



ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
«Главное производственно-коммерческое управление
по обслуживанию дипломатического корпуса при
Министерстве иностранных дел Российской Федерации»
(ГлавУпДК при МИД России)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО
УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «ГЛАВНОЕ
ПРОИЗВОДСТВЕННО-КОММЕРЧЕСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО
ОБСЛУЖИВАНИЮ ДИПЛОМАТИЧЕСКОГО КОРПУСА ПРИ
МИНИСТЕРСТВЕ ИНОСТРАННЫХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ» (ГЛАВУПДК ПРИ МИД РОССИИ)**

2022 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. Краткая характеристика предприятия и основные направления деятельности ГлавУпДК при МИД России

Федеральное государственное унитарное предприятие «Главное производственно-коммерческое управление по обслуживанию дипломатического корпуса при Министерстве иностранных дел Российской Федерации» (далее - ГлавУпДК при МИД России) является коммерческим предприятием, находящимся в ведомственном подчинении Министерства иностранных дел Российской Федерации.

Полномочия собственника имущества ГлавУпДК при МИД России осуществляет Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и Министерство иностранных дел Российской Федерации в соответствии с нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации.

Лицом, в 2021 году отвечающим за корпоративное управление ГлавУпДК при МИД России, являлся директор Департамента Управления делами (УДД) Министерства иностранных дел Российской Федерации Баранов Анатолий Александрович (119200, г. Москва, Смоленская-Сенная пл., 32-34).

ГлавУпДК при МИД России создано в организационно-правовой форме в соответствии с нормами ст.113,114 Гражданского кодекса Российской Федерации, положениями Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

Имущество ГлавУпДК при МИД России находится в федеральной собственности, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками Предприятия, принадлежит ГлавУпДК при МИД России на праве хозяйственного ведения и отражается на его самостоятельном балансе.

ГлавУпДК при МИД России является правопреемником следующих предприятий:

- Центральное Бюро по обслуживанию иностранцев в Москве при Народном комиссариате по иностранным делам (Бюробин) - 1921 год;
- Управление по обслуживанию дипломатического корпуса - 1947 год;
- Главное производственно-коммерческое управление по обслуживанию дипломатического корпуса при МИД СССР - 1988 год;
- Государственное унитарное предприятие «Главное производственно-коммерческое управление по обслуживанию дипломатического корпуса при Министерстве иностранных дел Российской Федерации» - 1998 год;
- Государственное унитарное (дочернее) предприятие (ГДП) «Спецавтоцентр» - 2005 год;
- Государственное унитарное (дочернее) предприятие (ГДП) «Мединцентр» - 2005 год;
- Государственное унитарное (дочернее) предприятие (ГДП) «Фирма «Инпредкадры»» - 2005 год.

Цель основной деятельности ГлавУпДК при МИД России - исполнение предусмотренных международными договорами Российской Федерации обязательств по размещению и обслуживанию дипломатических представительств и консульских учреждений иностранных государств, международных/межгосударственных организаций и их представительств, других экстерриториальных организаций, а также средств массовой информации; выполнение работ, оказание услуг, связанных с обеспечением функционирования вышеуказанных представительств, учреждений, и организаций на

территории Российской Федерации; размещение и обслуживание иных иностранных и российских юридических лиц; получение прибыли.

Сведения о государственной регистрации

Предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027700347840 (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 номер 007078406).

ГлавУпДК при МИД России зарегистрировано в Инспекции ФНС № 4 по г. Москве 04.06.1991 и в Межрегиональной инспекции № 11 по г. Москве в качестве крупнейшего налогоплательщика.

- свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации - серия 77 № 008371998
- уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика от 11.02.2019г. №495993465
- идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) - 04814998
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 65241
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 68.2
- идентификационный налоговый номер (ИНН) – 7704010978
- код причины постановки на учет (КПП) – 770401001 и 775050001 (в качестве крупнейшего налогоплательщика).

Полное наименование

Федеральное государственное унитарное предприятие «Главное производственно-коммерческое управление по обслуживанию дипломатического корпуса при Министерстве иностранных дел Российской Федерации»

Сокращенное наименование

ГлавУпДК при МИД России

Официальное наименование на английском языке

Main Administration for Service to the Diplomatic Corps (GlavUpDK).

Юридический адрес: ул. Пречистенка, 20, г. Москва, 119034

Телефон: +7 (495) 637-23-26 (для общих вопросов)

Факс: +7 (495) 637-31-71

e-mail: info@updk.ru

Веб-сайт: www.updk.ru

Сведения об участии ГлавУпДК при МИД России в союзах, ассоциациях, саморегулируемых организациях

ГлавУпДК при МИД России является:

- членом Российско-Германской Внешнеторговой палаты (Союз «Российско-Германская Внешнеторговая палата»);
- членом Ассоциации «ПрофСтройГрупп» (саморегулируемая организация (СРО), основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство);
- членом Ассоциации «Гильдия архитекторов и инженеров» (СРО, основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации).

