

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

### 1. Общие сведения

Закрытое Акционерное Общество «Российская оценка» зарегистрировано ИФНС № 14 по Москве 05.09.2013.

ОГРН 1027700423915, ИНН 7718112874, КПП 771401001, юридический адрес: 125284, Москва г, ш Хорошёвское, д. 32А

Бухгалтерская отчетность Закрытое Акционерное Общество «Российская оценка» сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности

Система налогообложения: ОСНО.

1.1. Уставный капитал организации: 60 000 (Шестьдесят тысяч) рублей

1.2. Единственный Акционер - 100% акций ООО «БЕЙКЕР ТИЛЛИ РУС ПАРТНЕРС"  
Уставный капитал Общества разделяется на 5 000 (Пять тысяч) обыкновенных именных акций бездокументарной формы выпуска. Номинальная стоимость каждой акции составляет 12 (Двенадцать) рублей. Уставный капитал Общества оплачен акционером в полном объеме денежными средствами в рублях. Все акции Общества приобретены единственным акционером.

### 1.3 Бенефициары:

Малков Александр Борисович ИНН: 773000281569

Взаимоотношений в 2021г. с бенефициаром не было.

1.4. Связанными сторонами ЗАО «РОССИЙСКАЯ ОЦЕНКА» являются:

ООО «Бейкер Тилли Рус Партнерс», который является основным акционером.

Руководителем ООО «Бейкер Тилли Рус Партнерс» является Сидоренко А.П.

Члены Совета директоров также являются связанными сторонами по отношению ЗАО «РОССИЙСКАЯ ОЦЕНКА».

Иванов Александр Сергеевич – Генеральный директор ЗАО «РОССИЙСКАЯ ОЦЕНКА»

ЗАО «Бейкер Тилли Рус Консалтинг» - единственный акционер ООО «Бейкер Тилли Рус Партнерс».

АО «Бейкер Тилли Рус»- основной акционер ООО «Бейкер Тилли Рус Партнерс

В 2021 году ЗАО «РОССИЙСКАЯ ОЦЕНКА» в адрес АО «Бейкер Тилли Рус Консалтинг» выплачено:

- в рамках договора по оказанию субподрядных работ №04/2018 от 25.04.2018 года 2 760 000 рублей

\_ в рамках договора по оказанию субподрядных работ 1106/21 от 25.01.2021 года 2 500 000 рублей.

В 2021 году операции с другими связанными сторонами не осуществлялись, выплаты в пользу основного акционера, а также членов Совета Директоров не производились.

1.6. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Коллегиальный орган управления -Совет директоров

Членами Совета директоров Общества являются:

Кувалдин Дмитрий Андреевич,  
Иванов Александр Сергеевич,  
Станюкович Владимир Николаевич,  
Тишаков Сергей Леонтьевич,  
Писарев Андрей Викторович,  
Дмитриева Елена Борисовна

1.7 Основной вид деятельности организации: оценочные услуги, ОКВЭД 82.99.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ЗАО «Российская оценка» утверждена приказом генерального директора от 31.12.2020 № РО/2021

Доходами по обычным видам деятельности признается выручка от выполнения работ и оказания услуг. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии условий, изложенных в пункте 12 ПБУ 9/99, по факту подписания акта сдачи- приемки выполненных работ, оказанных услуг.

Расходы, возникающие при оказании услуг, включаются в себестоимость услуг того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих доходов определяется в порядке, изложенном в пункте 10 ПБУ 9/99, а величина прочих расходов определяется в порядке, изложенном в пункте 14 ПБУ 10/99. В бухгалтерском учете Общество применяет следующий способ оценки незавершенного производства:

НЗП оценивается по прямым статьям затрат.

В состав прямых расходов включены:

- расходы на оплату труда сервисных линий,
- страховые взносы с фонда оплаты труда сервисных линий,
- расходы на оплату услуг субподрядных организаций

В бухгалтерском учете Общество применяет следующий расчет незавершенного производства. Остаток НЗП = (Сальдо по счету прямых расходов на начало месяца + Оборот по счету прямых расходов)\* Процент НЗП. Процент НЗП = Незакрытые заказы/ Выручка +Незакрытые заказ.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

При определении размера материальных расходов, подлежащих списанию на затраты по выполнению работ, оказанию услуг, применяется метод оценки по себестоимости единицы запасов.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" досрочно

Бухгалтерский учет основных средств в организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н. Активы, в отношении которых выполняются перечисленные выше условия, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление. Переоценка объектов основных средств организацией не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств преимущественно устанавливается на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

В бухгалтерском учете порядок расчета и отражения курсовых разниц регулируется нормами ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденное Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н. В соответствии с ПБУ 3/2006 под курсовой разницей понимается разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

Общехозяйственные расходы признаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Группировка расходов производится по соответствующим статьям затрат. Собранные расходы в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в дебет счета 90 "Продажи" в разрезе соответствующих субсчетов.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02) ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.21 г. (руб.):

Основные средства

7 833,58

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Степень существенности ошибки определяется исходя из соотношения суммы корректировки показателя бухгалтерской отчетности и величины этого показателя. Существенной считается ошибка с отклонением более 5%.

