

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.)) АО "МПС-ФОРЕСТ" за 2024 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	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость ²	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка	
					первоначальная стоимость ²	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ²	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	(0)		(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)
(всё нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	(0)	0	(0)	0	(0)		0	(0)
		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:				
(всё нематериальных активов)				
(всё нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ¹	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ³
Всего	5130			
В том числе:				
(из нематериальных активов)				
(из 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, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	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		()		()		()	()	()
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()	()	()
(объект, группа объектов)		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		()	()	()	
		за 20 __ г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
		за 20 __ г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
		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		()	()	()	
		за 20 __ г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
		за 20 __ г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
		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		начислено амортизации ⁶	пероценки		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>24</u> г. ¹	64 780	(3 848)	0	(0)	0	(1 993)			64 780	(5 841)
	5210	за 20 <u>23</u> г. ²	62 690	(1 924)	2 090	(0)	0	(1 924)			64 780	(3 848)
земельный участок	5201	за 20 <u>24</u> г. ¹	64 780	(3 848)		()		(1 993)			64 780	(5 841)
	5211	за 20 <u>23</u> г. ²	62 690	(1 924)	2 090	()		(1 924)			64 780	(3 848)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>24</u> г. ¹	690 000	(322 344)		()		(19 438)			690 000	(341 782)
	5230	за 20 <u>23</u> г. ²	690 000	(302 906)		()		(19 438)			690 000	(322 344)
в том числе:	5221	за 20 <u>24</u> г. ¹	690 000	(322 344)		()		(19 438)			690 000	(341 782)
	5231	за 20 <u>23</u> г. ²	690 000	(302 906)		()		(19 438)			690 000	(322 344)
Здания												

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: (группа объектов)		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
		за 20 __ г. ²		()	()	()	
		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
		за 20 __ г. ²		()	()	()	
(группа объектов)							
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 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	348 218	367 656	387 094
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	58 939	60 935	60 786
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	348 218	367 656	387 094

