

**ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К ИСПРАВЛЕННОМУ
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «МКШВ»**

за 2023 г.
(тыс. руб.)

АО «МКШВ»

Генеральный директор

29.03.2024



Несмачный П.Ю.

Содержание

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	4
1.1 Основные сведения об организации	4
1.2 Основные виды деятельности организации	4
1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2023 г.	4
1.4 Состав органов управления организации	4
1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	5
1.6 Основные сведения об акциях, акционерах и уставном капитале АО «МКШВ»	6
1.7 Сведения об обособленных подразделениях организации	7
1.8 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации	7
2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету	7
3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «МКШВ»	7
3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)	7
3.2 Основные средства	8
3.3 Финансовые вложения	8
3.4 Запасы	9
3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность	9
3.6 Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию	9
3.7 Оценочные обязательства	10
3.8 Обеспечения обязательств	10
3.9 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	11
3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты	11
3.11 Финансовые результаты	11
3.12 Налог на прибыль	12
3.13 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	13
4 РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «МКШВ»	13
4.1 Информация о доходах от обычных видов деятельности	13
4.2 Корректировки начальных и сравнительных показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2021, тыс. руб.	13
4.3 Существенные события после отчетной даты.	14
4.4 Информация по государственной помощи.	14
4.5 Условные факты хозяйственной деятельности	14

4.6	Непрерывность деятельности	14
4.7	Информация по прекращаемой деятельности.	14

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность в связи с выявленными техническими ошибками.

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Акционерное общество «Московский комбинат шампанских вин»

ИНН/КПП организации: 7729007350 / 772901001

Дата создания (государственной регистрации): 14 июля 1993 года за № 025.697.

Запись в ЕГРЮЛ внесена 17 июля 2002 года ОГРН 1027700035164

Генеральный директор АО «МКШВ» Несмачный Павел Юрьевич

Главный бухгалтер Фомичев Александр Викторович

Организация применяет общий режим налогообложения.

Среднегодовая численность работников АО «МКШВ» за 2023 составила 25 человек, за 2022 г. 28 человек.

Акционерами АО «МКШВ» являются физические и юридические лица.

Бенефициарный владелец Гич Инна Олеговна.

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности АО «МКШВ» являются:

- сдача нежилых помещений в аренду
- оказание сопутствующих услуг

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2023 г.

Бухгалтерская отчетность АО «МКШВ» за 2023 г. на общем собрании акционеров не утверждена. Проведение годового общего собрания акционеров АО «МКШВ» запланировано провести в мае 2024 года.

1.4 Состав органов управления организации

Состав совета директоров на дату составления отчетности АО «МКШВ»:

Председатель Совета директоров – Григорьев Станислав Валерьевич

Члены Совета директоров:

- Волков Александр Дмитриевич
- Гедрюс Пукас
- Несмачный Павел Юрьевич
- Григорьев Станислав Валерьевич
- Жилова Евгения Александровна

Состав исполнительного органа АО «МКШВ»:

Генеральный директор – Несмачный Павел Юрьевич

Состав контрольного органа АО «МКШВ» (ревизионная комиссия):

- Елагина Наталья Александровна
- Назаров Владислав Николаевич
- Якубова Елена Фаритовна

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операцияхПеречень связанных сторон АО «МКШВ»АО «МКШВ» контролирует следующие юридические лица:

- ООО «РИСП» на основании принадлежащих 52,78 % уставного (складочного капитала) ООО «РИСП»
- ООО «Напитки Очаково» на основании принадлежащих 100% уставного (складочного капитала) ООО «Напитки Очаково».

АО «МКШВ» контролируют следующие юридические лица:

- Компания **КБЮ-АР-БИ-ЭН-ЭЙ ИНВЕСТМЕНТ Л.Л.С** (QRBNA INVESTMENT L.L.C) юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Объединенных Арабских Эмиратов, на основании принадлежащих 76,920550% акций АО «МКШВ»

Состав связанных сторон:

1. Компания КБЮ-АР-БИ-ЭН-ЭЙ ИНВЕСТМЕНТ Л.Л.С;
2. ООО «РИСП»
3. ООО «Напитки Очаково»
4. ООО «Рябиновая 44»;
5. ООО «АР-БИ-ЭН-ЭЙ».
6. Руководство Общества.