Изменения в учетную политику в 2021г. не вносились.

### 3. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

В отчетном году выручка ЗАО «Российская оценка» составила 163 480 498,69 руб.  
Себестоимость услуг составила 61 200 226,00 руб.  
Валовая прибыль 102 280 272,69 руб.

#### Основные затраты на производство (руб.):

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Материальные затраты                | 1 887 653,53  |
| Расходы на оплату труда             | 94 239 173,64 |
| Отчисления на социальные нужды      | 15 057 950,85 |
| Амортизация                         | 111 495,61    |
| Аренда помещений                    | 7 589 421,73  |
| ДМС                                 | 2 262 888,02  |
| Лизинговые платежи                  | 1 105 128,48  |
| Членские взносы в проф. организации | 451 814,24    |
| Субподрядчики                       | 837 000,00    |
| Прочие проф. услуги                 | 11 299 811,00 |
| Электронные подписки                | 3 365 220,07  |
| Интернет, связь                     | 630 174,81    |
| Лицензии на ПО                      | 796 827,80    |
| Обучение персонала                  | 968 260,09    |
| Страхование проф. ответственности   | 438 391,23    |
| Прочие затраты                      | 21 476 876,85 |

#### Расшифровка прочих доходов (руб.):

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| Проценты к получению                   | 10 899,37    |
| Возмещение судебных издержек           | 150 000,00   |
| Возмещение ущерба по страховому полису | 1 334 698,28 |
| Прочие внереализационные доходы        | 559 650,00   |

#### Расшифровка прочих расходов (руб.):

|                                            |              |
|--------------------------------------------|--------------|
| Комиссия банка                             | 894 364,76   |
| Результат от переоценки (курсовые разницы) | 62 339,82    |
| Юридические услуги                         | 500 000,00   |
| Штрафы, пени                               | 169 888,32   |
| Возмещение судебных издержек               | 350 000,00   |
| Страхование жизни                          | 819 960,20   |
| Командировочные расходы                    | 199 866,66   |
| Прочие расходы                             | 1 964 305,05 |

За 2021 год в период коронавирусной инфекции выручка и валовая прибыль предприятия выросли, относительно 2020 г. Обществом предпринимаются действия для увеличения объема продаж, поиск новых заказчиков и новых сегментов рынка. В дальнейшем Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность, расчеты с кредиторами будут осуществляться в установленные сроки.

Расшифровка основных показателей ОДДС (руб.):

|                                                                       |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|
| НДС (стр. 4126)                                                       | 28 185 929,42 |
| Транспортный налог (стр. 4129)                                        | 156 947       |
| Социальные налоги (стр. 4125)                                         | 12 402 697,82 |
| Выданные обеспечения<br>(участие в электронных аукционах) (стр. 4129) | 1 980 088     |
| ДМС (стр. 4129)                                                       | 3 094 935     |
| Членские взносы (стр. 4129)                                           | 457 000       |

В отчете о движении денежных средств поступления денежных средств от покупателей и заказчиков и платежи поставщикам и подрядчикам представлены свернуто (за минусом НДС).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету)..  
Начисление резервов по сомнительным долгам не производилось ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г..

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей оплате в бюджет  
Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. общество не имеет.

Оценочных обязательств по предстоящим отпускам в бухгалтерской отчетности не отражались ввиду их незначительной величины.

Текущий налог на прибыль:

|   |                                                                                                                             |              |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| А | Прибыль до налогообложения                                                                                                  | 593 638,09   |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало года                                                                                   | 0,00         |
| В | Отложенное налоговое обязательство (различия в оценке НЗП, различия в балансовой стоимости основных средств) на начало года | 282 183,99   |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец года                                                                                    | 0            |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец года                                                                            | 7 833,58     |
| Е | Постоянная разница за период                                                                                                | 1 461 310,13 |

|   |                                     |             |
|---|-------------------------------------|-------------|
| 1 | Отложенный налог на начало года     | -282 183,99 |
|   | (Б) - (В)                           |             |
| 2 | Отложенный налог на конец года      | -7 833,58   |
|   | (Г) - (Д)                           |             |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период | 274 350,41  |
|   | (2) - (1)                           |             |

|   |                                     |             |
|---|-------------------------------------|-------------|
| 4 | Текущий налог на прибыль            | -671 782,00 |
| 5 | Налог на прибыль за отчетный период | -397 431,59 |
|   | (3) + (4)                           |             |
| 6 | Условный расход по налогу           | -118 727,62 |
|   | - (А) * 20%                         |             |
| 7 | Постоянный налоговый расход         | -292 262,03 |
|   | - (Е) * 20%                         |             |
| 8 | Прочее                              | 48 048,00   |
| 9 | Чистая прибыль                      | 148 158,50  |
|   | (А) + (5)-(8)                       |             |

Базовая прибыль на одну акцию 29,64 рублей

#### 4. Заработная плата

Среднесписочная численность сотрудников составила 37 человек.

