Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «МПС-ФОРЕСТ»

за 2023 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **АО «МПС-ФОРЕСТ»** за 2023 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 2023 года составила 0 человек (по состоянию на 31 декабря 2022 года - 0 человек).

В составе Совета директоров Общества в 2023 году состояли:

Совет директоров АО «МПС-ФОРЕСТ»

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

Ревизионная комиссия АО «МПС-ФОРЕСТ»

1. Буинова Елена Афанасьевна
2. Ильин Дмитрий Павлович
3. Сафоненкова Александра Юрьевна до 20.03.2023, с 20.03.2023 до 24.11.2023 Айзатулина Галина Хайдаровна, с 24.11.2023 Погорельчук Егор Яковлевич.

Высшим органом управления Общества является собрание участников.

Общее руководство текущей деятельностью АО «МПС-ФОРЕСТ» в 2023 году осуществляло:

- с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года - на основании Решения Единственного акционера Общества - АО «МОСПРОМСТРОЙ» от 15.12.2022 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.

27

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется и представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Информация об учетной политике и ее изменениях.

Основные средства. Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н (с изменениями и дополнениями).

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации, в соответствии с законодательством РФ, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Доходы и расходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств подлежат отражению в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Финансовые вложения. Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является код государственной регистрации, серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, применяется способ ФИФО.

Товарно-материальные ценности. Бухгалтерский учет товарно-материальных ценностей осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 года № 180н (с изменениями и дополнениями) перспективно.
При признании в бухгалтерском учете запасы оцениваются по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). При приобретении сырья, материалов, товаров и иных запасов их фактическая себестоимость формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. 10 ФСБУ 5/2019).
В качестве единицы товарно-материальных ценностей принимается номенклатурный номер.

При отпуске товарно-материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости. Отклонение в стоимости материалов, товаров списывается

28

пропорционально стоимости списанных материалов. Данный способ оценки применяется в течение всего отчетного периода.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении принимаются к учету путем прямого включения в стоимость товарно-материальных ценностей.
Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической, за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Резерв на обесценению. При наличии материальных ценностей Общество на дату годовой инвентаризации отчетного года создаёт комиссию и анализирует те запасы, которые имеют признаки обесценения, на предмет снижения их цены в результате морального устаревания, полной или частичной потери первоначальных качеств, оформляя акт наличия признаков обесценения запасов . (пп. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019).
Резерв создается на разницу между фактической стоимостью и чистой стоимостью продажи. Чистая стоимость продажи - цена, по которой товары или продукцию можно продать сегодня, за минусом расходов на продажу (п. 29, п.30 ФСБУ 5/2019).
Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на отчетную дату, т.е дату составления годовой бухгалтерской отчетности.
Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе себестоимости на счете 26. В случае если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения. (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 11 ПБУ 10/99, п. 24 ПБУ 4/99)
Резерв создается только для целей бухгалтерского учета.
В случае, если за прошлый год был создан резерв, то он полностью восстанавливается. На конец отчетного периода в бухгалтерской отчетности отражается только резерв текущего года.
Материальные ценности на 31122023 отсутствуют.

Незавершенное производство Расходов на незавершенное производство в Обществе по состоянию на 31.12.2023 г. нет.

Учет расходов будущих периодов. К расходам будущих периодов относятся:
- фиксированные разовые платежи в рамках лицензионных договоров на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (в том числе программ для ЭВМ). Они списываются равномерно в течение срока действия лицензионного договора (п. 39 ПБУ 14/2007);
- Устанавливается Обществом самостоятельно в случае, если срок использования определен лицензионным договором как бессрочный;
- в случае если в лицензионном договоре не указан срок действия прав на использование результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (в том числе программ для ЭВМ), расходы списываются равномерно в течение 5 (пяти) лет.

Учет расчетов, прочих активов и обязательств. В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту 2/2023

29

«Инвентаризация», утвержденными Приказом Минфина России от 13.01.2023 года №4н (с изменениями и дополнениями).