В 2022 - 2023 гг. АО «МКШВ» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

1) реализовано продукции, оказано услуг, выполнены работы, предоставлены и получены займы следующим связанным сторонам:

- ООО «РИСП» (оказание услуг – аренда помещения, ТЭР, погрузо-разгрузочные работы, транспортные) на сумму 1 339 тыс. руб. за 2023 г. и 1 176 тыс. руб. в 2022 г. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

- ООО «Напитки Очаково» (оказание коммунальных услуг, субаренда земли) на сумму 6 298 тыс. руб. за 2023 г. и 6 419 тыс. руб. за 2022 г. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

- ООО «Рябиновая 44» (оказание коммунальных услуг, субаренда земли) на сумму 310 тыс. руб. за 2023 г. и 2 345 тыс. руб. за 2022 г. Реализация прочих активов в 2023 г. составила 15 436 тыс. руб. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

- ООО «АР-БИ-ЭН-ЭЙ» (оказание коммунальных услуг, субаренда земли) на сумму 1 040 тыс. руб. за 2023 г. и 116 тыс. руб. за 2022 г. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

- Получен заем в 2023 г. в размере 16 250 тыс. руб. от ООО «РИСП». По условиям договора проценты не начисляются. Погашен заем в сумме 13 266 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма займа 18 500 тыс. руб.

- Получен заем в 2022 г. в размере 10 000 тыс. руб. от ООО «РИСП». Начислены проценты 422 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма займа и начисленных процентов составляет 15 516 тыс. руб.

- Получен заем в 2023 г. в размере 129 175 тыс. руб. от ООО «Напитки Очаково». По условиям договора проценты не начисляются. Погашен заем в сумме 157 316 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма займа и начисленные проценты составляет 13 600 тыс. руб.

- Получен заем в 2022 г. в размере 19 000 тыс. руб. от ООО «Напитки Очаково». Начислены проценты 1 638 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма займа и начисленных процентов составляет 41 741 тыс. руб.

- Предоставлены займы ООО «АР-БИ-ЭН-ЭЙ» в 2023 г. на сумму 29 855 тыс. руб. Начислены проценты в 2023 г. в размере 433 тыс. руб. Погашены займы в сумме 24 855 тыс. руб. Оставшаяся сумма займов переведена в беспроцентные в сумме 5 000 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 г. остаток задолженности по займу выданному составляет 5 000 тыс. руб.

- Предоставлен заем ООО «СВЕТЛЫЙ ПРОЕЗД» в 2023 г. на сумму 9 375 тыс. руб. Начислены проценты в 2023 г. в размере 832 тыс. руб. Предоставлены беспроцентные займы в 2023 г. в размере 25 246 тыс. руб. Погашены беспроцентные займы в 2023 г. в сумме 1 406 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 г. остаток задолженности по беспроцентным займам выданным составляет 23 840 тыс. руб.

- В 2022 г. предоставлен беспроцентный заем Компании **КБЮ-АР-БИ-ЭН-ЭЙ ИНВЕСТМЕНТ Л.Л.С (QRBNA INVESTMENT L.L.C)** в сумме 940 000 тыс. руб. сроком до 2026 года.

- В 2022 г. предоставлен беспроцентный заем Компании **КБЮ-АР-БИ-ЭН-ЭЙ ИНВЕСТМЕНТ Л.Л.С (QRBNA INVESTMENT L.L.C)** в сумме 28 998 тыс. руб. сроком до 2026 года.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общая сумма задолженности Компании **КБЮ-АР-БИ-ЭН-ЭЙ ИНВЕСТМЕНТ Л.Л.С (QRBNA INVESTMENT L.L.C)** по беспроцентным займам составляет 968 998 тыс. руб.

2) информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу по трудовому договору

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил:

- 12 500 тыс. руб. за 2023 г.;

- 10 343 тыс. руб. за 2022 г.

информация о размере вознаграждений, выплачиваемых членам Совета директоров

Размер вознаграждений, выплаченных членам Совета директоров составил:

- в 2023 вознаграждения не начислялись и не выплачивались;

- 1 633 тыс. руб. за 2022 г.;

3) информация о полученных дивидендах

В 2022-2023 годах Общество не получало дивиденды.