Сведения об аудиторах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия подлежит обязательному аудиту на основании ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитор

- Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский Союз».
- Адрес постоянно действующего исполнительного органа: 109004, Москва, Большой Факельный переулок, д.3, офис 145.
- Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 №013297609 от 04.12.2009
- Член Саморегулируемой организация аудиторов «Ассоциация «Содружество» (с 11.01.2016., Свидетельство о членстве № 7933)
- Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006017820.
- ОГРН 1027700302310
- ИНН/КПП 7705040076/770901001
- Официальный сайт компании: www.uralsoyz.ru
- тел.: (495) 232-02-04

Исполнительный орган ГлавУпДК при МИД России

Функции единоличного исполнительного органа управления на предприятии осуществляет начальник ГлавУпДК при МИД России.

С 01.01.2021г. по 26.04.2021г. единоличным исполнительным органом являлся начальник ГлавУпДК при МИД России Макаров Сергей Юрьевич на основании приказов МИД России от 12.09.2019 №19267, ГлавУпДК при МИД России от 16.09.2019 № 1116 и Устава.

С 27.04.2021г. по 26.10.2021г., с 26.10.2021г. по 26.04.2022г. единоличным исполнительным органом является И.о. начальника ГлавУпДК при МИД России Фатин Вячеслав Николаевич на основании приказов МИД России от 27.04.2021г. № 7705, от 25.10.2021г. № 22120, ГлавУпДК при МИД России от 27.04.2021г. №491, от 26.10.2021г. №1510 и Устава.

Временное исполнение полномочий исполнительного органа ГлавУпДК при МИД России в 2021 году также осуществляли:

- заместитель начальника ГлавУпДК при МИД России Сергей Петрович Калюжный на основании Приказов: № 5683к от 25.11.2021г., № 1621 от 30.11.2021г.
- заместитель начальника ГлавУпДК при МИД России Ринат Рафикович Садеков на основании Приказов: № 1383к от 01.07.2021г., № 1942к от 24.08.2021г., №1164 от 26.08.2021г.

Структура и среднесписочная численность ГлавУпДК при МИД России

ГлавУпДК при МИД России имеет следующие обособленные подразделения/филиалы:

- 1) филиалы, выделенные на самостоятельный баланс, в т.ч. территориально обособленные:

Комплекс отдыха «Завидово» (КПП 691102001) (171270, Тверская обл., Конаковский р-н, д. Шоша).

Основные цели деятельности – организация и обеспечение отдыха (реестровый номер ЕФРТ № 012615), гостиничные услуги.

Московский загородный клуб «Москоу Кантри Клуб» (КПП 502402001) (143430, Московская обл., Красногорский р-н, пос. Нахабино-1).

Основные цели деятельности - обслуживание и эксплуатация гольф-поля с предоставлением платных услуг лицам, играющим в гольф, организация и проведение международных спортивных мероприятий, симпозиумов, конференций и семинаров, организация отдыха и туризма на территории РФ (реестровый номер ЕФРТ № 012615), гостиничная деятельность.

Фирма «Инпредкадры» (КПП 770443001) (119034, г. Москва, Курсовой пер., д.9).

Основные цели деятельности - обеспечение иностранных организаций и граждан, а также российских юридических лиц необходимым персоналом, оформление на договорной основе трудовых отношений между российскими и иностранными работодателями и их работниками, оказание услуг по ведению кадрового производства, консалтинговых услуг, информационно-консультационных услуг по правовым вопросам, оказание юридических консультаций, посреднических услуг по аккредитации и регистрации иностранных юридических лиц, посреднических услуг российским и иностранным юридическим лицам по оформлению документов для регистрации иностранных граждан в российских правоохранительных органах и иных услуг.

«Мединцентр» (КПП 770603001) (119049, г. Москва, 4-й Добрынинский пер, 4).

Основная цель деятельности – медицинские услуги, включая оказание медицинской помощи сотрудникам дипломатических представительств, представительств международных организаций и средств массовой информации и членам их семей.

Изменения в структуре ГлавУпДК при МИД России

В соответствии с Приказом №101 от 05.02.2021г. прекращена деятельность филиала **«Спецавтоцентр» (КПП 773002001)** (121059, г. Москва, ул. Киевская, д.8).

В налоговый орган 10.02.2021г. направлено сообщение о прекращении деятельности филиала.

Результаты прекращения деятельности отражены в Акте ликвидационной комиссии по прекращению деятельности филиала « Спецавтоцентр» ГлавУпДК при МИД России №596/020 от 21.07.2021г.