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка 7
						перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка 7				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. 1	5 118 910	0	0	(0)	0		0	5 118 910	0
	5311	за 20 23 г. 2	5 118 910	0	0	(0)	0		0	5 118 910	0
	5302	за 20 24 г. 1	5 118 910			()				5 118 910	0
в том числе:											
заемны	5312	за 20 23 г. 2	5 118 910			()				5 118 910	0
	5303	за 2024 г.	0			()				0	0
	5313	за 2023 г.	0			()				0	0
	5304	за 2024 г.	0			()				0	0
	5314	за 2023 г.	0			()				0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. 1	0			()				0	0
	5315	за 20 23 г. 2	0			()				0	0
	5306	за 20 24 г. 1	0			()				0	0
в том числе:											
заемны	5316	за 20 23 г. 2	0			()				0	0
и т.д.											0
Финансовых вложений - итого	5511	за 20 24 г. 1	5 118 910	0	0	(0)	0		0	5 118 910	0
	5531	за 20 23 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. ³
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)			х	0	(____)
	5420	за 20 ____ г. ²	0	(____)	0	(0)			х	0	(____)
в том числе:	5401	за 20 ____ г. ¹	0	(____)	1	(1)				0	(____)
	5421	за 20 ____ г. ²	0	(____)	0	(0)				0	(____)
сырье и материалы	5402	за 20 ____ г. ¹	0	(____)	0	(0)				0	(____)
	5422	за 20 ____ г. ²	0	(____)	0	(0)				0	(____)
товары	5403	за 20 ____ г. ¹				(____)					
	5423	за 20 ____ г. ²				(____)				0	
расходы будущих периодов											
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20__ г. ¹	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(зрима, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(зрима, 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				
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	4 515 094	-	4 804 750	-	-4 515 094	-	-	-	-	-	-	4 804 750	-
	5521	за 2023г.	4 206 100	-	4 515 094	-	-4 206 100	-	-	-	-	-	-	4 515 094	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	4 515 094	0	4 804 750	0	-4 515 094	0	0	0	0	0	0	4 804 750	-
	5524	за 2023г.	4 206 100	-	4 515 094	-	-4 206 100	-	-	-	-	-	-	4 515 094	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	29 954	0	21	0	-27 357	0	0	0	0	0	0	2 618	-
	5530	за 2023г.	18 756	0	11 198	0	0	0	0	0	0	0	0	29 954	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	28 688	0	-	0	-27 357	-	0	0	0	0	0	1 311	-
	5531	за 2023г.	17 470	0	11 198	0	0	0	0	0	0	0	0	28 688	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 286	0	21	0	0	0	0	0	0	0	0	1 307	-
	5532	за 2023г.	1 286	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	1 286	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	4 545 048	-	4 804 771	-	-4 542 451	-	-	-	-	-	-	4 807 368	-
	5520	за 2023г.	4 224 956	-	4 526 292	-	-4 206 100	-	-	-	-	-	-	4 545 048	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	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		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	долго- в кредито- рскую задолжен- ность	из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	6561	за 2024г.	1 804 699	189 128	0	-180 053	0	0	0	1 813 774
в том числе:	5571	за 2023г.	5 156 360	531 390	0	-3 883 041	0	0	0	1 804 699
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2024г.	1 653 415	189 128	0	-178 469	0	0	0	1 663 074
	5573	за 2023г.	5 094 173	442 283	0	-3 883 041	0	0	0	1 653 415
	5554	за 2024г.	151 284	0	-584	-	-	-	-	150 700
	5574	за 2023г.	82 187	89 097	0	-	-	-	-	151 284
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	6560	за 2024г.	1 626 948	0	37 485	-60 209	0	0	0	1 614 204
в том числе:	6560	за 2023г.	3 065 351	9 329	423 145	-1 860 877	0	0	0	1 626 948
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2	0	0	-2	0	0	0	0
авансы полученные	5561	за 2023г.	0	2	0	0	0	0	0	2
	5562	за 2024г.	0	0	0	0	-	-	-	-
	5562	за 2023г.	0	0	0	0	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	15 419	0	0	-5 270	0	0	0	10 149
	5583	за 2023г.	8 199	9 327	0	-107	0	0	0	15 419
	5564	за 2024г.	0	0	0	0	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	0	0	0	0	-	-	-	-
проценты по займам	5566	за 2024г.	257 173	0	37 485	-7 837	0	0	0	286 701
	5586	за 2023г.	1 402 789	0	423 145	-1 586 771	0	0	0	257 173
Расчеты с учредителями	5566	за 2024г.	1 354 354	0	0	-37 000	0	0	0	1 317 354
	5586	за 2023г.	1 646 354	0	0	-281 999	0	0	0	1 354 354
	5567	за 2024г.	-	-	-	0	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	0	-	-	-	-
Итого	6560	за 2024г.	3 431 647	189 128	37 485	-230 262	0	0	0	3 427 978
	6570	за 2023г.	8 211 711	540 709	423 145	-6 743 918	0	0	0	3 431 647

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	5580			
в том числе:				
(ав)				
(ав)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 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	16 076	16 228
Итого по элементам	5660	35 514	35 666
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	35 514	35 666

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
(из оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г.
Полученные - всего	5800	0	0	0
	5801			
Прочее	5802	0	0	0
и т.д.				
Выданные - всего	5810		41 862 517	51 417 575
	5811		62 238 837	
Прочее	5812	41 862 517	62 238 837	51 417 575
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹		За 20 23 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		()	
	20	г. ²		()	
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 переименования в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается г.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" не имеет 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!
8. Текущая рыночная стоимость; величина рез;
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель: Сапрыкин Александр Гарольдович

Представитель по Доверенности №77 АД 7319110 от 06.08.2024

15

февраль

2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах АО «МПС-ФОРЕСТ»

за 2024 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «МПС-ФОРЕСТ» за 2024 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, Сушёвский Вал ул., д. № 74, этаж 21 пом. 1 ком. 1. Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 0 человек (по состоянию на 31 декабря 2023 года - 0 человек).

В составе Совета директоров Общества в 2024 году состояли:

Совет директоров АО «МПС-ФОРЕСТ»

1. Амрханов Алихан Хусейнович
2. Бардина Анна Викторовна
3. Горюнов Константин Станиславович
4. Левкин Дмитрий Иванович
5. Свешникова Кристина Александровна до 14.07.2024 г.

Ревизионная комиссия АО «МПС-ФОРЕСТ»

1. Буинова Елена Афанасьевна
2. Ильин Дмитрий Павлович до 18.06.2024
3. Порогильчук Егор Яковлевич.
4. Лапин Владимир Владимирович с 19.06.2024

Высшим органом управления Общества является собрание участников.