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности. Срочные депозиты, размещённые на срок менее 3-х месяцев, относятся к денежным средствам. Размещение и возврат краткосрочного депозита в течение одного отчетного периода отражается свернуто и показывается в Отчете о движении денежных средств в денежных потоках от текущих операций. Размещение денежных средств на краткосрочный депозит в одном отчетном периоде, подлежащий возврату в другом отчетном периоде, а также такой возврат денежных средств в другом отчетном периоде, отражаются в денежных потоках от текущих операций по отдельным строкам.

В соответствии с ПБУ 18/02 в редакции Приказа N 236н учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом. В учетную политику на 2023 году изменения не вносились.

Пояснения к существенным статьям баланса

Доходные вложения в материальные ценности

В Обществе доходные вложения в материальные ценности(инвестиционная недвижимость) оцениваются по первоначальной стоимости.

В составе доходных вложений в материальные ценности(инвестиционная недвижимость) 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. Признаки обесценения отсутствуют.

Срок полезного использования здания 1039 месяцев с учетом срока его эксплуатации у прежних собственников и не менялся при переходе на ФСБУ 6/2020 в соответствии п. 49. Способ начисления амортизации – линейный. Ликвидационная стоимость признана равной нулю.

Финансовые вложения

На 31.12.2023 Финансовые вложения составили 5 118 910 тыс. руб. 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. В соответствии с Соглашение о переводе долга от 29.09.2023 г. новым должником по Договору займа от 28.08.2007 г стал REVOTAR TRADING LIMITED .

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

Расчет по дисконтированию выданных займов не производится.

Общество в 2023 году другим организациям займы не выдавало.

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

Рублей

Контрагент	2023	2022
Проценты по Договору займа от	383 918 277	383 918 277

30

28.08.2007 г. REVOTAR TRADING LIMITED		
Итого	**383 918 277**	**383 918 277**

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов: Тыс.руб.

	На 31 декабря		
	2023	**2022**	**2021**
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	41	22	66
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средста на специальных счетах			
Итого денежные средства	**41**	**22**	**66**
Краткосрочные банковские депозиты(сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	**41**	**22**	**66**

Недополученные Обществом займы(кредиты) по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 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. руб.

	2023	**2022**
Безпроцентый займ REVOTAR TRADING LIMITED (Соглашеие о Новации от 11.07.2014 г.)	1 852 235	1 852 235
Проценты по Договору займа от 28.08.2007 г REVOTAR TRADING LIMITED	2 662 859	2 278 941
Итого	**4 515 094**	**4 206 100**

Уставный, добавочный и резервный капитал

На 01.01.2023 года величина Уставного капитала полностью оплачена и составляла 690 000 тыс. руб. (69 000 шт. Обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 000 руб.) и соответствовала величине, установленной в Уставе Общества. Все обыкновенные акции Общества принадлежат АО «МОСПРОМСТРОЙ»

19.09.2023 единственным акционером Общества АО "МОСПРОМСТРОЙ" принято Решение о внесении изменения в Устав о праве Общества размещать дополнительно к

31

размещенным ранее обыкновенным акциям обыкновенные акции в количестве 361 774 шт. номинальной стоимостью 10 000-00 рублей.

06.10.2023 года единственный акционер Общества АО "МОСПРОМСТРОЙ" принял Решение увеличить Уставной капитал путем размещения обыкновенных акций(дополнительные акции) в количестве 361 774 штук, номинальной стоимостью одной акции 10 000 рублей по закрытой подписке в пользу ООО "САФМАР Плаза"(ОГРН 1167746672158) с формой оплаты денежными средствами и/или путем зачета денежных требований к Обществу.

15.11.2023 между АО "МПС-ФОРЕСТ"(далее - Эмитент) и ООО "САФМАР Плаза"(далее -Покупатель) заключен Договор купли-продажи ценных бумаг(далее- Акций), в соответствии с которым Покупатель приобретает акции Эмитента в размере 361 774 шт. по номинальной стоимостью 10 000 рублей каждая.