2) обособленные структурные подразделения без осуществления полномочий по ведению бухгалтерского учета и формирования финансового результата, в т.ч. территориально обособленные:

Отдел обеспечения перевозок (КПП 770645003) Хозяйственного управления (119200, г. Москва, Смоленская-Сенная площадь, д.32/34,2)

Центр продаж (КПП 770645004) (119200, г. Москва, Смоленский бульвар, д.22/14)

Производство №3 Столовая (КПП 770645002) Хозяйственного управления (119200, г. Москва, Смоленская-Сенная площадь, д.32/34)

Производство №4 (КПП 770645005), (119049, Добрынинский 4-й пер.)

Департамент транспортного обеспечения (КПП 770645006) (121059, г. Москва, ул. Киевская, д.8).

Среднесписочная численность ГлавУпДК при МИД России

Среднесписочная численность работающих в ГлавУпДК при МИД России с территориально обособленными подразделениями (филиалами) за 2021 год составила 2370 человек, в т. ч:

<i>Наименование организации (обособленного подразделения)</i>	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
ГлавУпДК (головная организация с учетом территориально обособленных подразделений)	928	752
Филиал МЗК МКК	396	383
Филиал КО Завидово	353	365
Филиал Мединцентр	453	488
Филиал Фирма Инпредкадры	240	240
Филиал Спецавтоцентр	-	182
Итого:	2370	2410

II. ПОРЯДОК ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. Организация учетного процесса

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ГлавУпДК при МИД России за 2021 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном порядке. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимые в том случае, если бы предприятие не могло бы продолжать свою деятельность в соответствии с допущением непрерывности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ГлавУпДК при МИД России отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение и результаты хозяйственной деятельности за 2021 год.

Бухгалтерский учет в 2021г. велся в соответствии с формами и методами, установленными Законом о бухгалтерском учете, положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности ГлавУпДК при МИД России с применением программного комплекса «1С:Предприятие» при интеграции со стандартными конфигурациями программы и модулями «1С» («Налогоплательщик», «Управление рестораном», «Склад» и др.), а также другими прикладными программами.

Бухгалтерский учет в головной организации осуществляется Финансовым департаментом (в соответствии с Положением, утвержденным приказом от 23.10.2019г. № 1967), в филиалах, выделенных на отдельный баланс - службами бухгалтерского учета, возглавляемыми главными бухгалтерами.

Ведение бухгалтерского учета и составление сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности возложено на Васильеву Г.А., директора Финансового департамента ГлавУпДК при МИД России, (приказ от 10.04.2019г. № 433).

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно - сальдовые ведомости и т.п.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Порядок отражения в бухгалтерском учете некоторых фактов хозяйственной жизни устанавливается отдельными распорядительными документами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ГлавУпДК при МИД России составлена в соответствии с Федеральным законом 402-ФЗ от 06.12.2011 и другими нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, Учетной политикой предприятия, внутренними локально-нормативными актами.

2. Учетная политика ГлавУпДК при МИД России

ГлавУпДК при МИД России действует на основании Устава и формирует бухгалтерскую (финансовую) и налоговую отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации и действовавшей в 2021 году Учетной политикой:

– по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом от 16.01.2018 № 18 (с учетом изменений и дополнений, утвержденных приказами: от 25.12.2018 №1770, от 12.12.2019 №2206, от 30.12.2019 №2294, от 11.03.2020 №230, от 25.08.2020 №817, от 24.12.2020 №2092, от 08.09.2021 №1233).

– по налоговому учету, утвержденной приказом от 26.12.2018 № 1782 (с учётом изменений и дополнений, утвержденных приказами: от 15.07.2019 №870, от 12.12.2019 №2205, от 27.12.2019 №2282, от 11.03.2020 №229, от 24.12.2020 №2091, от 04.06.2021г. № 699).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, основанного на стандартном плане счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам;
- Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- локальных нормативных документов в области бухгалтерского учета ГлавУпДК при МИД России.

Учетная политика составлена в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и применяется последовательно от одного отчетного года к другому, внесенные изменения /дополнения/ были учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика обеспечивает:

- формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности;
- полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности активов и обязательств;
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- контроль наличия и движения имущества, использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов.

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации

Существенные аспекты Учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

по порядку учета основных средств:

Формирование информации в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности об основных средствах производится по активам, соответствующим требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденному приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, с учетом норм, установленных в Учетной политике для целей бухгалтерского учета, действовавшей в 2021г. (с учетом изменений и дополнений).

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002г., амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, установленного в соответствии с Постановлением Совета Министров ССР от 22.10.1990г. №1072.

Переоценка объектов основных средств в соответствии с пунктом 2.1.17 Учетной политики для целей бухгалтерского учета производится по группе «Здания» в части объектов недвижимого имущества индексным методом с применением коэффициентов, разработанных на коммерческой основе.