1.6 Основные сведения об акциях, акционерах и уставном капитале АО «МКШВ»

Основные сведения об акциях АО «МКШВ» по состоянию на 31 декабря 2022 г. :

Наименование показателя	Количество акций, шт.	Номинальная стоимость акций (суммарно), тыс. руб.
Акции, оплаченные по состоянию на 31 декабря 2022 г. а) обыкновенные акции, а именно: - эмитированные в предыдущих периодах	137 005	13 701

Сведения об основных акционерах АО «МКШВ» по состоянию на 31 декабря 2023 г. :

Наименование акционера	Количество принадлежащих акционеру обыкновенных акций	Процент от уставного капитала
Несмачный Павел Юрьевич	27 732	20,24
ORBNA INVESTMENT L.L.C. (ОАЭ)	105 385	76,92
Итого:	133 117	97,16

В 2022 на казначейский счет эмитента (АО «МКШВ») поступило 1 659 обыкновенных акций. На 31.12.2022 стоимость собственных акций, выкупленных у акционеров, составила 13 758 тыс. руб.

В 2022 ORBNA INVESTMENT L.L.C. (ОАЭ) приобрело акций Общества в количестве 105 385 шт., что составило 76% уставного капитала.

В 2023 году было погашено 1 659 акций Общества номинальной стоимостью 166 тыс. руб.

Уставный капитал был уменьшен на 166 тыс. руб. с 13 866 тыс. руб. до 13 701 тыс. руб.

Разница между ценой выкупа акций у акционеров и номинальной стоимостью погашенных акций в сумме 13 592 тыс. руб. отнесена за счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

1.7 Сведения об обособленных подразделениях организации

АО «МКШВ» не имеет обособленных подразделений

1.8 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации

В 2022-2023 г.г. при ведении финансово-хозяйственной деятельности АО «МКШВ» не имели место чрезвычайные факты.

2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации АО «МКШВ» за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2023 г. изменения в учетную политику не вносились.

3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «МКШВ»

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

Основные положения учетной политики:

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, которые одновременно отвечают условиям, приведенным в п. 3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Учет нематериальных активов организуется по видам нематериальных активов в разрезе каждого инвентарного объекта.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на создание и изготовление.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации осуществляется линейным способом, при этом срок полезного использования устанавливается приказом руководителя организации при принятии объекта к учету, исходя из срока действия патента (свидетельства) или ожидаемого срока полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Применяются следующие сроки полезного использования:

- срок действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;

- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Проверка на обесценение в соответствии с МСФО не производится.

Виды, обороты и остатки нематериальных активов на отчетные даты приведены в таб. 1.1 табличных пояснений.

3.2 Основные средства

Основные положения учетной политики:

К бухгалтерскому учету в качестве основных средств организации принимается имущество, которое одновременно отвечает условиям, приведенным в п. 4 ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости установлен равным 40 тыс. руб.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости, которая складывается из суммы фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Все дополнительные расходы, связанные с приобретением основного средства, включаются в его первоначальную стоимость до момента его принятия к учету.

Ликвидационная стоимость определяется в приказе при принятии к учету.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется: линейным способом;

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании заключений комиссии Общества.

Объекты основных средств не подлежат переоценке;

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В 2023 году Общество приняло сроком на 60 месяцев в лизинг автомобиль легковой Hyundai Genesis G90, 2022. Сумма лизинговых платежей составляет 26 300 тыс. руб. с НДС 20%, выкупная стоимость 1 тыс. руб. с НДС 20%.

Виды, обороты и остатки основных средств по их видам на отчетные даты приведены в таб. 2.1 табличных пояснений.

3.3 Финансовые вложения

Основные положения учетной политики:

В качестве финансовых вложений в бухгалтерском учете отражаются активы, одновременно отвечающие условиям, приведенным в п. 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, в том числе, и в случае их незначительности, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложений принимается учетная единица либо однородная их совокупность.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В качестве финансовых вложений на балансе Общества числятся вклады в дочерние Общества, предоставленные займы и депозитные вклады.

В 2023 году АО «МКШВ» предоставило заем ООО «СВЕТЛЫЙ ПРОЕЗД» в сумме 9 375 тыс. руб. сроком до 31.12.2025 г.

Расшифровка финансовых вложений по видам и контрагентам с оборотами и остатками на отчетные даты приведена в таб. 3.1 табличных пояснений.

В 2022-2023 годах резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствовали.

3.4 Запасы

Основные положения учетной политики:

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, соответствующие условиям п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы отражаются в учете по их фактической себестоимости. Все транспортно-заготовительные расходы включаются в первоначальную стоимость запасов.