16.11.2023 между АО "МПС-ФОРЕСТ"(далее - Эмитент) и ООО "САФМАР Плаза"(далее -Покупатель) заключено Соглашение о зачете встречных денежных требований в соответствии с которым, требование Эмитента возникшее из Договора купли-продажи ценных бумаг(далее-Акций) от 15.11.2023 по оплате Покупателем стоимости 361 774 шт. акций в размере 3 617 740 000-00 рублей считается исполненным путем зачета в размере 3 617 730 720,25 рублей. Остаток задолженности по оплате акций в размере 9 279,75 рублей оплачен покупателем денежными средствами 16112023.

С 05.12.2023(дата внесения приходной записи по счету депо) года ООО «САФМАР Плаза», на основании п 3.6. договора купли-продажи ценных бумаг, стало_мажоритарным акционером(дата владения) Общества.

26.12.2023 года зарегистрированы изменения в Уставе Общества в части Уставного капитала. Величина Уставного капитала составляет 4 307 740 тыс. рублей(430 774 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 000 руб.)

На 31.12.2023 величина Уставного капитала полностью оплачена и составляет 4 307 740 тыс. рублей(430 774 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 000 руб.) :

- АО "МОСПРОМСТРОЙ" - 690 000 тыс. руб. (69 000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 000 рублей), что составляет долю в размере 16,02 % в Уставном капитале.
- ООО "САФМАР Плаза" 3 617 740 тыс. руб. (361 774 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 000 рублей), что составляет долю в размере 83,98% в Уставном капитале.

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 или 34 500 000 руб.00 коп.

Займы полученные

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

Тыс. руб.

	2023	2022
Договор займа МОМ 21/2/09-17 от 21.09.2017 ООО "Моспромстрой Отель Менеджмент"	26 897	26 897
Договор займа от 20.09.2023 ООО "Моспромстрой Отель Менеджмент"	89 504	
Договор займа от 25.08.2023 ООО "Моспромстрой Отель	20 000	

Менеджмент		
Соглашение о Новации №1-12/16 от 31.12.2016г. АО "МПС-ЛЮКС"	95 702	115 702
Соглашение о Новации №2-12/16 от 31.12.2016г. АО "МПС-СТАР"	165 182	165 182
Соглашение о Новации от 31.08.2018г. АО "МПС-СТАР"	409 661	409 661
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"	600 000	579 000
ООО "САФМАР ПЛАЗА" Договор возмездной уступки прав(цессия) №б/н от 21.12.2022 между WARDSLEY COMMET LIMITED и ООО "САФМАР ПЛАЗА"	0	3 730 731
Договор займа от 01.11.2023 ООО "САФМАР ПЛАЗА"	179 469	
Итого	**1 653 415**	**5 094 173**

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

Тыс. руб.

	2023	**2022**
Договору займа от 16.08. 2007 г WARDSLEY COMMET LIMITED	0	1 189 224
АО "МПС-СТАР" Соглашение о Новации от 31.08.2018г.	182 150	159 618
Договор займа 2020/12/Ф от 29.12.2020 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	74 551	45 581
Договор займа от 01.11.2023 ООО "САФМАР ПЛАЗА"	472	
ООО "САФМАР ПЛАЗА" Договор возмездной уступки прав(цессия) №б/н от 21.12.2022 между WARDSLEY COMMET LIMITED и ООО "САФМАР ПЛАЗА"	**0**	8 376
Итого	**257 173**	**1 402 799**

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

Рублей

Контрагент	**2023**	**2022**
WARDSLEY COMMET LIMITED по Договору займа от 16.08.2007 г	0	269 563 182
ЗАО "МПС-СТАР" (Соглашение о	22 531 392	22 531 392

Новации от 31.08.2018г.)		
Договор займа 2020/12/Ф от 29.12.2020 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	28 970 137	28 950 000
ООО "САФМАР ПЛАЗА" Договор возмездной уступки прав(цессия) №б/н от 21.12.2022 между WARDSLEY COMMET LIMITED и ООО "САФМАР ПЛАЗА"	366 652 224	8 376 257
Договор займа от 01.11.2023 ООО "САФМАР ПЛАЗА"	4 990 922	
Итого	**423 144 675**	**329 420 831**