Решение о проведении очередной переоценки принимается предприятием в случае существенного (более 5%) изменения их текущей (восстановительной) стоимости на основе результатов мониторинга изменения стоимости строительно-монтажных работ (СМР) за период, прошедший с даты последней переоценки по дату конца предыдущего отчетного года по данным профильного ведомства.

В 2021 году по информации Минстроя Российской Федерации среднее изменение индексов сметной стоимости было установлено в параметре 12.55, в связи с чем по состоянию на 31.12.2021г. проведена переоценка основных средств по группе «Здания» с применением коэффициентов, разработанных ООО «Центр оценки «Петербургская недвижимость» в соответствии с договором № А221/787 от 10.01.2022.

В соответствии с Учетной политикой по состоянию на 31.12.2021г. проведена инвентаризация основных средств.

по порядку учета незавершенных капитальных вложений:

Незавершенные капитальные вложения включают активы, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, расходы по модернизации и реконструкции объектов недвижимости, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

по порядку учета нематериальных активов:

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н. Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой как сумма фактических расходов на приобретение, создание и обеспечение условий для использования актива в

запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация объекта нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из исчисленной на основе срока его полезного использования нормы. Для учета начисленной суммы амортизации применяется счет 05 «Амортизация нематериальных активов».

по порядку учета материально-производственных запасов и товаров:

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о материально-производственных запасах в 2021г. осуществлялось в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н с учетом следующих особенностей.

Учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 применялся перспективно, начиная с 01.01.2021г., только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Единицей бухгалтерского учета запасов в зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) является номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект или иная единица.

Запасы в бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и для управленческих нужд, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании и ином выбытии запасов, отличном от продажи (в том числе по мере их передачи для использования в деятельности ГлавУпДК и филиалов) себестоимость запасов рассчитывается одним из способов:

а) по себестоимости каждой единицы:

- по товарам в розничной торговле, учитываемым на счете 41 субсчет «Товары в розничной торговле»;
- для запасов, которые не могут обычным образом заменять друг друга и учитываются в специальном порядке (драгоценные металлы и драгоценные камни).

б) по средней стоимости (скользящая оценка) - в остальных случаях.

Запасы списываются:

- одновременно с признанием выручки от их продажи;
- по мере их передачи для использования в деятельности Предприятия;
- при возникновении обстоятельств, в связи с которыми Предприятие не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

На дату составления отчетности запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов, определяемой как предполагаемая цена, по которой предприятие может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, в случае подтверждения признаков которого создается резерв под снижение стоимости запасов (по каждой единице товарно-материальных ценностей, принятой в бухгалтерском учете) и

признается расходом периода.

Стоимость специальной одежды, специальной обуви и защитных приспособлений, а также специальной оснастки, срок использования которых не превышает 12 месяцев, списывается единовременно при поступлении на склад в дебет счетов учета затрат на производство и реализацию продукции в полном объеме (в зависимости от счета учета, на котором учитываются затраты, связанные с деятельностью структурных подразделений, использующих соответствующую специальную одежду, специальную обувь, защитные приспособления, а также специальную оснастку), с единовременным отражением на забалансовом счете 012 «специальная одежда, обувь и защитные приспособления».

Остаточная стоимость специальной одежды, специальной обуви, защитных приспособлений и других аналогичных объектов сроком использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40000 руб., отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2020г. единовременно списана 01.01.2021г. в дебет счетов учета затрат на производство и реализацию продукции, с одновременным отражением на забалансовом счете 012 «Специальная одежда, обувь и защитные приспособления».

Остатки малоценных активов, учтенные по состоянию на 31.12.2020г. на счетах: 10.16 «Активы, стоимостью до 20000 руб. со сроком использования свыше года», 10.18 «Активы, стоимостью до 40 000 руб. со сроком использования свыше года», 10.9.2 «Инвентарь и посуда столовая», которые не отвечают критериям запасов, 01.01.2021г. списаны в дебет счетов учета затрат на производство и реализацию продукции с одновременным отражением на счетах 017 «Малоценные предметы со сроком использования более 12 месяцев» и 022 «Инвентарь и посуда столовая» в количественном выражении.

Стоимость шин и аккумуляторов, входящих в комплектацию приобретенного автомобиля, включается в его первоначальную стоимость при принятии его на учет в качестве инвентарного объекта и списывается на расходы по обычным видам деятельности путем начисления амортизации.

Шины и аккумуляторы, приобретенные отдельно от автомобиля и списанные на счета учета затрат при их установке, учитываются на забалансовом счете 015 «Автомобильные шины и аккумуляторы» по субсчетам.

по порядку учета финансовых вложений:

Депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения свыше 100 (ста) дней учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» и отражаются по строке баланса 1240 «финансовые вложения».

