

Консолидированный бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Мосстройпластмасс"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	сдача внаем собственного недвижимого имущества	по ОКПО	05073898		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов РФ	ИНН	5029007199		
		по ОКВЭД 2	68.20		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	43	
Публичное акционерное общество /		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	141004, Московская обл, Мытищи г, Силикатная ул, д. № 19				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью "Центр Аудит Капитал"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7732119649		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1037732000096		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	570	509	27
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	4 780 119	4 924 974	4 948 439
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	0	0	136 769
	Отложенные налоговые активы	1180	0	155 985	177 777
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	4 780 689	5 081 468	5 236 012
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	107 805	2 519	2 450
	ценностям	1220	365	601	1 335
	Дебиторская задолженность	1230	142 050	60 243	86 713
	эквивалентов)	1240	0	8 600	39 700
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	152 104	19 047	21 190
	Прочие оборотные активы	1260	2 178	2 405	2 466
	Итого по разделу II	1200	404 502	93 415	153 854
	БАЛАНС	1600	5 185 191	5 174 883	5 416 866

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	144	21 905
	Результат от прочих операций, не включаемый	2520	-9 976	0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-861 576	159 864
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Богданов Сергей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Мосстройпластмасс"	Коды	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2020
деятельности	сдача внаем собственного недвижимого имущества	по ОКТО	05073898
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	5029007199
Публичное акционерное общество		по ОКРЭП	68.20.2
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС	12247
		по ОКЕИ	43
			384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	50 676	(7 411)	4 186 606	-	-4 232 274	-2 403
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	21700	-	165 221	186 921
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X				
увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-205	-	-	-205
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X		X	-	-
уменьшение капитала	3223	X	X		X	-	-205
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	-677 134	184 313	-2 403



Богданов Сергей Анатольевич
(аксиографическая подпись)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Публичное акционерное общество "Мосстройпластмасс"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **сдача внаем собственного недвижимого имущества**
Организационно-правовая форма / форма собственности

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2

Коды		
0710005		
31	12	2020
05073898		
5029007199		
68.20.2		
12247		43
384		

**Смешанная российская
собственность с долями
федеральной собственности и
собственности субъектов РФ**

по ОКОПФ / ОКФС

Публичное акционерное общество
Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	802 767	1 205 148
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	577 533	1 204 641
комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	220 353	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возвраты	4114	524	-
прочие поступления	4119	4357	507
Платежи - всего	4120	-676740	-1274450
в том числе:			
услуги	4121	-385559	-497730
в связи с оплатой труда работников	4122	-152091	-159131
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-447851
налога на прибыль организаций	4124	-10832	-15777
расчеты по налогам и сборам	4125	-82968	-74701
НДС	4126	-17609	-35290
прочие платежи	4129	-27681	-43969
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	126 027	-69 302
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1981	188 271
в том числе:			
вложений)	4211	1981	91
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим аналогичных поступлений от долевого участия в других	4213	-	173 069
	4214	-	15 111
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-267	-12928
в том числе:			
реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных участия)	4221	-267	-7728
	4222	-	-
требования денежных средств к другим лицам), предоставление	4223	-	-5200
стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1714	175 343

Пояснения
к корректировочной бухгалтерской отчетности
за 2020 год
ПАО «Мосстройпластмасс»

**Пояснительная записка к бухгалтерской консолидированной
(сводной) отчетности за 2020 год
ПАО «Мосстройпластмасс»**

Настоящая консолидированная (сводная) бухгалтерская отчетность за 2020 год составлена по следующей группе, состоящей из основного хозяйственного общества – Публичного акционерного общества ««Мосстройпластмасс»» и его дочерних и зависимых обществ, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

Основное хозяйственно Общество ПАО «Мосстройпластмасс»:

Дочерние организации:

ООО «Мытищинский пластик» (доля 100 процентов)

ООО « Аминьевское» (доля 100 процентов)

УК «БРИЗ» (доля 100 процентов)

1. Организация и сферы деятельности.

Описание основного хозяйственного Общества

Публичное акционерное общество «Мосстройпластмасс», сокращенное название ПАО «МСПМ», зарегистрировано 11 марта 1994 года Администрацией Мытищинского район, свидетельство о регистрации юридического лица №781-1, выдано 02.07.1998г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 102500351616, свидетельство серия 50№ 004957126.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5029007199

Код причины постановки на учет (КПП) 502901001

Место нахождения: 141004, г. Мытищи, Московской области, ул.Силикатная, д. 19.