Налоги

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность АО «МПС-ФОРЕСТ» по налогам и сборам в бюджет по состоянию на 31 декабря 2023 года имела следующую структуру:

Наименование налога (сбора)	**Задолженность на 31.12.2023 в тыс. руб.**
Налог на добавленную стоимость	6 472
Налог на прибыль	6 951
Налог на имущество	1 996
Итого задолженность по налогам и сборам	**15 419**

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 - 237 898 852 руб.
Величина постоянного налогового обязательства - (219 930 139) руб.
Отложенный налог на прибыль - 286 219 руб.
Итого налог на прибыль - 18 254 932 руб.

Прочие доходы и расходы

Тыс.руб.

	2023		**2022**	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте(свернуто)		4		
Процентные расходы по ФСБУ 25/2018(Аренда земельного участка)		4 588		4 501
Прочие		937		1070
Списание кредиторской задолженности	1 101 724			
Итого:	**1 101 724**	**5 529**		**5 571**

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.

	2022 г.	2023 г.
Базовая прибыль(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	68 419	1 171 525
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	69	430
Базовая прибыль на акцию, руб.	**992**	**2 720**

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

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «МПС-ФОРЕСТ» производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются физические и юридические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация.

К информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности относятся данные об операциях между организацией, подготавливающей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

До 26.12.2023 г. Общество контролировалось АО «МОСПРОМСТРОЙ», которому принадлежало 100% обыкновенных акций Общества. С 26.12.2023 г. Общество контролирует ООО «САФМАР Плаза», которому принадлежало 83,98% обыкновенных акций Общества.

Наименование организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
ООО «САФМАР Плаза»	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО "МПС-МИР" и владеющее 83,98 акций АО "МПС-ФОРЕСТ".
АО «МПС-ЛЮКС»	ООО «САФМАР Плаза» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества и владеющее 94,77 акций АО "МПС-ЛЮКС"
АО «МПС-ГРАНД»	ООО «САФМАР Плаза» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества и владеющее 91,83 акций АО "МПС-ГРАНД"
АО «МПС-МИР»	ООО «САФМАР Плаза» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества и владеющее 75,17 акций АО "МПС-МИР"
АО «МПС-СТАР»	ООО «САФМАР Плаза» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества и владеющее 90,90 акций АО "МПС-СТАР"
АО "САДКО ОТЕЛЬ"	ООО «САФМАР Плаза» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
ООО "МОСПРОМСТРОЙ ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ"	ООО «САФМАР Плаза» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества

55

Члены Совета директоров Общества:

01.01.2023г. – 31.12.2023г.
Совет директоров ООО «САФМАР Плаза»

1. Амирханов Алихан Хусейнович
2. Волченко Александра Юрьевна
3. Свешникова Кристина Александровна
4. Ивашкевич Станислав Геннадьевич

Бенефициарные владельцы Общества:

Гуцериев Саит-Салам Сафарбекович, ИНН 502407893027.

Услуги, оказанные связанным сторонам:

В 2023 году была проведена реализация связанной стороне ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» по договору аренды № 01/2006-А от 11.01.2006 г. на сумму 204 230 640 руб. с НДС. На конец 2023 года дебиторская задолженность составляет 28 667 960 руб.

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. руб.

Связанная сторона	**Стоимость услуг всего за 2023 год с НДС, тыс. руб.**	**Стоимость услуг всего за 2022 год с НДС, тыс. руб.**	**Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г.**
ООО «САФМАР Плаза»	6 800	6 800	0
Всего:	**6 800**	**6 800**	**0**

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

Тыс. руб.