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2021 г. финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ежегодно осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений при наличии признаков обесценения. Если такая проверка подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, то создается резерв под обесценение финансовых вложений.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва под их обесценение.

по порядку учета расходов будущих периодов:

На счете бухгалтерского учета 97 «Расходы будущих периодов» учитываются следующие виды расходов (в соответствии с п.9 и п.19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

- на оформление лицензий, сертификатов;
- на приобретение программных продуктов, видеофильмов без передачи исключительных прав;
- на разработку технических заданий по модернизации (доработке, созданию дополнительных функционально сочлененных модулей) информационно-аналитических систем и доработку программ для ЭВМ и баз данных, созданных для ГлавУпДК подрядными организациями и учитываемых в составе нематериальных активов,
- на средства индивидуализации и другие расходы, отвечающие вышеуказанным критериям.

Если договорами и другими первичными учетными документами не определен срок использования программных продуктов, видеофильмов и других подобных активов, то срок их полезного использования следует считать равным 3 (трем) годам, за исключением лицензионных договоров, срок полезного использования по которым считать равным 5 (пяти) годам в соответствии с п.4. ст.1235 Гражданского кодекса Российской Федерации.

по порядку учета доходов:

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н.

Доходы головного подразделения и филиалов, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и (или) временное владение активов, считаются доходами, связанными с производством и реализацией.

Учетная политика ГлавУпДК при МИД России предусматривает определение выручки от реализации товаров, работ и услуг по отгрузке товаров, выполнению работ и услуг и предъявлению покупателю расчетных документов (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н).

по порядку учета расходов:

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. и внутренними локальными нормативными актами.

Управленческие (косвенные) расходы и коммерческие расходы учитываются обособленно и признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

по порядку учета активов, обязательств и операций в иностранной валюте:

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный

Центральным Банком Российской Федерации и действующий в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, за исключением полученной предварительной оплаты в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. официальные курсы обмена российского рубля к доллару США и евро по курсу Банка России, составили:

- доллар США - 74,2926 рублей;
- евро - 84,0695 рублей.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

В отчете о финансовых результатах положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в отчетном периоде и учтенные на соответствующих субсчетах счета 91 «Прочие доходы и расходы» отражаются развернуто, положительные разницы – в составе прочих доходов по строке 2340, отрицательные – в составе прочих расходов по строке 2350.

по порядку учета расчетов по налогу на прибыль:

В бухгалтерском балансе за 2021 год отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены сальдировано (свернуто) согласно п. 19 ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Инвентаризация активов и обязательств.

В ГлавУпДК при МИД России и филиалах проведена ежегодная инвентаризация активов и обязательств на основании приказа от 09.09.2021 № 1256 (с изменениями и дополнениями) и приказов филиалов. Результаты инвентаризации оформлены протоколами Центральной инвентаризационной комиссии, приказами по ГлавУпДК при МИД России и филиалам и отражены в учете и отчетности за 2021 год.

Уровень существенности при исправлении ошибок и изменений в учетной Политике

Существенность ошибки считается в случае ее влияния на соответствующий раздел бухгалтерского баланса в размере, превышающем 5% уровень от соответствующего значения на конец отчетного периода, предшествующего периоду обнаружения ошибки. Под ошибкой понимается каждая хозяйственная операция, неверно отраженная в бухгалтерском учете. При определении влияния ошибки на бухгалтерскую (финансовую) отчетность сложение ошибок не допускается (ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденное Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н).

Информация о связанных сторонах¹

ГлавУпДК при МИД России является коммерческой организацией, находящейся в ведомственном подчинении Министерства иностранных дел Российской Федерации.

¹ в соответствии с ПБУ 11/2008 (приказ Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н)

Связанными сторонами ГлавУпДК при МИД России являются следующие лица:

1. Министерство иностранных дел Российской Федерации (МИД России), юридический адрес 119200, Москва, Смоленская-Сенная пл., 32/34. Осуществляет полномочия собственника имущества Предприятия в соответствии с нормативно-правовыми актами Правительства Российской Федерации, является органом, контролирующим деятельность Предприятия, в том числе:

- утверждает Программу деятельности,
- утверждает бухгалтерскую (финансовую) отчетность,
- утверждает размер отчисления чистой прибыли в Федеральный бюджет,
- согласовывает крупные сделки,
- согласовывает кандидатуры на должности начальника Предприятия и главного бухгалтера,
- осуществляет иные контрольные функции.

В 2021г. между МИД России и ГлавУпДК также осуществлялись взаимоотношения в рамках заключенных госконтрактов, информация об объемах операций по которым представлена в таблице.

2. Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество), 109012, г. Москва, Никольский пер., 9. Также осуществляет полномочия собственника имущества Предприятия в соответствии с нормативно-правовыми актами Правительства Российской Федерации, в том числе по передаче федерального имущества юридическим и физическим лицам, приватизации (отчуждению) федерального имущества.