Почтовый адрес: 141004, г. Мытищи, Московской области, ул.Силикатная, д. 19.

Телефон (495)583-84-64

Правовое положение ПАО «МСПМ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020г. уставный капитал Общества составляет 50676 тыс. руб. и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из:

Обыкновенных акций в количестве 50 676 000 штук (номинальная стоимость 1 руб. за одну акцию);

Сведения о регистраторе

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

Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор- Закрытое акционерное общество «Сервис-Реестр».

Основными видами деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для ПАО «МСПМ» являются:

- Сдача в аренду собственных производственных площадей
- Услуги по техническому обслуживанию ОС
- Услуги по транспортировке стоков.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников ПАО «МСПМ» по состоянию на 31.12.20 составила 59 человек.

Органами управления являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Лица, входящие в состав Совета директоров (Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 23.03.2020):

- 1.Каллас С.А.
- 2.Кондрашова З.С.
- 3.Нагапетян Г.М.
- 4.Светилов Д.И.
- 5.Украженко О.А.
- 6.Хаустова Н.А.
- 7.Шешенин В.А.

Председатель Совета директоров комиссии - Нагапетян Г.М. (Протокол заседания Совета директоров № 1 от 26 июня 2020 года).

Единоличный исполнительный орган – Конкурсный управляющий Богданов Сергей Анатольевич.

Члены ревизионной комиссии

Захаров А.И.

Миронов Ю.О.

Хвалева В.В.

В соответствии с Федеральным законом «О Бухгалтерском учете» в проверяемом периоде ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской информации в ПАО «МСПМ» несет генеральный директор.

Генеральный директор ПАО «МСПМ» в 2020 году:

Марченко Вячеслав Владимирович (приказ №188-к от 29.04.2008г.) до 27.01.2020г.

Каллас Сергей Александрович (приказ № 21 от 28.01.20г) до 14.08.2020г.

Качура Денис Дмитриевич (приказ №153 от 15.08.20г.) до 23.03.2021г.

Главный бухгалтер ПАО «МСПМ» в 2020 году:

Нечахина Татьяна Николаевна (приказ №10 от 02.01.2012 г.) до 27.01.2020г.

Хвалева Виктория Владимировна (приказ №62 от 01.04.2020г.) до 09.12.2020г.

Информация об аудиторе.

Общество с ограниченной ответственностью "Центр Аудит Капитал"
- Выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» №3388-Ю/20 от 11.03.20г, за основным регистрационным номером 12006094522.

Описание дочерних компаний

Общество с ограниченной ответственностью МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК», сокращенное название ООО «МП», зарегистрировано 17 апреля 2002 года Московской регистрационной палатой, регистрационный №001.615.013. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739695510.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7725189437

Код причины постановки на учет (КПП) 502901001

Место нахождения: 141004, г. Мытищи, Московской области, ул.Силикатная, д. 19.

Почтовый адрес: 141004, г. Мытищи, Московской области, ул.Силикатная, д. 19.

Телефон (495)583-84-64

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020г. уставный капитал Общества составляет 69 657тыс. руб.

Основными видами деятельности являются:

- Сдача в аренду собственных и арендованных производственных площадей

Общество на 31.12.2020 г. не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников ООО «МП» по состоянию на 31.12.2020г. составила 36 чел.

Органами управления являются:

Общее собрание участников;
Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Федеральным законом «О Бухгалтерском учете» в проверяемом периоде ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской информации в ООО «МП» несут:

Генеральный директор ООО «МП»:

Марченко Вячеслав Владимирович с 12.12.19г по 27.01.20г,

Каллас Сергей Александрович с 28.01.20г по 30.04.20г.

Кочуров Иван Владимирович с 01.05.20г. по 04.04.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УК БРИЗ", сокращенное название ООО «УК БРИЗ», зарегистрировано 05 января 2015 года, Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1159102011551.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 9104003531

Код причины постановки на учет (КПП) 910401001

Место нахождения: 298431, РЕСПУБЛИКА КРЫМ, Р-Н БАХЧИСАРАЙСКИЙ, с. Песчаное, ул. Набережная, д.12

Почтовый адрес: 298431, РЕСПУБЛИКА КРЫМ, Р-Н БАХЧИСАРАЙСКИЙ, с. Песчаное, ул. Набережная, д.12

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020г. уставный капитал Общества составляет 369тыс.руб.