Счет 16 "Отклонения в стоимости материалов" не применяется.

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 сотрудниками отдела материально-технического снабжения был проведена оценка необходимости создания резерва под обесценивание запасов. Оценка показала, что сумма продажи существующих активов в текущих условиях не меньше сложившейся себестоимости. Создание резерва под обесценение запасов не требуется.

Единицей бухгалтерского учета запасов принимается номенклатурный номер.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Запасы в залоге на отчетные даты отсутствуют.

Виды, обороты и остатки запасов по их видам на отчетные даты приведены в таб. 4.1 табличных пояснений.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2023 и 31.12.2022 числятся долгосрочные беспроцентные займы, выданные Компании КБЮ-АР-БИ-ЭН-ЭЙ ИНВЕСТМЕНТ Л.Л.С (QRBNA INVESTMENT L.L.C) в сумме 968 998 тыс. руб.

В 2023 году связанным сторонам были предоставлены долгосрочные беспроцентные займы на сумму 25 746 тыс. руб., в том числе:

- ООО «АР-БИ-ЭН-ЭЙ» 5 000 тыс. руб.;

- ООО «СВЕТЛЫЙ ПРОЕЗД» 20 746 тыс. руб. (возвращено 1 406 тыс. руб.).

В составе краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2023 отражены нижеследующие беспроцентные займы:

- ООО «КАВИГРИС» - 18 967 тыс. руб.;

- ООО «СВЕТЛЫЙ ПРОЕЗД» - 4 500 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам, созданный в части сомнительной задолженности покупателей и заказчиков в 2023 году, составил 3 875 тыс. руб. на 31.12.2023.

Подробно остатки по видам дебиторской и кредиторской задолженностей на отчетные даты приведены в таб. 5.1 и 5.3 табличных пояснений.

3.6 Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Основные положения учетной политики:

Расходы по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены;

В 2022 г. Общество получило в Банке ВТБ (ПАО) кредит в сумме 1 599 613 тыс. руб. сроком на 1 825 дней с даты вступления в силу кредитного соглашения. Цель кредита – предоставление займа SPV-компании для последующего выкупа акций заемщика у акционеров не менее, чем на 76%; погашение кредитов и прочие уставные цели. В 2022 погашено 76 000 тыс. руб., начислено процентов 177 417 тыс. руб. В 2023 погашено 78 000 тыс. руб., начислено процентов 183 865 тыс. руб. Погашение кредита и уплата процентов производятся согласно графика платежей.

В 2022 г. Общество получило займов на сумму 354 000 тыс. руб., в том числе от связанных сторон на сумму 29 000 тыс. руб.; было начислено процентов на сумму 7 426 тыс. руб., в том числе связанным сторонам на 2 060 тыс. руб.

В 2023 г. Общество получило беспроцентных займов от связанных сторон на сумму 145 425 тыс. руб., погасило на сумму 170 582 тыс. руб.

3.7 Оценочные обязательства

В 2022 г. сформировано оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков в сумме 309 тыс. руб., в том числе признано 2 590 тыс. руб., погашено 2 514 тыс. руб., списано как избыточная сумма 2 838 тыс. руб.

В 2023 г. сформировано оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков в сумме 1 580 тыс. руб., в том числе признано 4 376 тыс. руб., погашено 1 889 тыс. руб., списано как избыточная сумма 1 216 тыс. руб.

Описание условных обязательств:

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. условные активы и обязательства отсутствуют.

3.8 Обеспечения обязательств

Таблица 8. Обеспечения обязательств по кредитному соглашению с Банком ВТБ (ПАО) № 5463