Между ФАУГИ (Территориальными Управлениями) и ГлавУпДК при МИД России в 2021 году действовали договоры по аренде земельных участков, находящихся в Федеральной собственности.

3. Подведомственные МИД России организации: ФГУП ГУО МИД России, ФГБУ НИЦИ МИД России, ФГУП ЦТСПИ при МИД России, ФГБУ Курорт – парк «Союз» МИД России, ФГБУ УЭЗ МИД России, ФГБЛПУ Лечебно-оздоровительный центр МИД России.

С указанными организациями (кроме ФГУП ГУО МИД России) в 2021г. договорные отношения отсутствовали.

4. С ФГУП «ГУО МИД России» в 2021г. действовали договоры на продажу пассажирских перевозок (авиа- и ж/д билетов), оказание иных услуг, на аренду транспортных средств без экипажа.

5. ООО «УПДК-Хайнс», юридический адрес: 117198, г. Москва, Ленинский проспект, д.113/1. ОГРН: 1037739020758, ИНН: 7728053385, КПП: 772801001. Доля вклада в Уставный капитал - 100%.

6. ЗАО "ЮНИМЕД ЛАБОРАТОРИЗ", юридический адрес: 117049, г. Москва, 4-й Добрынинский пер., ОГРН: 1027700153678, ИНН: 7706141937, КПП: 770601001. Доля вклада в Уставный капитал - 50%.

7. И.о. начальника ГлавУпДК при МИД России Фатин Вячеслав Николаевич. Назначен на должность на основании приказов МИД России от 27.04.2021г. № 7705, от 25.10.2021г. № 22120, ГлавУпДК при МИД России от 27.04.2021г. №491, от 26.10.2021г. №1510. Является единоличным исполнительным органом Предприятия.

В таблице представлены виды и объемы операций со связанными сторонами.

№. № пп	Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции (тыс. руб)	Отражение в отчетности за 2021 г. (да/нет)
1	МИД России	госконтракты	Приобретение авиа и ж/д билетов, организация проживания, организация протокольных мероприятий и др. услуги, предусмотренные госконтрактами	1 803 852,9	да
2	ФАУГИ (Территориальные управления)	договоры	Аренда земельных участков	166 559,8	да
3	ФГУП ГУО МИД России	договоры	Оказание услуг	13 336,3	да
4	ООО «УПДК-Хайнс» (ИНН: 7728053385)	Доля вклада в Уставный капитал - 100% (15 тыс. руб).	Пополнение оборотных средств	102,0	да
5	ЗАО «ЮНИМЕД ЛАБОРАТОРИЗ» (ИНН: 7706141937)	Доля вклада в Уставный капитал - 50% (1300,56 тыс. руб).	Дивиденды ГлавУпДК по итогам 2020 г.	3 000,0	да
			Предоставление нежилых помещений в аренду. Коммунальные и эксплуатационные расходы.	15020,4	да
			Оказание услуг и выполнение работ по клинической лабораторной диагностике	77 404,0	да

Оплата труда основного управленческого персонала

В 2021 году произведены затраты по оплате труда основного управленческого персонала ГлавУпДК при МИД России и филиалов (руководители ГлавУпДК и филиалов, заместители руководителей, руководители бухгалтерских служб), на общую сумму 131 396.33 тыс. руб., в том числе по следующим видам выплат:

Виды выплат	(тыс.руб.)	
	2021 г.	2020 г.
Оплата труда за отчетный период	84 452,05	73 824,8
Оплата ежегодного отпуска	8 561,84	5813,2
- компенсация за неиспользуемый отпуск	698,74	486

Выплата вознаграждения по итогам предыдущего года	9 182,28	6 977,2
Пособие по временной нетрудоспособности	118,09	1 363,6
Отчисления от ФОТ во внебюджетные фонды	23 613,84	19 982,9
Вознаграждение по окончании трудовой деятельности	0,00	437
Материальная помощь	45,30	330
Социальные выплаты	4 724,19	722
Итого:	131 396,33	109 936,7

Государственная помощь

В 2021 году средства федерального бюджета ГлавУпДК при МИД России в качестве Государственной помощи не выделялись.

Совместная деятельность

В 2021 году совместная деятельность в ГлавУпДК при МИД России не осуществлялась.

Вклады в уставные капиталы организаций

По состоянию на 31.12.2021 в балансе ГлавУпДК при МИД России в составе долгосрочных финансовых вложений отражены вклады в уставные капиталы организаций:

(тыс.

руб.)