Основными видами деятельности являются:

- Сдача в аренду арендованных помещений

Общество на 31.12.2020 г. не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников ООО «УК БРИЗ» по состоянию на 31.12.2020г. составила 17 чел.

Органами управления являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Федеральным законом «О Бухгалтерском учете» в проверяемом периоде ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской информации в ООО «УК БРИЗ» несут:

Генеральный директор ООО «УК БРИЗ»:

Василенко Александр Владимирович с 22.04.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Аминьевское», сокращенное название ООО «Аминьевское», зарегистрировано 07 сентября 2010 года, Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1107746727967.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7729663175

Код причины постановки на учет (КПП) 772901001

Место нахождения: 119530, г. Москва, Аминьевское ш, д.5

Почтовый адрес: 119530, г. Москва, Аминьевское ш, д.5

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020г. уставный капитал Общества составляет 1000тыс.руб.

Основными видами деятельности являются:

- Сдача в аренду арендованных помещений

Общество на 31.12.2020 г. не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников ООО «Аминьевское» по состоянию на 31.12.2020г. составила 2 чел.

Органами управления являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Федеральным законом «О Бухгалтерском учете» в проверяемом периоде ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской информации в ООО «Аминьевское» несут:

Генеральный директор ООО «Аминьевское»:
Дурдымурадов Бешимбай Бердимуратович с 15.12.2017 г.

Информация об аудиторе.

Общество с ограниченной ответственностью "Центр Аудит Капитал"

- Выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» №3388-Ю/20 от 11.03.20г, за основным регистрационным номером 12006094522.

Изменений в структуре группы в 2019-2020 гг. не было

Основы представления сводной бухгалтерской отчетности

Сводная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ

от

Сводная бухгалтерская отчетность включает в себя бухгалтерскую отчетность ПАО «МОССТРОЙПЛАСТМАСС» и его дочерних обществ. В сводную бухгалтерскую отчетность в соответствии с установленным порядком объединены данные бухгалтерской отчетности всех дочерних обществ, оказывающих влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы.

Сводная бухгалтерская отчетность состоит из следующих форм отчетности:

- 1). Сводный бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года
- 2). Сводный отчет о финансовых результатах за 2020 год;
- 3). Сводный отчет об изменениях капитала за период с 01 января по 31 декабря 2020 года;
- 4). Сводный отчет о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2020 года;
- 5). Пояснительная записка

Все внутригрупповые остатки, операции, доходы и расходы, а также прибыли и убытки, возникающие в результате осуществления операций между основным хозяйственным обществом и дочерними обществами и признанные в активах, полностью исключены.

2. Учетная политика

Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной приказом № 37 от 29.12.2019г., которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ)

Принятая учетная политика ПАО «МСПМ» по группе компаний на 2020 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет основных средств» 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года №26Н.

В составе основных средств Общества отражены активы, отвечающие следующим условиям:

- а) Использование при производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества
- б) Использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев
- в) Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов
- г) Способность приносить обществу экономические выгоды в будущем.

Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают первоначальную стоимость объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта. Основные средства, введенные в эксплуатацию до 1997г. числятся в учете по переоцененной стоимости, дальнейшая переоценка не проводилась. Основные средства, приобретенные после 01.01.97г, числятся по первоначальной стоимости.

Амортизация

Определение срока полезного использования объектов основных средств, производить на основе классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1.

Для основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002, срок полезного использования формируется на основании норм амортизации, установленных Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств народного хозяйства СССР».

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по всем группам объектов основных средств, исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости (в случае произведенной переоценки) объекта и норм амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из оставшегося срока службы.

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, настоящей Учетной политики, и стоимостью в пределах не более 40000 руб за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в ПАО «МСПМ» организован надлежащий контроль за их движением.

Выбытие

Доходы и расходы от выбытия основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов соответственно.

Затраты по ремонту и обслуживанию.

Затраты на проведения ремонта ОС признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет нематериальных активов.

