664-А-005D.

В процессе размещения ценных бумаг был заключен Договор № УКД-0123/18 о приобретении в собственность города Москвы акций Акционерного общества «Московская кольцевая железная дорога» от 27 декабря 2018 г. на сумму 7 400 000 000 (Семь миллиардов четыреста миллионов) руб. 00 коп.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций АО «МКЖД» зарегистрирован 04.03.2019 Банком России, изменения в Устав Общества об увеличении Уставного капитала на 7 400 000 000 (Семь миллиардов четыреста миллионов) рублей внесены 02.04.2019 МИФНС России № 46 по г. Москве.

3.8.1. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 2400 Отчета о финансовых результатах):

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год Общество получило убыток в размере 238 756 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года ОАО «МКЖД» выкупленных собственных акций не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2021 года ОАО «МКЖД» не начисляло и не выплачивало дивиденды.

3.9.1. Займы и кредиты (строка 1410; 1510 Баланса)

В 2021 году займы и кредиты Обществом не получались.

3.10.1. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «МКЖД» по строке 1520 Баланса на 31.12.2021 года составила 543 894 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 441
Авансы полученные	2 795
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	9 374
Гарантийное удержание по договорам подряда	473 256
Обеспечительные платежи	20 002
Прочая задолженность	26
Итого	543 894

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 38 441 тыс.руб.:

Кредиторская задолженность за товары (работы, услуги) по текущей деятельности (тыс.руб.):

АСС ООО	316
ГОРОД99 ООО	25
ГРАНД КАДАСТР ООО	59
ИСК Ю-Софт ООО	124
К-СЕРВИС ООО	10
МЕДЛАЙФ ООО	10
МОСВОДОКАНАЛ АО	224
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	14 869
МОЭК ПАО Филиал №11 "Горэнергосбыт"	2 870
МТС ПАО	6
ПАО МГТС	207

Пономарев Сергей Валерьевич	221
СВЯЗЫНЖСТРОЙ ООО	4 988
СИТИ-ТЕЛЕКОМ ЗАО	10
СПЕЦСТРОЙ ООО	98
УГС КП	6
ЦТП МОЭК ООО	6 887
ЭЛ-КОНТРАКТ ООО	40
ЭЛЕКТРОННАЯ МОСКВА АО	29
ЭРИНТЕК ООО ИСЦ	7 045
ЭСАРДЖИ-КОНСАЛТИНГ ООО	397
Итого	38 441

Авансы полученные 2 795 тыс.руб.:

ИП Балакирев Роман Геннадьевич	118,00
ИП Кузьмин Алексей Вячеславович	278,00
НЕДВИЖИМОСТЬ, РАЗВИТИЕ И СТРОИТЕЛЬСТВО ООО	50,00
ОЛИВКА ООО	1,00
ИП Павлюченко Сергей Викторович	881,00
ПРОАПТЕКА ООО	1 417,00
ИП Яхтанциди Анастасий Александрович	50,00
Итого	2 795,00

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам 9 374 тыс.руб.:

- Расчеты по НДФЛ - 476 тыс.руб.
- Расчеты по транспортному налогу - 46 тыс.руб.
- Расчеты по внебюджетным фондам - 9 321 тыс.руб.
- НДС по авансам и предоплатам - (470) тыс.руб.

Гарантийное удержание по договорам подряда 473 256 тыс.руб.:

АСС ООО	1 081
ИНСТИТУТ АКУСТИЧЕСКИХ КОНСТРУКЦИЙ ООО	476

МОСТООТЯД-47 ООО ФСК	147 982
РЖДСТРОЙ АО	67 152
РОСЖЕЛДОРПРОЕКТ АО	35 411
СВЯЗЬИНЖСТРОЙ ООО	75 246
ЭПОХА ВОЗРОЖДЕНИЯ ООО	145 131
ЭРИНТЕК ООО ИСЦ	777
Итого	473 256,00

Обеспечительные платежи 20 001 тыс.руб.:

АБСОЛЮТ ООО	5 663,00
ИП Анушкевич Екатерина Александровна	200,00
ИП Балакирев Роман Геннадьевич	269,00
ВОДОЛЕЙ ООО	1 177,00
ИП Кононенко Вадим Сергеевич	118,00
ИП Кузьмин Алексей Вячеславович	278,00
ОЛИВКА ООО	416,00
ИП Павлюченко Сергей Викторович	1 761,00
ПРОАПТЕКА ООО	2 834,00
ПСК ПРОЗРАЧНЫЙ МИР ООО	1,00
ИП Соболев Александр Дмитриевич	299,00
ИП Соломон Анастасия Сергеевна	240,00
ТРЕЙД ПЛЮС ООО	245,00
ФЕНИКС ООО	2 383,00
ИП Яхтанциди Анастасий Александрович	670,00
Итого	16 554,00

АЗИМУТ ООО	5,00
АСС ООО	10,00
КС ИНМАКС ООО	10,00
РЕНПРОЕКТСТРОЙ ООО	228,00
ЦТП МОЭК ООО	750,00
ЭКСПЕРТЦЕНТР ООО	244,00
ЭРИНТЕК ООО ИСЦ	2 201,00
Итого	3 448,00

3.11.1. Резервы предстоящих расходов (статья 1540 Баланса) включают резерв на оплату отпусков сотрудникам, на 31.12.2021 составляет 10 598 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доход, отраженный по строке 2110 Отчета о финансовых результатах в сумме 236 238 тыс. руб. сформирован в результате заключения ряда Договоров по аренде площадей на объектах ТПУ для комфортного обслуживания пассажиров.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности.