Наименование	Доля в УК, Сумма		Период	Примечание
ООО «УПДК-Хайнс»	100%	15,0	1991 г.	В балансе за 2021г. сумма вклада в Уставный капитал отражена за минусом резерва под обесценение финансовых вложений в размере 15 тыс. руб..
ЗАО «Юнимед Лабораториз»	50%	1 300,6	С 1997 г.	
Итого:		1 315,6		

Выплаты в пользу бывших работников ГлавУпДК при МИД России и филиалов

В ГлавУпДК при МИД России применяется система добровольного пенсионного и медицинского страхования, а также иных вознаграждений после окончания трудовой деятельности, которая отражена в Социальной программе на 2021 год в соответствии с Коллективным договором.

Расходы на Социальную программу предусмотрены в Программе деятельности предприятия на 2021г., утвержденной решением Комиссии по анализу эффективности и решению других вопросов деятельности федеральных государственных унитарных предприятий, подведомственных МИД России (протокол от 30 октября 2020 г. № 37/2020 с изменениями, внесенными решениями Комиссии: протокол от 30 марта 2021 г. № 5/2021, протокол от 29 июля 2021 г. № 16/2021, протокол от 28 октября 2021 № 26/2021).

Затраты на добровольное пенсионное страхование бывших работников начисляются и отражаются в составе прочих расходов на счете 91.2.

В соответствии с Коллективным договором затраты на выплаты в пользу бывших работников ГлавУпДК при МИД России, вышедших на пенсию, в 2021 году составили:

(тыс. руб.)

<i>Содержание</i>	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Расходы по негосударственному пенсионному обеспечению бывших работников ГлавУпДК и филиалов	24 224,0	23 052,0
Расходы по добровольному медицинскому страхованию пенсионеров	52 383,0	41 077,0
Расходы на оказание финансовой помощи неработающим пенсионерам	2 778,0	2 571,2
Итого:	79 385,0	66 700,2

II. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

3. Бухгалтерский баланс

Бухгалтерский баланс за 2021 год составлен с учетом показателей отчетности четырех филиалов ГлавУпДК при МИД России и является балансом юридического лица (экономического субъекта) в целом.

Из строк 1230 «дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» сводного баланса исключено сальдо ГлавУпДК при МИД России и филиалов по счету 79 «Внутрихозяйственные расчеты»:

(тыс. руб.)

<i>Наименование подразделения</i>	<i>на 31.12.2021</i>		<i>на 31.12.2020</i>	
	<i>строка 1230</i>	<i>строка 1520</i>	<i>строка 1230</i>	<i>строка 1520</i>
ГлавУпДК при МИД России	1 808 180		1 642 678	
Филиал МЗК МКК		751 231		796 869
Филиал КО Завидово		820 233		446 303
Филиал Мединцентр		250 176		222 060
Филиал Фирма Инпредкадры		-13 460		58 755
Филиал Спецавтоцентр		-		118 691
Итого	1 808 180	1 808 180	1 642 678	1 642 678

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

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период (год)	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце- нения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная аморти- зация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего*	5100	за 2021	203 322	(165 686)	9 432	(3 840)	3840	(17 360)	-	-	-	208 914	(179 206)
	5110	за 2020	183 918	(143 286)	19 769	(365)	365	(22 765)	-	-	-	203 322	(165 686)
в том числе:	5101	за 2021	10 551	(7 920)	128	-	0	(1 259)	-	-	-	10 679	(9 179)
	5111	за 2020	10 495	(6 671)	56	-	0	(1 249)	-	-	-	10 551	(7 920)
Товарные знаки	5102	за 2021	192 771	(157 766)	9 304	(3 840)	3840	(16 101)	-	-	-	198 235	(170 027)
	5112	за 2020	173 423	(136 615)	19 713	(365)	365	(21 516)	-	-	-	192 771	(157 766)
Прочие		за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего	5130	145 676	128 269	102 245
в том числе:				
Товарные знаки	5131	398	398	296
Прочие		145 278	127 870	101 949

Примечание: В составе нематериальных активов по строке 1110 баланса учтена в том числе модернизация программного обеспечения и сайтов Предприятия, признанных ранее в качестве нематериальных активов, расходы на которую отражены на счете 97 «Расходы будущих периодов» (на 31.12.2021 г. - 10 276 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. - 14 692 тыс. руб.).

3.1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

(тыс. руб.)