Определяется порядок начисления амортизации по нематериальным активам ежемесячно по нормам исходя из установленного срока их полезного использования - линейным способом.

При невозможности определить срок полезного использования норма амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет (с учетом требований п. 17 ПБУ14/2000).

Погашение стоимости нематериальных активов осуществляется с использованием счета № 05 «Амортизация нематериальных активов. Переоценка НМА не производится, проверка на обесценение не проводится.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001г. №44н (в ред. от 16.05.16г)

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- Используемые в качестве сырья, материалов и т.п. в производстве продукции, предназначенной для продажи, для выполнения работ, оказания услуг.
- Предназначенные для продажи. Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи
- Используемые для управленческих нужд организации

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

Выбытие (списание).

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости единицы запасов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. (в ред.от 16.04.15г)

Аналитический учет финансовых вложений ведется:

- по видам финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены финансовые вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам, организациям-продавцам ценных бумаг и т.п.);
- по группам финансовых вложений в разрезе краткосрочных и долгосрочных;
- по группам финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.
- по группам взаимосвязанных и невязанных организаций - в отношении выданных облигационных займов

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Для целей последующей оценки финансовые вложения Общества подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Организация производит на конец года (п.20 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п.21 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов (п.26 ПБУ 19/02):

- в случае наличия индивидуальных признаков финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- в случае выбытия однотипных финансовых вложений с отсутствием признаков индивидуализации – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений (п.27 ПБУ 19/02).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки (п.30 ПБУ 19/02).

Любые прибыли или убытки, связанные с продажей ценных бумаг, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги(за исключением акций), средства в расчетах(за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	На 31 декабря 2018г	На 31 декабря 2019г	На 31 декабря 2020г
USD	69,4706	61,9057	73,8757
EBPO	79,4605	69,3406	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н (в ред.от 06.04.15г). Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В бухгалтерском учете доходы от оказания услуг признаются при наличии всех условий признания доходов, указанных в ПБУ 9/99.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Уровень существенности для отнесения доходов к прочим доходам определяется как, отношение данного дохода к общему доходу, отраженному на счете 90 «Продажи» за отчетный год и составляет менее пяти процентов.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н (в ред. от 06.04.15г). Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

Учет расходов, связанных с приобретением и продажей товаров и оказанием услуг производится с разделением затрат на прямые расходы и косвенные расходы.

Косвенные расходы в полной сумме ежемесячно списываются на счет 90 «Себестоимость продаж» и отражаются как управленческие расходы в отчете о прибылях и убытках.

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

Порядок отражения затрат (расходов) по обычным видам деятельности

Учет расходов, связанных с приобретением и продажей товаров и оказанием услуг производится с разделением затрат на прямые расходы и косвенные расходы.

Косвенные расходы в полной сумме ежемесячно списываются на счет 90 «Себестоимость продаж» и отражаются как управленческие расходы в отчете о прибылях и убытках.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. №34н, а также методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. №49(ред. от 08.11.10г).

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между ПАО «МСПМ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В Обществе создаются следующие виды оценочных резервов (ПБУ 8/2010):

- резерв по сомнительным долгам;

Резерв по сомнительным долгам создается Организацией исходя из требования осмотрительности. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у Организации в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Организации прочими расходами (п. 11 ПБУ 10/99). Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. При получении оплаты от покупателей по суммам, включенным в резерв по сомнительным долгам, Организация восстанавливает резерв на эти суммы. Сумма восстановленного резерва относится на прочие доходы Организации.

- резерв на оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяться ежегодно на последний день года, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой.

Резерв при этом рассчитывается, как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время, на дату расчета, и сумма страховых взносов на обязательное

пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расчет производится персонафицировано по каждому сотруднику.

Порядок формирования и раскрытия информации о расчетах по налогу на прибыль

Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Применение ПБУ 18/02 позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности различия в формировании бухгалтерской прибыли (убытка) и налогооблагаемой прибыли (убытка).

Бухгалтерская прибыль (убыток) – это показатель, отражающий прибыль (убыток), исчисленный в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации.

Налогооблагаемая прибыль (убыток) – это налоговая база по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанная в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы:

1) формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;

2) учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах. В отчетности временные разницы отражаем балансовым методом.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки(передачи) товара(выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

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

Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Информация о существенных событиях.

