

ООО «ТОПВЕРК Рус» - д. Малиновка, 23, пом.1 Ленинский район - 301132 Тульская область

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К бухгалтерской отчетности за 2021 год**

04.02.2022г.

**1. Основные сведения о предприятии, собственниках и организации бухгалтерского учета**

Наименование ООО "ТОПВЕРК Рус"

ОГРН 1067148005275 дата получения 21.09.2006

ИНН 7130027944 КПП 713001001

Юридический адрес: 301132 Тульская область, Ленинский район, деревня Малиновка, д. 23, помещение 1

Вид деятельности – производство механического оборудования

Среднегодовая численность 78 человек, численность на отчетную дату – 84 человека

Генеральный директор – Сигалов Александр Эдуардович

Главный бухгалтер – Поповина Марина Евгеньевна

Единственным участником ООО "ТОПВЕРК Рус" является ТОП ВЕРК ГмбХ, юридическое лицо, учрежденное в ФРГ.

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

Изменений в Учетной политике, существенно повлиявших на бухгалтерскую отчетность, не было.

**2. Об основных средствах**

За период 2021 года были введены в эксплуатацию:

Осушитель «BERG» OB-75 (1300 л/мин, 13 бар, 2,87 кВт, 200кг)

Компрессор винтовой "Berg" BK-75/12 P (10000л/мин, 12бар).

Тележка самоходная TISEL ETE20 N 2000kg-540x11500mm

Тележка самоходная TISEL ETE20 N 2000kg-540x11500mm

Тележка самоходная TISEL ETE20 N 2000kg-540x11500mm

**Приложение**  
**к Аудиторскому заключению**

Аудитор

Дата

04 ФЕВ 2022

Фрезерный станок с ЧПУ б/у,  
 Тележка самоходная TISEL ETE20 N 2000kg-540x11500mm  
 Кран мостовой элект. однобал. опорный г/п10т 17м,  
 Кран мостовой элект. однобал. опорный г/п10т 17м,  
 Поломоечная машина Bennett Smart S510B Basic  
 Снегоуборщик Husqvarna ST 327  
 Моноблок для кислорода  
 Тельфер канат.передвиж. г/п 1т, в/п 6м, Vпод.8м/мин  
 Тельфер канат.передвиж. г/п 1т, в/п 6м, Vпод.8м/мин  
 МФУ Kyocera  
 Автоматический СИПАП-аппарат Prisma  
 Тележка гидравлическая с весами CBY.CW2.2000 118207  
 Кондиционер инвертерного типа  
 Автомойка АВД Grass PWI 19/13 Standart  
 Ноутбук ASUS Pro P2540FA- -DM0832, 15.6", Intel Core  
 Электроштабелер ETV C 16 №91572130 в комплекте с зарядным устройством,  
 Центр обрабатывающий б/у с ЧПУ типа E2050,  
 Центр обрабатывающий б/у с ЧПУ типа E1100,  
 Таль электрическая канатная 13ТК10416  
 Кран мостовой подвесной без элек.тали  
 Токарный станок б/у тип RIG-TC2160,  
 Сварочный аппарат тип RYVAL 400 Mayor-44 Compact AXE  
 Сварочный аппарат типа Cloos GLC 353 MC  
 Сварочный аппарат типа EWM WEGA 401 M1.02 FKW  
 Сварочный аппарат типа SAFMIG 400 BLX SW OEE

### 3. О незавершенном строительстве

На 31.12.2021 имеются следующие объекты незавершенного строительства:

Модульная газовая котельная 400кВт (4 котла по 100 кВт),

Надземный газопровод высокого и низкого давления – модернизация,

Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор

Дата

04 ФЕВ 2022

Вводно-распределит устр-во ВРУ -1АТ-11-10УХЛ4(ВР32),  
 Склад металлопроката.

#### **4. О составе прочих внеоборотных активов**

В состав прочих внеоборотных активов 41 732 тыс. руб. включены расходы на незавершенные капитальные вложения в сумме 40 315 тыс. руб. и расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев в сумме 1 417 тыс. руб (1С Предприятие 8.ERP – 424 тыс. руб, неисключительные права – 24 тыс. руб, чертежи – 819 тыс. руб, 1С лицензия 15 раб. мест – 149 тыс. руб).