На основании постановления Правительства Москвы от 15.11.2012 №649-ПП ОАО «МКЖД» признано ответственным за строительство транспортно-пересадочных узлов. 27 декабря 2012 года Градостроительно-земельной комиссией города Москвы (протокол заседания №48) приняты решения о границах размещения и технико-экономических показателях ТПУ, о завершении разработки проекта планировки территорий ТПУ с последующим оформлением и выдачей Градостроительного плана земельных участков. В период 2013-2015 г.г. с Департаментом городского имущества города Москвы заключены договоры аренды земельных участков для целей проектирования и строительства объектов ТПУ.

В 2013 году на основании полученных прав на земельные участки и постановлений Правительства Москвы общество становится субъектом инвестиционной деятельности – застройщиком. Согласно нормативным документам РФ (ПБУ 6/2001, Положению по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций №160 от 30.12.1993) расходы по содержанию застройщиков учитываются в составе капитальных вложений по строительству объектов ТПУ, и включаются в инвентарную стоимость данных объектов ТПУ.

В связи с тем, что в 2021 году Общество сдавало в аренду площади ТПУ, по строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены расходы, в виде ФОТ и страховых взносов, направленных на выплату заработной платы сотрудников, непосредственно связанных с деятельностью по сдаче в аренду площадей на объектах ТПУ для комфортного обслуживания пассажиров, часть расходов в виде ФОТ и страховых взносов Службы эксплуатации ТПУ, а так же коммунальные расходы по содержанию и эксплуатации сдаваемых в аренду площадей.

Из них в расходы, уменьшающие выручку Общества (Себестоимость продаж), включены расходы в сумме 516 267 тыс. руб.:

- на оплату труда в размере 8 432 тыс. руб.,
- отчисления во внебюджетные фонды в размере 2 738 тыс. руб.,
- расходы на коммунальные услуги в размере 15 722 тыс. руб.,
- амортизация объектов ТПУ в размере 487 172 тыс. руб.,
- прочие расходы в размере 2 203 тыс. руб.

Управленческие расходы – 154 674 тыс. руб.:

- амортизация ОС и НМА в размере 7 265 тыс. руб.,
- расходы на оплату труда и страховые взносы с ФОТ в размере 138 197 тыс. руб.,
- коммунальные и эксплуатационные расходы в размере 3 583 тыс. руб.,
- материально-технические расходы на содержание офиса в размере 4 646 тыс. руб.,
- расходы на страхование и СРО в размере 488 тыс. руб.,
- прочие расходы в размере 495 тыс. руб.

4.3. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Доходы от участия в других организациях 383 000 тыс.руб.

28.01.2021 не состоялся открытый конкурс в электронной форме на право заключения Договора купли-продажи 100 % доли в Уставном капитале ООО «Новопесчаная», в связи подачей одной заявки. Претендент был допущен и признана единственным участником открытого конкурса.

Минимальная цена продажи 383 000 тыс. руб., размер обеспечения 114 900 тыс. руб.

Заявка поступила от ООО «ИНВЕСТПРОФИ» (ОГРН 1057747371780 ИНН 7710589898) с предложением о цене Договора купли-продажи 100 % доли в Уставном капитале ООО «Новопесчаная».

Договор купли-продажи 100 % доли в Уставном капитале ООО «Новопесчаная» был заключен 04.02.2021 и 05.02.2021 на расчетный счет АО «МКЖД» поступила оплата по указанному Договору в размере 383 000 тыс.руб.

Проценты по договорам банковского счета 160 128 тыс.руб.

Прочие доходы 62 000 тыс.руб.

Прочие расходы 103 005 тыс.руб., включая расходы на оплату услуг кредитных организаций, оплату государственной пошлины, налоги и сборы и прочие расходы.

4.4. Расходы по налогу на прибыль

За отчетный период 2021 год Обществом получена прибыль и начислен налог на прибыль в размере 131 378 тыс.руб.

4.4.1. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, с учетом суммы по пересчету отложенных налоговых активов и обязательств. Убыток по состоянию на 31.12.2021 года составил 238 756 тыс.руб.

5.1. Отчет о движении денежных средств.

Движение денежных средств отражается

- с учетом размещения остатков денежных средств на расчетных счетах;
- с учетом отражения платежей поставщикам (подрядчикам) без НДС.


6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2021 году АО «МКЖД» крупные сделки не заключало.

7. Прекращение деятельности.

Согласно распоряжению Департамента строительства города Москвы № Р-173/21 от 29.09.2021г. «Об утверждении Решения единственного акционера акционерного общества «Московская кольцевая железная дорога» принято решение начать процедуру добровольной ликвидации акционерного общества «Московская кольцевая железная дорога», в связи с достижением цели, ради которой оно было создано. Назначена ликвидационная комиссия, которой поручено до 30.12.2022 года выполнить все необходимые действия, связанные с ликвидацией акционерного общества «Московская кольцевая железная дорога», в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Председатель ликвидационной комиссии

 О.П. Петруков