Определением Арбитражного суда Московской области от 28.08.2020 по делу № А41-20961/20 в отношении ПАО «Мосстройпластмасс» (ОГРН 1025003516163, ИНН 5029007199; юр. адрес: 141004, МО, городской округ Мытищи, г. Мытищи, ул. Силикатная, д. 19) введена процедура наблюдения, временным управляющим утвержден Чимин Павел Александрович (ИНН 772483177875, СНИЛС 158-504-822 80, 119146, г. Москва, а/я 11) - член Ассоциации "Национальная организация арбитражных управляющих" (ИНН 7710480611, ОГРН 1137799006840, 105062, г. Москва, Подсосенский пер., д. 30, стр. 3).

Определением Арбитражного суда Московской области от 24.03.2021 по делу № А41-20961/20 в отношении ПАО «Мосстройпластмасс» (ОГРН 1025003516163, ИНН 5029007199; юр. адрес: 141004, МО, городской округ Мытищи, г. Мытищи, ул. Силикатная, д. 19) введена процедура банкротства, конкурсным управляющим утвержден Богданов Сергей Анатольевич (ИНН 182908505839, САУ «СРО «ДЕЛО», адрес: 214000, г. Смоленск, а/я 119).

Определением Арбитражного суда Московской области от 17.06.2020 по делу № А41-20120/20 в отношении ООО «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК» (ОГРН 1027739695510, ИНН 7725189437; юр. адрес: 141004, МО, городской округ Мытищи, г. Мытищи, ул. Силикатная, д. 19) введена процедура наблюдения, временным управляющим утвержден Басков Иван Григорьевич (ИНН 645392688851, 119048, г. Москва, а/я 160) - член Ассоциации "Межрегиональная саморегулируемая организация арбитражных управляющих".

Определением Арбитражного суда Московской области от 05.04.2021 по делу № А41-20120/20 в отношении ООО «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК» (ОГРН 1027739695510, ИНН 7725189437; юр. адрес: 141004, МО, городской округ Мытищи, г. Мытищи, ул. Силикатная, д. 19) введена процедура банкротства, конкурсным управляющим утвержден Захаров Алексей Игоревич (член САУ «СРО «ДЕЛО», адрес: 119435, г. Москва, а/я 3).

В течение 2020 года вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) оказала значительное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность группы компаний, потеря дохода составила .

4. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2020г Общество имеет выданное поручительство, в соответствии с договором поручительства №1380КЛ/16-П/2, дочерней компании ООО «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК» по кредитному договору №1380КЛ/16 на открытие кредитной линии от 04.10.16г.

Оценочное значение условного обязательства по состоянию на 31.12.20г составляет 63500тыс. \$. Срок погашения обязательств заемщика по кредитному договору №1380 КЛ/16 до 04 октября 2025г.

По договору об ипотеке (залоге недвижимости) №1380КЛ/16-ИЗ от 28.12.2017 года залоговая стоимость имущества оценена в размере 68 076 тыс.руб.
По договору об ипотеке (залоге недвижимости) №1380КЛ/16-И4 от 28.12.2017 года залоговая стоимость имущества оценена в размере 231 088 тыс.руб.
Информация об условных обязательствах раскрыта в строке 5810 Пояснения 8 Бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.20г. Арбитражным судом Московской области от 17 июня 2020 года по Делу № А41-20120/20 в отношении ООО «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК» вынесено Определение о введении процедуры наблюдения.
Определением Арбитражного суда Московской области от 07 декабря 2020 года по Делу № А41-20961/20 Банк «ТРАСТ» (ПАО) включен в реестр кредиторов в размере 4 668 805 750 рублей по основному долгу, 385 171 593,08 рублей по процентам и 63 940 238,07 рублей по неустойке по кредиту.
По договору залога доли № 1380/КЛ/16-3/2 от 31.08.2017г. предметом залога является доля 100%(сто процентов) уставного капитала ООО «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК».

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы

В составе строки 1110 бухгалтерского баланса ООО «МП» по состоянию на 31.12.20г НМА, находящиеся в эксплуатации, стоимостью 570 тыс.руб.

Информация о движении нематериальных активов приведена в разделе «НА и НИОКР» Приложения к бухгалтерскому балансу .