Среднемесячная зарплата — 212 250 рублей.

#### 5. Выплаты основному управленческому аппарату в 2021 году составили:

Краткосрочные выплаты:

Зарплата основному управленческому аппарату составила— 17 175 615 рублей.

Страховые взносы – 2 632 389 рублей.

Долгосрочные выплаты основному управленческому аппарату не производились.

#### 6. Обеспечения

Обществом не выдавались обеспечения собственных обязательств третьим лицам

Общество не имеет обеспечений полученных.

#### 7. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты и до даты подписания отчетности, способные повлиять на финансовое состояние общества, отсутствуют

Генеральный директор ЗАО «Российская оценка»  
29 марта 2022 года

Иванов А. С.

**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 показателя                                          | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                  |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                                  |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего                                    | 5100 | за 2021г. | 257                      | (56)                                            | -                   | -                        | -                                               | (27)                  | -                     | -                        | -                       | 257                      | (83)                                            |
|                                                                  | 5110 | за 2020г. | 257                      | (29)                                            | -                   | -                        | -                                               | (27)                  | -                     | -                        | -                       | 257                      | (56)                                            |
| в том числе:                                                     |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2021г. | 257                      | (56)                                            | -                   | -                        | -                                               | (27)                  | -                     | -                        | -                       | 257                      | (83)                                            |
|                                                                  | 5111 | за 2020г. | 257                      | (29)                                            | -                   | -                        | -                                               | (27)                  | -                     | -                        | -                       | 257                      | (56)                                            |

**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 | -                     | -                     | -                     |

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 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                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2020г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2020г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

**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 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5161 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021г. | 9              | -                   | -                                                      | -                                                           | 9                |
|                                                                       | 5190 | за 2020г. | 9              | -                   | -                                                      | -                                                           | 9                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Товарный знак Российская оценка                                       | 5181 | за 2021г. | 9              | -                   | -                                                      | -                                                           | 9                |
|                                                                       | 5191 | за 2020г. | 9              | -                   | -                                                      | -                                                           | 9                |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Александр  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.



**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 2021г. | -              | 5 209               | -       | (423)                                                               | 4 786            |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2020г. | -              | 100                 | -       | (100)                                                               | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Mercedes benz glc 200 4matic                                                                                       | 5241 | за 2021г. | -              | 4 786               | -       | -                                                                   | 4 786            |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| 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 | -         | -         |

**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 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 2 780                 | 5 306                 | 5 306                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Александр  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

**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:                                                          | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Александр  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года     |                                                  |                         | Изменения за период      |                    |                                     |                                     |                                                    |  | На конец периода   |                                                  |                         |
|------------------------------------------------|------|-----------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                |      |           |                    |                                                  |                         | поступления<br>и затраты | выбыло             |                                     | убытков<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) |  |                    |                                                  |                         |
|                                                |      |           | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |                          | себе-<br>стоимость | резерв под<br>снижение<br>стоимости |                                     |                                                    |  | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2021г. | 1 484              | -                                                | 1 484                   | 67 258                   | (63 529)           | -                                   | -                                   | X                                                  |  | 5 213              | -                                                | 5 213                   |
|                                                | 5420 | за 2020г. | 2 810              | -                                                | 2 810                   | 66 956                   | (68 281)           | -                                   | -                                   | X                                                  |  | 1 484              | -                                                | 1 484                   |
| в том числе:                                   |      |           |                    |                                                  |                         |                          |                    |                                     |                                     |                                                    |  |                    |                                                  |                         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 27                 | -                                                | 27                      | 2 613                    | (2 000)            | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 639                | -                                                | 639                     |
|                                                | 5421 | за 2020г. | 6                  | -                                                | 6                       | 2 033                    | (2 012)            | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 27                 | -                                                | 27                      |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5422 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5423 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5424 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2021г. | 1 374              | -                                                | 1 374                   | 63 737                   | (61 200)           | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 3 911              | -                                                | 3 911                   |
|                                                | 5425 | за 2020г. | 2 717              | -                                                | 2 717                   | 64 601                   | (65 943)           | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 1 374              | -                                                | 1 374                   |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2021г. | 83                 | -                                                | 83                      | 908                      | (328)              | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 663                | -                                                | 663                     |
|                                                | 5426 | за 2020г. | 87                 | -                                                | 87                      | 322                      | (326)              | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 83                 | -                                                | 83                      |
|                                                | 5507 | за 2021г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5527 | за 2020г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |

**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:                                     | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Александр  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

**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 долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |        | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                      |      |           |                               |                                         | 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 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -      | -                             | -                                       |
|                                                      | 5521 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -      | -                             | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -      | -                             | -                                       |
|                                                      | 5522 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -      | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5503 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -      | -                             | -                                       |
|                                                      | 5523 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -      | -                             | -                                       |
| Прочая                                               | 5504 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -      | -                             | -                                       |
|                                                      | 5524 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -      | -                             | -                                       |
|                                                      | 5505 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -      | -                             | -                                       |
|                                                      | 5525 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -      | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510 | за 2021г. | 58 988                        | -                                       | 303 858                                                               | -                                                | (297 392) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 65 454 | -                             | -                                       |
|                                                      | 5530 | за 2020г. | 66 067                        | -                                       | 237 506                                                               | -                                                | (243 048) | (1 537)                          | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 58 988 | -                             | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 25 963                        | -                                       | 229 126                                                               | -                                                | (219 165) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 35 924 | -                             | -                                       |
|                                                      | 5531 | за 2020г. | 27 580                        | -                                       | 174 507                                                               | -                                                | (174 836) | (1 288)                          | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 25 963 | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2021г. | 12 524                        | -                                       | 30 800                                                                | -                                                | (33 702)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 9 622  | -                             | -                                       |
|                                                      | 5532 | за 2020г. | 17 690                        | -                                       | 25 444                                                                | -                                                | (30 361)  | (249)                            | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 12 524 | -                             | -                                       |
| Прочая                                               | 5513 | за 2021г. | 20 501                        | -                                       | 43 932                                                                | -                                                | (44 525)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 19 908 | -                             | -                                       |
|                                                      | 5533 | за 2020г. | 20 797                        | -                                       | 37 554                                                                | -                                                | (37 851)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 20 501 | -                             | -                                       |
|                                                      | 5514 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -      | -                             | -                                       |
|                                                      | 5534 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -      | -                             | -                                       |
| Итого                                                | 5500 | за 2021г. | 58 988                        | -                                       | 303 858                                                               | -                                                | (297 392) | -                                | -                      | X                                               | -                                                   | -                                                   | 65 454 | -                             | -                                       |
|                                                      | 5520 | за 2020г. | 66 067                        | -                                       | 237 506                                                               | -                                                | (243 048) | (1 537)                          | -                      | X                                               | -                                                   | -                                                   | 58 988 | -                             | -                                       |

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                    |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность |                          |
|                                                    |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5571 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2021г. | -                      | 4 443                                                                 | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 4 443                    |
|                                                    | 5574 | за 2020г. | 1 651                  | -                                                                     | -                                                | (1 651)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2021г. | 20 233                 | 321 012                                                               | -                                                | (293 919)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 47 327                   |
|                                                    | 5580 | за 2020г. | 28 331                 | 247 018                                                               | -                                                | (255 115)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 20 233                   |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 1 554                  | 88 380                                                                | -                                                | (85 570)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 4 364                    |
|                                                    | 5581 | за 2020г. | 9 237                  | 58 345                                                                | -                                                | (66 028)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 1 554                    |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2021г. | 5 287                  | 29 398                                                                | -                                                | (27 474)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 7 211                    |
|                                                    | 5582 | за 2020г. | 7 743                  | 17 003                                                                | -                                                | (19 459)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 5 287                    |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2021г. | 13 336                 | 73 906                                                                | -                                                | (71 246)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 15 996                   |
|                                                    | 5583 | за 2020г. | 7 977                  | 77 669                                                                | -                                                | (72 310)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 13 336                   |
| кредиты                                            | 5564 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5566 | за 2021г. | 57                     | 129 328                                                               | -                                                | (109 629)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 19 756                   |
|                                                    | 5586 | за 2020г. | 3 374                  | 94 001                                                                | -                                                | (97 318)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 57                       |
|                                                    | 5567 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2021г. | 20 233                 | 321 012                                                               | -                                                | (293 919)   | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 47 327                   |
|                                                    | 5570 | за 2020г. | 28 331                 | 247 018                                                               | -                                                | (255 115)   | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 20 233                   |

**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 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Александр  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 1 888     | 1 659     |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 94 239    | 66 455    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 15 058    | 13 367    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 111       | 1 845     |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 51 222    | 54 667    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 162 518   | 137 993   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (2 537)   | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | 1 342     |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 159 981   | 139 335   |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Александр  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.