Общее руководство текущей деятельностью АО «МПС-ФОРЕСТ» в 2024 году осуществляло:

- с 01.01.2024 года по 31.12.2024 года - на основании Решения Единственного акционера Общества - АО «МОСПРОМСТРОЙ» от 15.12.2022 года полномочия единоличного исполнительного органа АО «МПС-ФОРЕСТ» переданы управляющей организацией - Обществу с ограниченной ответственностью «САФМАР ПЛАЗА». Генеральным директором ООО «САФМАР ПЛАЗА» является Амрханов Алихан Хусейнович, действующий на основании Устава.

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 заключены капитальные вложения, оформлены соответствующими первичными документами 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 сверхуто. 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 учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 года № 180н (с изменениями и дополнениями) пересективно. 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

Распорочно-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 расцаря под снижения их стоимости.

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).

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 31.12.2024 отсутствуют.

состоянию на 31.12.2024 г. нет.

DATE:

(ИЖКИНЭНГОЛОД И ИЖКИНЭНЭМЭИ)

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности. Срочные депозиты, размещенные 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 № 236н учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом. В учетную политику на 2024 год 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, имуществу, внесенного в уставной капитал в оплату акций Общества его учредителями: АО «МОСПРОМСТРОЙ» и ЗАО «Отечь-Инвест».

Стоимость здания определена сторонами не выше величин оценки, произведенной независимым оценщиком. Признаки обеспечения 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 31.12.2024 финансовые вложения составили 5 118 910 тыс. руб. В составе долгосрочных финансовых вложений числится заем, выданный 30.08.2007 г. Обществом иностранной компании MPST INVESTMENT LIMITED по Договору займа от 28.08.2007 г. Дата окончания погашения займа 31.12.2028 г. В соответствии с Соглашением о персводе долга от 29.09.2023 г. новым должником по Договору займа от 28.08.2007 г. стал REVOTAR TRADING LIMITED. С 06.03.2024 года REVOTAR TRADING LIMITED зарегистрирована на территории Специального административного района (САР) в г. Калининград, Российская Федерация в порядке реорганизации с наименованием Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «РЕВОТАР» (ОГРН 1243900002830)

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

Расчет по дисконтированию выданных займов не производится.

Общество в 2024 году другим организациям займы, квалифицируемые как финансовые вложения, не выдавало. Информация о выданных беспроцентных займах отражена в Разделе - Дебиторская задолженность

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

Рублей

Контрагент	2024	2023
Проценты по Договору займа от "МКОО" г.	234 267 073	383 918 277
РЕВОТАР		
Итого	234 267 073	383 918 277

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных эквивалентов: тыс.руб.

На 31 декабря			
	2024	2023	2022
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	115	41	22
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на специальных счетах			
Итого денежные средства	115	41	22
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	115	41	22

Недополученные Обществом займы(кредиты) по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые обществу недоступны для использования, нет.
По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 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.

Долгосрочная задолженность

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

	2024	2023
МКОО "РЕВОТА" Безпроцентный займ (Соглашение о переводе долга от 29.09.2023 к 11.07.2014 г. к Договору займа от 28.08.2007)	1 852 235	1 852 235
МКОО "РЕВОТА" Проценты по Договору займа от 28.08.2007 г (Соглашение о переводе долга от 29.09.2023 г.)	2 897 126	2 662 859
ООО "САФМАР ПЛАЗА"- Безпроцентный займ от 25.07.2024 г.	55 389	
Итого	4 804 750	4 515 094

Уставный, добавочный и резервный капитал

На 31.12.2024 величина Уставного капитала полностью оплачена и составляет 4 307 740 тыс. рублей(430 774 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 000 руб.) :
• АО "МОСТПРОМСТРОЙ" - 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 вносе в уставной капитал здания.

Решением Годового общего собрания акционеров от 19.06.2024 г. принято Решение о направлении чистой прибыли по результатам 2023 года на формирование Резервного фонда в размере 58 576 277 руб. 37 коп.

Резервный капитал сформирован полностью, и его величина составляет 5% от уставного капитала Общества или 93 076 438 руб. 93 коп.