Договор	Контрагент	Предмет залога/ипотеки
Договор залога доли в УК ООО "Напитки Очаково" № 5463-ДЗ/Д-1	АО "МКШВ"	100% доли в УК
Договор залога доли в УК ООО "РИСП" № 5463-ДЗ/Д-2	АО "МКШВ"	100% доли в УК
Договор об ипотеке объектов недвижимости № 5463-ДИ/1	АО "МКШВ"	1) нежилые помещения, кад.номер 77:07:0012006:4897, общей площадью 6973,6 кв.м по адресу г.Москва, ул.Рябиновая, д.44;
		2) нежилые помещения (главный производственный корпус), кад.номер 77:07:0012004:3602, общей площадью 38464,9 кв.м по адресу г.Москва, ул.Рябиновая, д.44, стр.29;
		3) нежилые помещения (оптовый склад), кад.номер 77:07:0012004:3646, общей площадью 1026,1 кв.м по адресу г.Москва, ул.Рябиновая, д.44, стр.28;
		4) нежилые помещения, кад.номер 77:07:0012004:10916, общей площадью 32,9 кв.м по адресу г.Москва, ул.Рябиновая, д.44, стр.32;
		5) нежилые помещения (склад готовой продукции), кад.номер 77:07:0012004:3649, общей площадью 7900,5 кв.м по адресу г.Москва, ул.Рябиновая, д.44, стр.35;
		6) нежилые помещения, кад.номер 77:07:0012004:3612, общей площадью 445,5 кв.м по адресу г.Москва, ул.Рябиновая, д.44, стр.36;
		7) нежилые помещения, кад.номер 77:07:0012004:1092, общей площадью 8,4 кв.м по адресу г.Москва, ул.Рябиновая, д.44, стр.37;
		8) нежилые помещения, кад.номер 77:07:0012004:1093, общей площадью 431,6 кв.м по адресу г.Москва, ул.Рябиновая, д.44, стр.40;
		9) право аренды земельного участка, кад.номер 77:07:0012004:96 общей площадью 62399+/-87 кв.м по адресу г.Москва, ул.Рябиновая, д.44
		9) право аренды земельного участка, кад.номер 77:07:0012004:97 общей площадью 7450+/-30 кв.м по адресу г.Москва, ул.Рябиновая, д.44

3.9 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валютеВеличина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов:

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют;

Официальный курс иностранной валюты (по видам используемых в расчетах в иностранных валют) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2023/2022/2021 составил соответственно:

ЕВРО – 99,1919/75,6553/84,0695

USD – 89,6883/70,3375/74,2926

3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 9. Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства – всего	18 517	1 931	5 564
в том числе:			
касса	255	440	842
Расчетные счета	18 203	1 437	4 682
Валютные счета	48	38	40
Переводы в пути	11	16	0

3.11 Финансовые результатыПорядок признания коммерческих и управленческих расходов:

Коммерческие расходы АО МКШВ: признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью;

Управленческие расходы АО МКШВ: признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью.

Порядок отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы, возникшие на основании таких фактов хозяйственной деятельности, как курсовые разницы, купля/продажа валюты и т.п., отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто);

Остальные доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Таблица 10.1 Прочие доходы за 2023-2022, тыс. руб.

Прочие доходы		
Вид дохода:	2023	2022
Проценты по депозиту	498	2 685
Проценты по займам выданным	1 197	1 279
Прочие проценты к получению	-	12
Реализация ОС	1 029	4
Реализация автомобиля	14 500	-
Реализация прочего имущества	2 789	4 982
Прочая реализация активов	15 979	0
Штрафы, пени, неустойки	68	37 277
Возмещение убытков	-	927
Излишки инвентаризации	113	52
Прочие доходы	1 941	9 635
Всего:	38 114	56 853

Таблица 10.2 Прочие расходы за 2023-2022, тыс. руб.

Прочие расходы

Вид расхода:	2023	2022
Проценты по кредиту	183 865	189 139
Проценты по аренде	8 880	8 795
Реализация ОС	-	21
Реализация автомобиля	14 830	-
Реализация прочего имущества	-	891
Прочая реализация активов	13 722	-
Списание ОС	8 549	-
Услуги банков	420	13 367
Резерв по сомнительным долгам	3 875	-
Штрафы, пени, неустойки	103	10
Курсовые разницы	5	20
Возмещение убытков	111	-
Налоги и сборы	45	19
Прочие расходы	10 797	1 844
Всего:	245 202	214 106

Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами:

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами отсутствуют.

3.12 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации:

При составлении бухгалтерской отчетности АО «МКШВ» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Таблица 11. Налог на прибыль за 2022-2023, тыс. руб.

Показатель	2022	2023
Условный расход по налогу на прибыль	9 700	12 762
Изменение отложенных налогов	-15 085	-19 316
Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД)	20 720	26 553
Налог на прибыль	15 335	19 999

Таблица 12. Постоянный налоговый расход (ПНР), постоянный налоговый доход (ПНД) за 2022-2023, тыс. руб.