Связанная сторона	**Стоимость услуг всего за 2023 год с НДС, тыс. руб.**	**Стоимость услуг всего за 2022 год с НДС, тыс. руб.**	**Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.**
ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент»	204 231	87 874	28 668
Всего:	**204 231**	**87 874**	**28 668**

По состоянию на отчетную дату задолженность связанных сторон перед Обществом составляет 28 668 тыс. руб.

Прочие операции:

Договора	Дебитор	Кредитор	Сумма операций по Договору	Оплата денежными средствами	Сальдо расчетов
Договор возмездной уступкиправ(цесс) №б/н от 21.12.2022 между Wardsley Comnet Limited и ООО "САФМАР Плаза"	АО "МПС-ФОРЕСТ"	ООО "САФМАР-Плаза"	-3 617 730 720,25		-3 617 730 720,25
Договор купли-продажи ценных бумаг от 15.11.2023	ООО "САФМАР-Плаза"	АО "МПС-ФОРЕСТ"	3 617 740 000,00		3 617 740 000,00
Соглашение о зачете встречных денежных требований от 16.11.2023 по Договору купли-продажи ценных бумаг от 15.11.2023 и Договору возмездной уступкиправ(цесс) №б/н от 21.12.2022 между Wardsley Comnet Limited и ООО "САФМАР Плаза"	АО "МПС-ФОРЕСТ"	ООО "САФМАР-Плаза"	Зачет на сумму 3 617 730 720,25	9 279,75	-9 279,75
			9 279,75	9 279,75	0,00

Займы, предоставленные связанным сторонам:

Займы связанным сторонам в 2023 году не предоставлялись.

Тыс.руб.

Связанная сторона	Остаток займа на 01.01.2023 г.	Выдано в 2023 г.	Возвращено в 2023 г.	Остаток займа на 01.01.2024 г.
АО «МПС-МИР»	74 924	0	74 924	0
Всего:	**74 924**	**0**	**0**	**0**

Займы, полученные от связанных сторон:

Сумма процентов, начисленных по таким займам, составила в 2023 году 423 145 тыс. руб., а в 2022 году составила 59 858 тыс. руб.

Задолженность по выплате процентов на 31.12.2023 составляет 257 173 тыс. руб., на 31.12.2022 составляла 213 575 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2023 года суммы невозвращенных займов связанным сторонам составила:

Тыс. руб.

Связанная сторона	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2021 г.
АО «МПС-ЛЮКС»	95 702	115 702	127 202
АО «МПС-СТАР»	574 843	574 843	574 843
ООО "Моспромстрой Отель Менеджмент"	136 401	26 897	26 897
АО "САДКО ОТЕЛЬ"	667 000	646 000	646 000
ООО «САФМАР Плаза»	179 469	3 730 731	
Итого	**1 653 415**	**5 094 173**	**1 374 942**

32

Вознаграждение членам Совета директоров

Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений. В 2023 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 2023 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 2023 г. и 2022 г. Основному управленческому персоналу не предусмотрено и не выплачивалось.

Задолженность учредителям по выплате доходов.

В соответствии с Решением Акционера Общества АО "МОСПРОМСТРОЙ":

- от 19.06.2023 года распределена часть прибыли прошлых лет в размере 1 098 747 030,00 руб.
- от 20.11.2023 года часть Чистой прибыли по результатам 9 месяцев 2023 года в размере 133 000 000,00 рублей решено распределить на дивиденды.

По состоянию на отчетную дату задолженность перед АО "Моспромстрой" по выплате дивидендов составляет 1 354 354 255 рублей 50 копейка.

В 2023 году Обществом дивиденды акционерам 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 2023 году Обществом целевые взносы (пожертвования) на покрытие расходов, связанных с уставной деятельностью фонда не производились.

Условные обязательства

Общая сумма выданных поручительств составляет 62 238 837 тыс. рублей.