Займы полученные

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

2024	2023
Договор займа МОМ 21/2/09-17 от 21.09.2017 ООО "Моспромстрой"	26 897
Договор займа от 20.09.2023 ООО "Моспромстрой"	278 632
Договор займа от 25.08.2023 ООО "Моспромстрой"	20 000
Договор займа от 01.11.2023 ООО "САФМАР ПЛАЗА"	0
Итого	1 663 074
Договор займа 2020/12/Ф от 29.12.2020 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	600 000
Договор займа №СДК 22/06-17 от 22.06.2017 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	34 000
Договор займа №СДК 22/03-17 от 22.03.2017 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	33 000
Договор займа №СДК 22/03-17 от 22.03.2017 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	33 000
Договор займа №СДК 22/06-17 от 22.06.2017 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	34 000
Договор займа 2020/12/Ф от 29.12.2020 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	600 000
Договор займа от 01.11.2023 ООО "САФМАР ПЛАЗА"	1 79 469
Итого	1 653 415

Тыс. руб.

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

2024	2023
АО "МПС-СТАР" Соглашение о Новации от 31.08.2018г.	182 150
Договор займа 2020/12/Ф от 29.12.2020 АО "САДКО ОТЕЛЬ"	104 551
Итого	182 150

Тыс. руб.

Договор займа от 01.11.2023 ООО "САФМАР ПЛАЗА"	0	286 701	257 173
Итого			

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

Контрагент	2024	2023
АО "МПС-СТАР" (Соглашение о Новации от 31.08.2018г.)	0	22 531 392
Договор займа 2020/12/Ф от 29.12.2020 АО "САДКО ОТЕЛБ"	30 000 000	28 970 137
Договор займа от 01.11.2023 ООО "САФМАР ПЛАЗА"	7 464 862	4 990 922
Итого	37 464 862	423 144 675

Налоги

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность АО «МПС-ФОРЕСТ» по налогам и сборам в бюджет по состоянию на 31 декабря 2024 года имела следующую структуру:

Наименование налога (сбора)	Задолженность на 31.12.2024 в тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость	5 395
Налог на прибыль	2 865
Налог на имущество	1 889
Итого задолженность по налогам и сборам	10 149

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 - 52 088 508 руб.
Величина постоянного налогового обязательства - 434 174 руб.
Отложенный налог на прибыль - 287 634 руб.
Итого налог на прибыль - 52 810 316 руб.

Прочие доходы и расходы

	2024	2023
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте(свернуто)	Доходы	Расходы
Процентные расходы по ФСБУ 25/2018(Аренда земельного участка)	4 560	4 588
Прочие	1 000	937
Списание кредиторской задолженности		1 101 724
Итого:	0	5 560
	1 101 724	5 529

Тыс.руб.

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 течение отчетного года.

	2023 г.	2024 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	1 171 525	208 134
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	430	430
Базовая прибыль на акцию, руб.	2 720	483

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

Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «МПС-ФОРЕСТ» производил 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, подотвечающей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Общество контролируется ООО «САФМАР Плаза», которому принадлежало 83,98% обыкновенных акций Общества.

Наименование организации или фамилия, имя, отчество акционера или лица, владеющего акциями	Основание (основания), в силу которого лицо признается акционером
ООО «САФМАР Плаза»	Лично осуществляет полномочия единственного участника АО «МПС-ФОРЕСТ».
АО «МПС-ЛЮКС»	ООО «САФМАР Плаза» осуществляет полномочия единственного участника АО «МПС-ЛЮКС».
АО «МПС-ГРАНД»	ООО «САФМАР Плаза» осуществляет полномочия единственного участника АО «МПС-ГРАНД».
АО «МПС-МИР»	ООО «САФМАР Плаза» осуществляет полномочия единственного участника АО «МПС-МИР».
АО «МПС-СТАР»	ООО «САФМАР Плаза» осуществляет полномочия единственного участника АО «МПС-СТАР».
АО «САЛКО ОТЕЛЬ»	ООО «САФМАР Плаза» осуществляет полномочия единственного участника АО «САЛКО ОТЕЛЬ».
ООО «МОСПРОМСТРОЙ ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ»	ООО «САФМАР Плаза» осуществляет полномочия единственного участника АО «МОСПРОМСТРОЙ ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ».

Члены Совета директоров Общества:

01.01.2024г. – 14.07.2024г.
Совет директоров ООО «САФМАР Плаза»

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

15.07.2024г. – 31.12.2024г.
Совет директоров ООО «САФМАР Плаза»

1. Амирханов Алихан Хусейнович
2. Волченко Александра Юрьевна
3. Горюнов Константин Станиславович
4. Ивашкевич Станислав Геннадьевич

Бенефициарные владельцы Общества:

Гуцериев Сант-Салам Сафарбекович, ИНН 502407893027.