Финансовые вложения

ПАО « МСПМ» имеет вложения в дочерние и прочие общества.

По строке 1210 Баланса по состоянию на 31.12.20г отражены вложения в дочерние и прочие общества на сумму 228 505 тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
58 счет		
Аминьевское	1000,00	1000,00
МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК	227 053	227 053
УК БРИЗ ООО	452 ,00	452 ,00

Произведено уменьшение отражения первоначальной стоимости указанного вклада по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» на величину вкладов в УК дочерних компаний.

Дебиторская задолженность

Из дебиторской задолженности (расчеты с покупателями) исключены внутригрупповые остатки в размере 24 799 тыс. рублей (с учетом резерва по сомнительным долгам).

Резерв по сомнительным долгам включен в состав нераспределенной прибыли отчетного в размере 82 025 тыс. рублей

Уставный капитал

При составлении сводной отчетности в сводном бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. и в сводном отчете об изменении капитала за 2020 год отражен только оплаченный уставный капитал ПАО «МОССТРОЙПЛАСТМАСС».

Займы и кредиты

Дополнительные затраты по кредитам и займам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав внереализационных расходов. Затраты по полученным кредитам и займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются внереализационными расходами. Кредиты первоначально были предоставлены ЗАО «МОССТРОЙЭКОНОМБАНК». В результате договора переуступки прав требования по

кредитным договорам N211-УФК-06 от 30 августа 2006 г. и N2010-0152/КД от 01 июля 2010 года право требования по возврату перешло от ЗАО «МОССТРОЙЭКОНОМБАНК» к Wellen Finance Limited сроком погашения обязательств до 30.06.23г.

Из состава задолженности по кредитам и займам исключены внутригрупповые остатки в размере 2596 тыс. рублей УК БРИЗ.

Кредиторская задолженность

Из кредиторской задолженности (расчеты с поставщиками) исключены внутригрупповые остатки в размере 104 299 тыс. рублей

Отчет о финансовых результатах

Исключены внутригрупповые обороты между дочерними компаниями и ПАО «МСПМ»

- из состава строки 2110 выручка в размере 99649 тыс. рублей
- строки 2120 себестоимость в размере 92124 рублей
- строки 2220 управленческие расходы в размере 3971
- из строки 2350 прочие расходы 3554 тыс. рублей. Также данная строка уменьшена на 55 969 тыс рублей – сумму резерва по сомнительным долгам образованную в 2020 году по дебиторской задолженности дочерних компаний

Отчет о движении денежных средств

- в состав строки 4111 (продажа продукции, товаров, работ и услуг) входят обороты между обществом и материнской компаний размере 233 171 тыс.руб.
- в состав строки 4121 (платежи поставщикам, подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги) входят обороты между обществом и материнской компаний в размере 233 171 тыс.руб.
- в состав строки 4213 (возврат предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг, прав требования денежных средств к другим лицам) входят обороты между обществом и материнской компаний 200 тыс.руб.
- в состав строки 4223 (в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам) входят обороты между обществом и материнской компаний размере 200 тыс.руб.

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2020 г. сделок с заинтересованностью не проводились

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2020 г. Общество не осуществляло

8. Информация по прекращающейся деятельности.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о прекращаемой деятельности осуществляется в соответствии с требованиями по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02 утвержденное Приказом Минфина РФ.

Определением Арбитражного суда Московской области от 28.08.2020 по делу № А41-20961/2020 в отношении ПАО «Мосстройпластмасс» введена процедура наблюдения, 18.02.2021 состоялось первое собрание кредиторов ПАО «Мосстройпластмасс».

Основные вопросы, по которым были приняты решения:

- * Не обращаться в арбитражный суд с ходатайством о введении финансового оздоровления;
- * Обратиться в арбитражный суд с ходатайством о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства.

9. Информация по сегментам

Деятельность Общества осуществлялась в Российской Федерации на территории Московской области.

10. Расходы на научно-исследовательские опытно-конструкторские и технологические работы

Обществом расходы на научно-исследовательские опытно-конструкторские и технологические работы не осуществлялись.

11. Затраты на освоение природных ресурсов

В 2020 году Обществом расходы на освоение природных ресурсов не осуществлялись.

27.03.2021 г.



Конкурсный управляющий _____

Богданов Сергей Анатольевич