Общество в обеспечение исполнения обязательств компании ООО«САФМАР Плаза», являющейся Заемщиком по кредитному соглашению № 5758 от 12.10.2022 года с ПАО БАНК ВТБ, является:

- поручителем в соответствии с договором поручительства №5758-П/4 от 28.12.2022 года по возврату Заемщиком в полном объеме Кредита/Кредитов в размере 30 850 000 000,00 рублей. Договор вступает в силу с момента его подписания Сторонами и действует до 31 декабря 2030 года (включительно). Сумма поручительства на отчетную дату составляет 19 909 622 128 рублей.;

- поручителем по Договору залога прав (требований) денежных средств №5758-ДЗ/ИП-4 от 30.05.2023г., в рамках обеспечения исполнения обязательств ООО "САФМАР Плаза" перед ПАО БАНК ВТБ по кредитному соглашению № 5758 от 12.10.2022 года. Сумма поручительства составляет 28 667 960 рублей,

- залогодателем по Договору о последующей ипотеке здания и права аренды земельного участка № 5758-ДЗИ/4 от 12.10.2022г., обеспечивающему исполнение обязательств ООО «САФМАР Плаза», являющейся Заемщиком по кредитному соглашению № 5758 от 12.10.2022 года с ПАО БАНК ВТБ. Сумма обеспечения оценивается в 2 321 460 000 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 5 337 226 008 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 17 423 507 172 рублей.

- поручителем по договору поручительства между ПАО БАНК ВТБ 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 14 896 893 771 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 2023 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 на 49 лет с момента государственной регистрации договора. Стоимостная оценка земельного участка договором не предусмотрена.

В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в течении 2023 года показатели ППА и ОПА были пересмотрены::

Руб.

Право Пользования Активом, строка 1155 Баланса	Стоимость на 31.12.2022 г.	Изменение условий аренды в 2023 г. от 01.01.2023 г..	Начислено амортизации за 2023 г.	Стоимость на 31.12.2023 г.
Земельный участок (арендованный) 3 200,00 кв.м.	60 765 937,02	2 152 124	-1 986 615	60 931 446
Итого	**60 765 937**	**2 152 124**	**-1 986 615**	**60 931 446**

Руб

Обязательство По Аренде, строка 1440 Баланса	Стоимость на 31.12.2022	Изменение условий аренды в 2023 г. от 01.01.2023 г..	Сумма уплаченных арендных платежей за 2023 год	Процентные расходы за 2023 год	Стоимость на 31.12.2023
Земельный участок (арендованный) 3 200,00 кв.м.	62 186 862,93	2 152 124	-5 143 703	4 588 182	63 783 467
Итого	**62 186 863**	**2 152 124**	**-5 143 703**	**4 588 182**	**63 783 467**

В течении 2023 года показатели ППА и ОПА не пересматривались.

Ставка дисконтирования определена в соответствии с Договором займа б/н от 16.08.2007, ранее заключенным WARDSLEY COMNET LIMITED и Обществом, где процентная ставка определена как 7,45% годовых. При изменении основных параметров по договору аренды земли, стоимость ППА пересматривается путем внесения корректировок в учетную программу. Процентный расход по данной хозяйственной операции ежемесячно относится на прочие расходы (в соответствии с ФСБУ 25/2018).
Переменные платежи по договору аренды земельного участка отсутствуют

Сданные в аренду основные средства

Сдача в аренду основных средств(здание под гостиничный комплекс по адресу: г. Москва, ул. Лесная, дом 15 - далее "предмет аренды") является для Общества основным видом экономической деятельности и классифицируется Обществом в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 в качестве объекта операционной аренды.
Предмет аренды сдается Обществом целиком.
Срок сдачи в аренду предмета аренды существенно меньше периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.
За арендодателем сохраняются все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды.

Все расходы связанные с содержанием предмета аренды несет Арендатор.
Задолженность по арендным платежам является текущей. Проценты на задолженность по арендным платежам не начисляются.
Предмет аренды используется Арендатором исключительно для деятельности связанной с оказанием гостиничных и сопутствующих гостиничной деятельности услуг
Плата за пользование предметом аренды устанавливается Арендатором ежегодно на очередной календарный год. Арендатор вправе вносить изменения в размер арендных платежей.