Услуги, оказанные связанным сторонам:

В 2024 году была проведена реализация связанной стороне ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» по договору аренды № 01/2006-А от 11.01.2006 г. на сумму 125 656 800 руб. с НДС. На конец 2024 года дебиторская задолженность составляет 1 310 760 руб. Кредиторская задолженность Общества перед ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» по авансам, полученным отсутствует.

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

Связанная сторона	Стоимость услуг всего за 2024 год с НДС, тыс. руб.	Стоимость услуг всего за 2023 год с НДС, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г.	Всего:	
				0	0

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

Связанная сторона	Стоимость услуг всего за 2024 год с НДС, тыс. руб.	Стоимость услуг всего за 2023 год с НДС, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г.	ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент»	
				125 657	204 231

Всего:	125 657	204 231	1 311
--------	---------	---------	-------

По состоянию на отчетную дату задолженность связанных сторон перед Обществом составляет 1 310 760 руб.

Займы, предоставляемые связанным сторонам:

Связанная сторона	Остаток займа на 01.01.2024 г.	Вызано в 2024 г.	Возвращено в 2024 г.	Остаток займа на 01.01.2025 г.
ООО «САФМАР ПЛАЗА»	0	55 389	0	55 389
(договор займа от 25.07.2024г. Займ является беспроцентным)				
Всего:	0	55 389	0	55 389

Займы, полученные от связанных сторон:

Сумма процентов, начисленных по таким займам, составила в 2024 году 37 465 тыс. руб., а в 2023 году составила 423 145 тыс. руб.
Задолженность по выплате процентов на 31.12.2024 составляет 286 751 тыс. руб., на 31.12.2023 составляла 257 173 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года суммы невозвращенных займов связанным сторонам составила:

Связанная сторона	Остаток 31.12.2024 г.	Остаток 31.12.2023 г.	Остаток 31.12.2022 г.
АО «МПС-ЛЮКС»	95 702	95 702	115 702
АО «МПС-СТАР»	574 843	574 843	574 843
ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент»	325 529	136 401	26 897
АО «САДКО ОТЕЛЬ»	667 000	667 000	646 000
ООО «САФМАР ПЛАЗА»	0	179 469	3 730 731
Итого	1 663 074	1 653 415	5 094 173

Вознаграждения членам Совета директоров

Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений. В 2024 году Общество не выплачивало вознаграждения членам о Совета директоров и не предоставляло займы денежные средства.

Основной управленческий персонал Общества

Под основным управлением персонным Обществом понимается генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер. В 2024 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 полномочий исполнительного органа АО «МПС-ФОРЕСТ» управляющей организацией - Обществу с ограниченной ответственностью «САФМАР ПЛАЗА».

Долгосрочных вознаграждений за 2024 г. и 2023 г. Основному управленческому персоналу не предусматрено и не выплачивалось.

Задолженность Учредителям по выплате доходов.

В соответствии с Решением годового общего собрания акционеров АО «МПС-ФОРЕСТ» от 19.06.2024 года принято решение часть Чистой прибыли по результатам 2023 года направить на формирование резервного фонда, а оставшуюся часть Чистой прибыли не распределять.

В соответствии с частью 9 статьи 42 Федерального закона № 208-ФЗ от 26 декабря 1995 года «Об акционерных обществах» в связи с истечением срока требования о выплате восстановлены в составе нераспределенной прибыли «невозвратившие дивиденды, объявленные РЕШЕНИЕМ единственного акционера 20 декабря 2021 года, в размере 37 000 000 (Пять миллионов) рублей 00 копеек.

По состоянию на отчетную дату задолженность перед АО «Моспромстрой» по выплате дивидендов составляет 1 317 354 255 рублей 50 копеек. Задолженность по выплате дивидендов перед ООО «САФМАР ПЛАЗА» отсутствует.

В 2024 году Обществом дивиденды акционерам не выплачивались.

Негосударственный пенсионный фонд

Общество 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 2024 году Обществом целевые взносы (пожертвования) на покрытие расходов, связанных с уставной деятельностью фонда, не производились.

Условные обязательства

Общая сумма выданных поручительств составляет 41 862 517 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 21 354 677 838 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 1 310 760 рублей,

- залогодателем по Договору о последующей ипотеке здания и права аренды земельного участка № 5758-ДЗ/И/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 кредитного соглашения. Сумма поручительства составляет 4 555 044 166 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/П18 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 11 308 563 746 рублей.