#### **5. О дебиторской задолженности**

В составе краткосрочной дебиторской задолженности в сумме 150,87 млн. руб. задолженность покупателей составляет 31,13 млн. руб., авансы, выданные поставщикам – 119,7 млн. руб. В 2021 г. произведено списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в сумме 5 тыс. руб.

#### **6. О формировании резерва по сомнительным долгам.**

Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2021 при оценке расчетов с покупателями и поставщиками, был создан резерв по сомнительным долгам на 8,89 млн. руб.

#### **7. О кредиторской задолженности**

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 412,54 млн. руб., задолженность перед поставщиками составляет 855 тыс. руб., по полученным авансам – 389,42 млн. руб.

#### **8. О долгосрочных обязательствах**

По состоянию на 31.12.21г. долгосрочные обязательства отсутствуют.

#### **9. Об изменениях капитала**

Уставный и добавочный капитал в 2021 году не менялся.

В соответствии с решением собственника была произведена реорганизация ООО "ТОПВЕРК Рус», путем присоединения ООО "ХЕСС ТУЛА» ОГРН 1157154020352.

#### **10. Об объемах продаж**

Основными видами деятельности предприятия в 2021 году является:

- производство пресс-форм для линий вибропрессования

**Приложение**  
**к Аудиторскому заключению**

Аудитор

Дата

04 ФЕВ 2022

- продажа запасных частей для линий вибропрессования
- продажа оборудования (технологических линий вибропрессования)
- пуско-наладочные, монтажные и шеф-монтажные работы на линиях вибропрессования
- сервисное обслуживание линий вибропрессования

Выручка без учета НДС по итогам 2021 года по сравнению с 2020 годом увеличилась на 159 млн (547,8 млн – выручка за 2020 год) и составила 706 млн. руб., в. ч. от сдачи помещений в аренду 100,7 тыс. руб.

### **11. О составе затрат на производство**

Основными видами затрат на производство являются:

- материалы, используемые для производства продукции
- полуфабрикаты
- услуги производственного характера
- общепроизводственные затраты (заработная плата и страховые взносы производственного персонала, амортизация производственных установок, отопление, ремонт основных средств, вспомогательные материалы, инструмент).

### **12. О составе прочих доходов и расходов**

В состав прочих доходов было включено:

- страховое возмещение
- списание задолженности сроком более 3х лет
- восстановленные резервы по сомнительным долгам

В состав прочих расходов было включено:

- услуги банка
- налог на имущество
- госпошлины
- пени, неустойки по договорам
- пени, штрафы по налогам и сборам
- курсовые разницы в размере 7,8 млн. рублей
- резерв под снижение стоимости МПЗ

**Приложение**  
**к Аудиторскому заключению**

Аудитор 

Дата 04 ФЕВ 2022

- не принимаемые по налоговому учету расходы, в т. ч. стоимость списанных МПЗ, которые не будут в дальнейшем участвовать в производстве

Курсовые разницы и финансовый результат от продажи валюты в отчете о прибылях и убытках показана свернуто (сальдировано).

### 13. О связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1. ХЕСС ГРУПП ГмбХ
2. TOP-WERK GMBH
3. ООО «ХЕСС ТУЛА» ИНН 7130029927
4. Сигалов А.Э., генеральный директор

В отчетном периоде ООО «ТОПВЕРК Рус» произвело следующие операции со связанными сторонами:

- 1) с ХЕСС ГРУПП ГмбХ (ФРГ) – покупка товаров и услуг на сумму 2,9 млн. Евро (258,8 млн. руб. без НДС), продажа продукции и оказание услуг на сумму 307 тыс. Евро (26,7 млн. руб. в т.ч. НДС)
- 2) с TOP-WERK GMBH (ФРГ) - покупка товаров и услуг на сумму 74,7 тыс. Евро (6,8 млн. руб. без НДС).
- 3) с ООО «ХЕСС ТУЛА» ИНН 7130029927 - оказание услуг на сумму 100,7 тыс. руб. с НДС
- 4) TOP-WERK GMBH (ФРГ) были выплачены дивиденды за 2020 год 271,3 тыс. Евро (22,6 млн. руб.)
- 5) Генеральному директору в 2021 г. было выплачено заработной платы с учетом страховых взносов 8,9 млн руб.