Раскрытие информации о финансовых рисках и непрерывность деятельности

Введение международных экономических санкций против РФ и российского банковского сектора со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к росту экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, приостановке международного авиасообщения и нарушению привычных логистических цепочек.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Данные обстоятельства не повлияли на возможность возврата заемщиком нерезидентом REVOTAR TRADING LIMITED предоставленного долгосрочного займа. Срок возврата займа 31.12.2028.

Общество не имеет планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет планов или намерений по прекращению деятельности.

Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем в срок не менее 12 месяцев после отчетной даты, приняв во внимание всю доступную информацию.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать непрерывно свою деятельность.

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, распространением инфекций присутствуют.

Учитывая специфику деятельности Общества, 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.

Событиях после отчетной даты отсутствуют.

Финансовый результат за отчетный год

Общая выручка от реализации товаров, работ и услуг АО «МПС-ФОРЕСТ» за 2023 год составила 170 192 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 132 526 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 1 189 494 тыс. руб., а Чистая прибыль 1 171 525 тыс. руб. или 1 171 525 547 руб. 42 коп.

Руководитель
АО "МПС-ФОРЕСТ"

Свешникова Кристина Александровна
Представитель по доверенности №77 АД 4748073 от 06.10.2023

15 февраля 2024 г.

42

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 2023 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	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная 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	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов: первоначальная стоимость [3]	выбыло объектов: накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	переоценка: первоначальная стоимость [3]	переоценка: накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**за 20 23 г.[1]**	**62 690**	**(1 924)**	**2 090**	**(0)**	**0**	**(1 924)**			**64 780**	**(3 848)**
	5210	**за 20 22 г.[2]**	**62 690**	**(0)**	**0**	**(0)**	**0**	**(1 924)**			**62 690**	**(1 924)**
	5201	за 20 23 г.[1]	62 690	(1 924)	2 090	( )		(1 924)			64 780	(3 848)
земельный участок	5211	за 20 22 г.[2]	62 690	( )		( )		(1 924)			62 690	(1 924)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	**за 20 23**	**690 000**	**(302 906)**		**( )**		**(19 438)**			**690 000**	**(322 344)**
	5230	**за 20 22 г.[2]**	690 000	(283 468)		( )		(19 438)			690 000	(302 906)
в том числе:	5221	за 20 23 г.[1]	690 000	(302 906)		( )		(19 438)			690 000	(322 344)
Здания	5231	за 20 22 г.[2]	690 000	(283 468)		( )		(19 438)			690 000	(302 906)

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 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	367 656	387 094	406 532
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	60 932	60 766	62 690
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	367 656	387 094	406 532