- поручителем по Договору поручительства № 5749-П/17 от 29.12.2022 в рамках Кредитного Соглашения № 5749 от 24.11.2022г. между Банком ВТБ (ПАО) и ООО "Смоленский пассаж" - Лимит ответственности 14 493 881 325 рублей на дату заключения договора. На дату отчета кредит не выдан.

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

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этим договором залога и поручительства.

Судебных разбирательств, в которых Общество выступало в качестве истца или ответчика, в 2024 году не было.

Аренданные 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, предоставляемый в пользование на условиях аренды для эксплуатации гостиницы на 49 лет с момента государственной регистрации договора. Стоимостная оценка земельного участка договором не предусмотрена.

руб.

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 сдаётся Обществом целиком.

Срок сдачи в аренду предмета аренды существенно меньше периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

Сданные в аренду основные средства

В течение 2024 года показатели ППА и ОПА не пересматривались.

Ставка дисконтирования определена в соответствии с Договором займа б/н от 16.08.2007, ранее заключенным WARDSELEY 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

Обязательство По Аренде, строка 1440	Стоимость на 31.12.2023	Сумма уплаченных арендных платежей за 2024 год	Процентные расходы за 2024 год	Стоимость на 31.12.2024
Земельный участок (арендованный) 3 200,00 кв.м.	63 783 467	-5 143 703	4 560 109	63 199 873
Итого	62 186 863	-5 143 703	4 588 182	63 783 467

Руб.

Право Пользования Активом, строка 1151	Стоимость на 31.12.2023 г.	Начислено амортизации за 2024 г.	Стоимость на 31.12.2024 г.
Земельный участок (арендованный) 3 200,00 кв.м.	60 931 446	-1 992 309	58 939 137
Итого	60 765 937	-1 986 615	60 931 446

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.

Пересчет ОНА и ОНО

В соответствии с п. 14 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль величина ОНА и ОНО подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения изменений ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибыли и убытков.

Пересчет ОНО/ОНА по ставке 25% на 31.12.2024 г

Сальдо на 31.12.2024	Ставка III 20%	Ставка III 25%	Разница в связи с изменением ставки по III на 31.12.2024	Примечание
Аренда земельного участка, Сч. 01.03/сч. 02.03 Арендаторское имущество, (Переход на ФСБУ 25 "Бухгалтерский учет аренды" с 31.12.2021 г.)	-58 939 137,11	-11 787 827,42	-14 734 784,28	-2 946 956,86
Аренда земельного участка- 76.07.1 (Переход на ФСБУ 25 "Бухгалтерский учет аренды" с 31.12.2021 г.)	152 167 895,80	30 433 579,16	38 041 973,95	7 608 394,79
Аренда земельного участка (Переход на ФСБУ 25 "Бухгалтерский учет аренды" с 31.12.2021 г.)	-88 968 024,58	-17 793 604,92	-22 242 006,15	-4 448 401,23
Право на ил. программ. Комп-Экспр. 28.03.24 по 27.03.26	29 457,09	5 891,42	7 364,27	1 472,85
Итого оборот 99.02.4				
214 509,56				
ОИО, Дт.99.02.4 Кт.сч.77				ОИО, Дт.99.02.4 Кт.сч.77
ОИО, Дт.99.02.4 Кт.сч.77				ОИО, Дт.99.02.4 Кт.сч.77
ОИО, Дт.99.02.4 Кт.сч.77				ОИО, Дт.99.02.4 Кт.сч.77

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 отечественных 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 привязанных 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 папирным резидентом МКОО "РЕВОТАР" предоставляемого 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 2024 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 отдаленными 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 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 инфляций присущих.

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 пошление 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 привнесения посредством доступных кредитных инструментов. Общество поддерживает достаточный уровень гибкости, сохраняя возможность привлекать необходимые объемы 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 условиях 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 2024 год составила 104 714 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 69 200 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 260 442 тыс. руб., а Чистая прибыль 208 134 тыс. руб. или 208 134 371 руб. 55 коп.

Руководитель
АО «МПС-ФОРЕСТ»

15 февраля 2025 г.



Саврыкин Александр Тарольдович
Представитель по доверенности №77 АЛ 73191119 от 06.08.2024