### 14. О событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

### 15. О перспективах развития

На 2022 год запланированы следующие показатели и события:

Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор

Дата

04 ФЕВ 2022

- планируемая выручка от реализации 620 млн. руб.
- получение бухгалтерской прибыли в размере 50 млн. руб.
- покупка новых основных средств

### 16. О деятельности в условиях пандемии

В течение 2021 г. предприятие выполняло все предписания официальных органов, выдаваемые в связи с новой коронавирусной инфекцией. Сокращений персонала в 2021 г. не было, выручка и финансово-экономические показатели по сравнению с прошлыми периодами не упали. На настоящий момент предприятие не планирует прекращения либо сокращения производственной деятельности.

Генеральный директор

Зам. главного бухгалтера



Сигалов А.Э.

Кузнецова Е.Н.

Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор

Дата

04 ФЕВ 2022

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование<br>показателя                       | Код  | Период     | На начало года              |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                               |                               |                             | На конец периода                  |                                                                      |
|--------------------------------------------------|------|------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                  |      |            | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |                                                                      | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Переоценка                  |                                   |                                                                      |
|                                                  |      |            |                             |                                                                      |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               |                               | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |                                                                      |
| Нематериальные<br>активы - всего<br>в том числе: | 5100 | за 2021 г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | первоначальная<br>стоимость       | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |
|                                                  | 5110 | за 2020 г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                                                                    |
|                                                  | 5101 | за 2021 г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                                                                    |
|                                                  | 5111 | за 2020 г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                                                                    |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |

**Приложение**  
к Аудиторскому заключению

Аудитор   
Дата 04 ФЕВ 2022

| 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью |      |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя                                      | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| Всего                                                        | 5130 | -                     | -                     |
| в том числе:                                                 | 5131 | -                     | -                     |

## 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 | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |  |
|                         |      |            |                          |                                       |           |        |                          |                                       |                                                 |                          |                                       |  |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2021 г. | 1 892                    | 1 631                                 | -         | -      | -                        | -                                     | 93                                              | 1 892                    | 1 724                                 |  |
|                         | 5150 | за 2020 г. | 1 892                    | 1 537                                 | -         | -      | -                        | -                                     | 94                                              | 1 892                    | 1 631                                 |  |
| в том числе:            | 5141 | за 2021 г. | 1 892                    | 1 631                                 | -         | -      | -                        | -                                     | 93                                              | 1 892                    | 1 724                                 |  |
|                         | 5151 | за 2020 г. | 1 892                    | 1 537                                 | -         | -      | -                        | -                                     | 94                                              | 1 892                    | 1 631                                 |  |

Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор

Дата 04 ФЕВ 2022

## 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 2021 г. | -              | 3                   | -                                                      | -                                                           | 3                |
|                                                                       | 5170 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5161 | за 2021 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021 г. | -              | 3                   | -                                                      | -                                                           | 3                |
|                                                                       | 5190 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5181 | за 2021 г. | -              | 3                   | -                                                      | -                                                           | 3                |
|                                                                       | 5191 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор  
Дата

Сигитов Александр  
Эдуардович  
04 FEB 2022

Руководитель  
(подпись)  
4 февраля 2022 г.

## 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 | накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                                                                                 |      |            |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021 г. | 225 209                  | 128 794                 | 47 437              | -                        | -                       | (15 018)              | -                        | -                       | 272 646                  | 143 812                 |
| в том числе:                                                                    | 5210 | за 2020 г. | 222 381                  | 122 879                 | 10 486              | (774)                    | (583)                   | 9 607                 | (6 884)                  | (3 109)                 | 225 209                  | 128 794                 |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5201 | за 2021 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5211 | за 2020 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5220 | за 2021 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5230 | за 2020 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| в том числе:                                                                    | 5221 | за 2021 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|                                                                                 | 5231 | за 2020 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |

Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор

Дата

04 ФЕВ 2022

## 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 2021 г. | 30 977         | 60 226              | -       | 50 892                                                              | 40 311           |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2020 г. | -              | 41 463              | -       | 10 486                                                              | 30 977           |
| в том числе:                                                                                                       | 5241 | за 2021 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2020 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2021 г. | за 2020 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -          | -          |
| в том числе:                                                                                                 | 5261 | -          | -          |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -          | -          |
| в том числе:                                                                                                 | 5271 | -          | -          |

Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор

Дата

04 ФЕВ 2022

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | 3 455                 | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 2 707                 | 10 755                | 9 008                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_ Сигалов Александр  
Эдуардович  
(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

4 февраля 2022 г.

Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор \_\_\_\_\_

Дата \_\_\_\_\_

04 ФЕВ 2022

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                                  |                                                     | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2021 г. | 10                       | -                         | -                   | 10                       | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5311 | за 2020 г. | -                        | -                         | 10                  | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 10                       | -                         |
|                             | 5302 | за 2021 г. | 10                       | -                         | -                   | 10                       | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2020 г. | -                        | -                         | 10                  | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2021 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 10                       | -                         |
|                             | 5315 | за 2020 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5306 | за 2021 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2020 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5300 | за 2021 г. | 10                       | -                         | -                   | 10                       | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5310 | за 2020 г. | -                        | -                         | 10                  | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 10                       | -                         |

Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор   
Дата 04 ФЕВ 2022

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
|                                                                       | 5325 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                       | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 4 февраля 2022 г.

Сигалов Александр  
 Эдуардович  
 (расшифровка подписи)

Приложение  
 к Аудиторскому заключению

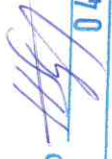
Аудитор \_\_\_\_\_

Дата 04 ФЕВ 2022

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период     | На начало года |                                |                      |                       | Изменения за период |                               |                               |                                           |                | На конец периода                        |                      |  |
|------------------------------------------------|------|------------|----------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|--|
|                                                |      |            | себе-стоимость | резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло              |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |  |
|                                                |      |            |                |                                |                      |                       | себе-стоимость      | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2021 г. | 120 511        | (6 783)                        | 113 728              | 1 499 172             | (1 393 443)         | 5 988                         | -                             | X                                         | 226 240        | (795)                                   | 225 445              |  |
|                                                | 5420 | за 2020 г. | 110 943        | (4 000)                        | 106 943              | 1 107 199             | (1 097 631)         | (2 783)                       | -                             | X                                         | 120 511        | (6 783)                                 | 113 728              |  |
| в том числе:                                   |      |            |                |                                |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |  |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021 г. | 30 718         | (4 000)                        | 26 718               | 151 383               | (133 420)           | 4 000                         | -                             | -                                         | 48 681         | -                                       | 48 681               |  |
|                                                | 5421 | за 2020 г. | 21 810         | (4 000)                        | 17 810               | 94 369                | (85 461)            | -                             | -                             | -                                         | 30 718         | (4 000)                                 | 26 718               |  |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2021 г. | 13 368         | (2 783)                        | 10 585               | 437 230               | (424 587)           | 1 988                         | -                             | -                                         | 26 011         | (795)                                   | 25 216               |  |
|                                                | 5422 | за 2020 г. | 36 088         | -                              | 36 088               | 346 749               | (369 469)           | (2 783)                       | -                             | -                                         | 13 368         | (2 783)                                 | 10 585               |  |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2021 г. | 51 522         | -                              | 51 522               | 335 883               | (317 212)           | -                             | -                             | -                                         | 70 193         | -                                       | 70 193               |  |
|                                                | 5423 | за 2020 г. | 35 995         | -                              | 35 995               | 245 713               | (230 186)           | -                             | -                             | -                                         | 51 522         | -                                       | 51 522               |  |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2021 г. | -              | -                              | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                                | 5424 | за 2020 г. | -              | -                              | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2021 г. | 24 903         | -                              | 24 903               | 574 676               | (518 224)           | -                             | -                             | -                                         | 81 355         | -                                       | 81 355               |  |
|                                                | 5425 | за 2020 г. | 17 050         | -                              | 17 050               | 420 368               | (412 515)           | -                             | -                             | -                                         | 24 903         | -                                       | 24 903               |  |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2021 г. | -              | -                              | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                                | 5426 | за 2020 г. | -              | -                              | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                                | 5507 | за 2021 г. | -              | -                              | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |
|                                                | 5527 | за 2020 г. | -              | -                              | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |  |

Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор   
Дата 04 ФЕВ 2022

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель Сигалов Александр Эдуардович  
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2022 г.

Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор ИИ

Дата 04 ФЕВ 2022

**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 | поступление                                                           |                                                  |             | выбыло                           |                        |   |   | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |            |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение   | списание на финансовый результат | восстановление резерва |   |   |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | - | - | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5521 | за 2020 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | - | - | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| в том числе:                                    |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |             |                                  |                        |   |   |                                                     |                                                     |                               |                                         |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |             |                                  |                        |   |   |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | - | - | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5522 | за 2020 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | - | - | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | - | - | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5523 | за 2020 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | - | - | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                          | 5504 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | - | - | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5524 | за 2020 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | - | - | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5505 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | - | - | X                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5525 | за 2020 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | - | - | X                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021 г. | 56 424                        | -                                       | 1 947 986                                                             | -                                                | (1 844 648) | (8 887)                          | -                      | - | - | -                                                   | 159 762                                             | (8 887)                       | -                                       |
|                                                 | 5530 | за 2020 г. | 25 992                        | (1 450)                                 | 1 453 656                                                             | -                                                | (1 421 774) | (1 450)                          | 200                    | - | - | -                                                   | 56 424                                              | -                             | -                                       |
| в том числе:                                    |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |             |                                  |                        |   |   |                                                     |                                                     |                               |                                         |
|                                                 |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |             |                                  |                        |   |   |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2021 г. | 16 502                        | -                                       | 870 482                                                               | -                                                | (855 857)   | (6 223)                          | -                      | - | - | -                                                   | 31 127                                              | (6 223)                       | -                                       |
|                                                 | 5531 | за 2020 г. | 15 918                        | (1 450)                                 | 669 423                                                               | -                                                | (667 389)   | (1 450)                          | 200                    | - | - | -                                                   | 16 502                                              | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2021 г. | 32 101                        | -                                       | 890 843                                                               | -                                                | (803 268)   | (2 664)                          | -                      | - | - | -                                                   | 119 676                                             | (2 664)                       | -                                       |
|                                                 | 5532 | за 2020 г. | 8 144                         | -                                       | 661 708                                                               | -                                                | (637 751)   | -                                | -                      | - | - | -                                                   | 32 101                                              | -                             | -                                       |
| Прочая                                          | 5513 | за 2021 г. | 7 821                         | -                                       | 186 661                                                               | -                                                | (185 523)   | -                                | -                      | - | - | -                                                   | 8 959                                               | -                             | -                                       |
|                                                 | 5533 | за 2020 г. | 1 930                         | -                                       | 122 525                                                               | -                                                | (116 634)   | -                                | -                      | - | - | -                                                   | 7 821                                               | -                             | -                                       |
|                                                 | 5514 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | - | - | X                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2020 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                      | - | - | X                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2021 г. | 56 424                        | -                                       | 1 947 986                                                             | -                                                | (1 844 648) | (8 887)                          | -                      | X | - | -                                                   | 159 762                                             | (8 887)                       | -                                       |
|                                                 | 5520 | за 2020 г. | 25 992                        | (1 450)                                 | 1 453 656                                                             | -                                                | (1 421 774) | (1 450)                          | 200                    | X | - | -                                                   | 56 424                                              | -                             | -                                       |

Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор

Дата 04 ФЕВ 2022

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2021 г.         |                      |                               | На 31 декабря 2020 г. |                               |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость  | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | 8 887                         | -                    | -                             | -                     | 1 460                         | 10                   |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                       |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | 6 223                         | -                    | -                             | -                     | 1 460                         | 10                   |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 2 664                         | -                    | -                             | -                     | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                     | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                     | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  | перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность | перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |            |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  |                                                       |                                                         |                          |
|                                                  |      |            |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                       |                                                         |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2021 г. | 519                    | 137                                                                   | -                                                | (104)       | -                                | -                                                     | -                                                       | 552                      |
|                                                  | 5571 | за 2020 г. | 505                    | 79                                                                    | -                                                | (65)        | -                                | -                                                     | -                                                       | 519                      |
| в том числе:                                     |      |            |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                       |                                                         |                          |
| кредиты                                          | 5552 | за 2021 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
|                                                  | 5572 | за 2020 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
| займы                                            | 5553 | за 2021 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
|                                                  | 5573 | за 2020 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
| прочая                                           | 5554 | за 2021 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
|                                                  | 5574 | за 2020 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
| ОНО                                              | 5555 | за 2021 г. | 519                    | 137                                                                   | -                                                | (104)       | -                                | X                                                     | -                                                       | 552                      |
|                                                  | 5575 | за 2020 г. | 505                    | 79                                                                    | -                                                | (65)        | -                                | X                                                     | -                                                       | 519                      |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021 г. | 205 165                | 1 116 408                                                             | 9                                                | (909 041)   | -                                | -                                                     | -                                                       | 412 541                  |
|                                                  | 5580 | за 2020 г. | 186 779                | 991 844                                                               | 121                                              | (973 412)   | (167)                            | -                                                     | -                                                       | 205 165                  |
| в том числе:                                     |      |            |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                       |                                                         |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2021 г. | 923                    | 51                                                                    | 9                                                | (128)       | -                                | -                                                     | -                                                       | 855                      |
|                                                  | 5581 | за 2020 г. | 53 710                 | 225 149                                                               | 1                                                | (277 770)   | (167)                            | -                                                     | -                                                       | 923                      |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2021 г. | 186 892                | 814 050                                                               | -                                                | (611 519)   | -                                | -                                                     | -                                                       | 389 423                  |
|                                                  | 5582 | за 2020 г. | 121 837                | 529 560                                                               | -                                                | (464 505)   | -                                | -                                                     | -                                                       | 186 892                  |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2021 г. | 17 350                 | 302 307                                                               | -                                                | (297 394)   | -                                | -                                                     | -                                                       | 22 263                   |
|                                                  | 5583 | за 2020 г. | 8 142                  | 232 826                                                               | 120                                              | (223 738)   | -                                | -                                                     | -                                                       | 17 350                   |
| кредиты                                          | 5564 | за 2021 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
|                                                  | 5584 | за 2020 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
| займы                                            | 5565 | за 2021 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
|                                                  | 5585 | за 2020 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
| прочая                                           | 5566 | за 2021 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
|                                                  | 5586 | за 2020 г. | 3 090                  | 4 309                                                                 | -                                                | (7 399)     | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
|                                                  | 5567 | за 2021 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                       | -                        |
|                                                  | 5587 | за 2020 г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | X                                                     | X                                                       | -                        |
| Итого                                            | 5550 | за 2021 г. | 205 684                | 1 116 545                                                             | 9                                                | (909 145)   | -                                | X                                                     | -                                                       | 413 093                  |
|                                                  | 5570 | за 2020 г. | 187 284                | 991 923                                                               | 121                                              | (973 477)   | (167)                            | X                                                     | -                                                       | 205 684                  |

Приложение

к Акту аудиторскому заключению

Аудитор

Дата

04 ФЕВ 2022

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | 36 541                |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | 36 541                |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5593 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель Сигалов Александр Эдуардович  
(подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2022 г.

Приложение  
к Аудиторскому заключению

Аудитор АБ

Дата 04 ФЕВ 2022

# 6. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2021 г. | за 2020 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 463 841    | 300 531    |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 110 596    | 92 146     |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 30 221     | 25 989     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 15 019     | 9 607      |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 39 825     | 43 842     |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 659 502    | 472 115    |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (69 095)   | -          |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -          | 14 867     |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 590 407    | 486 982    |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Сигалов Александр**  
 (расшифровка подписи) **Эдуардович**

4 февраля 2022 г.

Приложение  
 к Аудиторскому заключению

Аудитор \_\_\_\_\_  
 Дата **04 ФЕВ 2022**

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 5 942                  | 10 515   | 9 351    | -                            | 7 106                    |
| в том числе:                    | 5701 | -                      | -        | -        | -                            | -                        |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) Сигалов Александр Эдуардович  
 (расшифровка подписи) \_\_\_\_\_

4 февраля 2022 г.

Приложение  
 к Аудиторскому заключению

Аудитор \_\_\_\_\_

Дата 04 ФЕВ 2022