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.[1]	5 118 910	0	0	(0)	0		0	5 118 910	0
	5311	за 2022 г.[2]	5 118 910	0	0	(0)	0		0	5 118 910	0
в том числе:	5302	за 2023 г.[1]	5 118 910			( )				5 118 910	0
займы	5312	за 2022 г.[2]	5 118 910			( )				5 118 910	0
	5303	за 2023 г.	0			( )				0	0
	5313	за 2022 г.	0			( )				0	0
	5304	за 2023 г.	0			( )	( )			0	0
	5314	за 2022 г.	0			( )	( )			0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.[1]	0			( )				0	0
	5315	за 2022 г.[2]	0			( )				0	0
в том числе:	5306	за 2023 г.[1]	0			( )				0	0
займы	5316	за 2022 г.[2]	0			( )				0	0
и т.д.											0
Финансовых вложений - итого	5511	за 2023 г.[1]	5 118 910	0	0	(0)	0		0	5 118 910	0
	5531	за 2022 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 ___ г.[1]	0	( )	0	(0)			x	0	( )
	5420	за 20 ___ г.[2]	0	( )	0	(0)			x	0	( )
в том числе:	5401	за 20 ___ г.[1]	0	( )	1	(1)				0	( )
сырье и материалы	5421	за 20 ___ г.[2]	0	( )	0	(0)				0	( )
товары	5402	за 20 ___ г.[1]	0	( )	0	(0)				0	( )
	5422	за 20 ___ г.[2]	0	( )	0	(0)				0	( )
расходы будущих периодов	5403	за 20 г.1				( )					
	5423	за 20 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	4 206 100	-	4 515 094	-	(4 206 100)	-	-	-	-	-	4 515 094	-
	5521	за 2022г.	3 822 266	-	384 062	-	(228)	-	-	-	-	-	4 206 100	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	4 206 100	-	4 515 094	-	(4 206 100)	-	-	-	-	-	4 515 094	-
	5524	за 2022г.	3 822 266	-	384 062	-	(228)	-	-	-	-	-	4 206 100	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	18 756	-	11 197	-	-	-	-	-	-	-	29 954	-
	5530	за 2022г.	1 213	-	17 399	-	-	-	-	-	-	-	18 756	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	17 470	-	11 198	-	-	-	-	-	-	-	28 668	-
	5531	за 2022г.	-	-	17 470	-	-	-	-	-	-	-	17 470	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 286	-
	5532	за 2022г.	1 214	-	72	-	-	-	-	-	-	-	1 286	-
Прочая	5513	за 2023г.												-
	5533	за 2022г.												-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 224 856	-	4 526 291	-	(4 206 100)	-	-	X	-	-	4 545 048	-
	5520	за 2022г.	3 823 479	-	401 605	-	(228)	-	-	X	-	-	4 224 856	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 2023г.**	**5 156 360**	**531 380**	**0**	**-3 883 041**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 804 699**
	5571	**за 2022г.**	**5 168 363**	**3 730 731**	**0**	**-3 742 734**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5 156 360**
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	5 094 173	442 283	-	-3 883 041	-	-	-	-	1 653 415
	5573	за 2022г.	5 106	3 730 731	-	-3 742 231	-	-	-	-	5 094 173
прочая	5554	за 2023г.	62 187	89 097							151 284
	5574	за 2022г.	62 690			-503					62 187
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2023г.**	**3 055 351**	**9 329**	**423 145**	**-1 860 877**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 627**
	5580	**за 2022г.**	**2 717 004**	**14 946**	**329 421**	**-6 020**	**-**	**-**		**-**	**3 055**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	2	-	0	-	-	-	-	2
	5581	за 2022г.	1 214	0	0	-1 214	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	0	0	0	0	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	0	0	0	0	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6 199	9 327	0	-107	-	-	-	-	15 419
	5583	за 2022г.	10 541	463	0	-4 806	-	-		-	6 199
	5564	за 2023г.	0	0	0	0	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	0	0	0	0	-	-	-	-	-
проценты по займам	5565	за 2023г.	1 402 799	0	423 145	-1 568 771	-	-	-	-	257 173
	5585	за 2022г.	1 073 378	0	329 421	0	-	-	-	-	1 402 799
Расчеты с учредителями	5566	за 2023г.	1 646 354		0	-291 999	-	-	-	-	1 354 354
	5586	за 2022г.	1 631 871	14 483	0	0	-	-	-	-	1 646 354
	5567	за 2023г.	-	-	-	0	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	0	-	-	X	X	-
Итого	**5550**	**за 2023г.**	**8 211 711**	**540 709**	**423 145**	**-5 743 918**	**0**	**X**	**0**	**0**	**3 431 647**
	5570	**за 2022г.**	**7 885 367**	**3 745 677**	**329 421**	**-3 748 753**	**0**	**X**		**0**	**8 211 711**

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 23 г.[1]	За 20 22 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	18 228	16 183
Итого по элементам	5660	37 666	35 621
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	37 666	35 621

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 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные - всего	5800	0	0	0
	5801			
Прочее	5802	0	0	0
и т.д.				
Выданные - всего	5810	62 238 837	51 417 575	65 655 401
	5811			
Прочее	5812	62 238 837	51 417 575	65 655 401
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]		За 20 22 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 _____ Свешникова Кристина Александровна

Представитель по доверенности №77 АД 4748073 от 06.10.2023

15 февраля 2024 г.