Виды ПНР и ПНД	2023	2022
Начисление вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии	-	329
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	35	41
Процентные расходы по аренде земли ППА	1 156	0
Проценты по кредиту Банка ВТБ (ПАО)	22 687	20 927
Услуги сторонних организаций	1 840	0
Прочие внереализационные расходы Бензин АИ-95	11	-
Создание резерва по сомнительной задолженности	775	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	26	4
Штрафы, пени и неустойки	2	2
Прочие внереализационные доходы и расходы	21	-583
Всего:	26 553	20 720

Таблица 13. Отложенные налоговые активы на отчетные даты, тыс. руб.

Виды активов и обязательств:	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Оценочные обязательства и резервы	567	62	614
Убытки прошлых лет	58 802	78 863	94 198
Арендные обязательства	377	2 113	401
Итого:	59 746	81 038	95 213
Изменения ОНА	За 2023 г.	За 2022 г.	
Итого:	-21 292	-14 175	

Таблица 14. Отложенные налоговые обязательства на отчетные даты, тыс. руб.

Виды активов и обязательств:	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Переоценка НМА	14 141	14 141	14 141
Нематериальные активы			1
Основные средства	9 625	10 186	10 496
ППА	3 903	5 318	4 098
Итого	27 669	29 645	28 736
Изменения ОНО	За 2023 г.	За 2022 г.	
Итого:	-1 976	909	

3.13 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Таблица 15. Базовая и разводненная прибыль на акцию АО «МКШВ» за 2023-2022 г.г. (тыс. руб.)

Показатель	За 2023 г.	За 2022 г.
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб., а именно:	0,1792	0,1320
-базовая прибыль (убыток) за соответствующий период, тыс. руб.	24 494	18 082
-средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в соответствующем периоде	136 704	137 005
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб., а именно:	0,1792	0,1320

4 РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «МКШВ»

4.1 Информация о доходах от обычных видов деятельности

Таблица 16. Данные по доходам от обычных видов деятельности (без учета налогов), тыс. руб.

Виды выручки	За 2023 г.	За 2022 г.	За 2021 г.	За 2020 г.
Продукция собственного производства				98
Покупная продукция		5 176	14 240	28 325
Аренда зданий помещений	547 212	455 478	369 721	28 4343
Услуги	14 787	10 384	2 844	2 746
Итого:	561 999	471 038	386 805	315 512

4.2 Корректировки начальных и сравнительных показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2021, тыс. руб.

Отчетная дата	31.12.2022			31.12.2021			Комментарии
	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки	
Бухгалтерский баланс							
Основные средства	452 220	469 572	17 352	464 052	482 539	18 487	Уточнение показателей при переходе на ФСБУ-6 «Основные средства»
Отложенные налоговые активы	79 277	81 038	1 761				Уточнение показателей при переходе на ФСБУ-25 «Бухгалтерский учет аренды»
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-36 865	-21 222	15 643	-54 093	-39 303	14 790	Уточнение показателей при переходе на ФСБУ-6 «Основные средства» и ФСБУ-25 «Бухгалтерский учет аренды»
Отложенные налоговые обязательства	26 175	29 645	3 470	25 039	28 736	3 697	Уточнение показателей при переходе на ФСБУ-6 «Основные средства»
Отчет о финансовых результатах за 2022 год							

Показатель	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки	Комментарии
Себестоимость продаж	196 544	197 679	1 135	Уточнение показателей при переходе на ФСБУ-6 «Основные средства» и ФСБУ-25 «Бухгалтерский учет аренды»
Прибыль (убыток) от продаж	206 890	205 755	-1 135	
Прибыль (убыток) до налогообложения	49 637	48 502	-1 135	
Налог на прибыль	-32408	-30420	1 988	
Отложенный налог на прибыль	-17073	-15085	1 988	
Чистая прибыль (убыток)	17229	18082	853	

4.3 Существенные события после отчетной даты.

События между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение или результат хозяйственной деятельности Общества, отсутствуют.

Изменение вида, объемов финансово-хозяйственной деятельности АО «МКШВ» в обозримом будущем не планируется.

4.4 Информация по государственной помощи.

Государственная помощь в отчетном периоде не предоставлялась.

4.5 Условные факты хозяйственной деятельности

Существенные условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют.

4.6 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «МКШВ» была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (свыше 12 месяцев после отчетной даты), и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

4.7 Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство АО «МКШВ» не имело и не имеет планов по прекращению деятельности как в целом, так и каких-либо отдельных ее видов/операций.

Генеральный директор АО МКШВ



П.Ю. Несмачный