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	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
— всего	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5162	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2020 г.	-	-	-	-	-
и т. д.			-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 2021 г.	14 404	4 835	- (5 262)		13 977
	5190	за 2020 г.	14 062	8 837	- (8 495)		14 404
в том числе:	5181	за 2021 г.	109	19	- (128)		-
	5191	за 2020 г.	85	80	- (56)		109
Товарные знаки	5182	за 2021 г.	0	-	-	-	-
	5192	за 2020 г.	-	0	-	-	0
(объект, группа объектов)	5183	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2020 г.	-	0	-	-	-
(объект, группа объектов)	5184	за 2021 г.	14 295	4 816	- (5 134)		13 977
	5194	за 2020 г.	13 977	8 757	- (8 439)		14 295
и т.д.			-	-	-	-	-

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			67 883 146	(27 461 580)	1 995 333	(886 874)	402 768	(1 411 602)	5 878 623	(2 155 250)	74 870 228	(30 625 664)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	3а 2021 г.										
	5210	3а 2020 г.	66 082 222	(26 614 918)	2 398 607	(597 684)	316 097	(1 162 758)	-	-	67 883 146	(27 461 580)
в том числе: Здания	5201	3а 2021 г.	59 073 349	(20 822 672)	1 149 380	(480 245)	107 046	(909 527)	5 878 623	(2 155 250)	65 621 107	(23 780 403)
	5211	3а 2020 г.	58 021 794	(20 081 926)	1 408 704	(357 149)	77 050	(817 796)	-	-	59 073 349	(20 822 672)
Сооружения и передаточные устройства	5202	3а 2021 г.	2 330 944	(1 413 900)	240 622	(12 441)	12 361	(112 929)	-	-	2 559 125	(1 514 468)
	5212	3а 2020 г.	2 074 685	(1 297 010)	257 428	(1 169)	916	(117 806)	-	-	2 330 944	(1 413 900)
Машины и оборудование	5203	3а 2021 г.	5 050 630	(4 114 814)	322 124	(228 657)	166 230	(223 318)	-	-	5 144 098	(4 171 903)
	5213	3а 2020 г.	4 648 104	(4 150 210)	606 178	(203 653)	202 418	(167 021)	-	-	5 050 630	(4 114 814)
Транспортные средства	5204	3а 2021 г.	254 794	(165 527)	178 577	(140 286)	94 327	(107 877)	-	-	293 085	(179 077)
	5214	3а 2020 г.	219 455	(168 700)	53 034	(17 695)	17 695	(14 522)	-	-	254 794	(165 527)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	3а 2021 г.	1 048 183	(864 956)	98 481	(20 535)	19 876	(52 836)	-	-	1 126 129	(897 916)
	5215	3а 2020 г.	994 575	(839 434)	71 583	(17 975)	17 975	(43 497)	-	-	1 048 183	(864 956)
Многолетние насаждения	5206	3а 2021 г.	4 236	(4 236)	-	(8)	8	-	-	-	4 228	(4 228)
	5216	3а 2020 г.	4 239	(4 239)	-	(2)	2	-	-	-	4 236	(4 236)
Другие виды основных средств	5207	3а 2021 г.	119 396	(73 876)	6 149	(4 576)	2 794	(5 104)	-	-	120 968	(76 185)
	5217	3а 2020 г.	117 743	(71 789)	1 680	(27)	27	(2 114)	-	-	119 396	(73 876)
Инструмент	5208	3а 2021 г.	1 534	(1 519)	-	(126)	126	(11)	-	-	1 408	(1 404)
	5218	3а 2020 г.	1 547	(1 530)	-	(14)	14	(2)	-	-	1 534	(1 519)
Рабочий скот		3а 2021 г.	80	(80)	-	-	-	-	-	-	80	(80)
		3а 2020 г.	80	(80)	-	-	-	-	-	-	80	(80)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	5220	3а 2021 г.	31 074	(21 763)	10 364	(164)	164	(2 927)	-	-	41 274	(24 526)
	5230	3а 2020 г.	94 635	(30 883)	4 444	(68 005)	19 138	(10 018)	-	-	31 074	(21 763)
в том числе:	5221	3а 2021 г.	920	(841)	-	(56)	56	(50)	-	-	864	(835)
Машины и оборудование	5231	3а 2020 г.	1 069	(936)	-	(149)	149	(54)	-	-	920	(841)
Транспортные средства	5222	3а 2021 г.	29 549	(20 407)	10 096	(108)	108	(2 790)	-	-	39 537	(23 089)
	5232	3а 2020 г.	92 895	(29 335)	4 337	(67 682)	18 815	(9 888)	-	-	29 549	(20 407)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	3а 2021 г.	605	(515)	268	-	-	(87)	-	-	873	(602)
	5233	3а 2020 г.	671	(612)	107	(174)	174	(76)	-	-	605	(515)
Прочие	5224	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

(тыс.руб.)

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.	2 766 816	1 958 006	(749)	(2 005 697)	2 718 376
	5250	за 2020 г.	4 610 801	659 140	(100 074)	(2 403 051)	2 766 816
в том числе:							
Здания	5241	за 2021 г.	2 471 550	1 435 506	(749)	(1 478 572)	2 427 735
	5251	за 2020 г.	3 497 129	552 999	(100 074)	(1 478 504)	2 471 550
Машины и оборудование	5242	за 2021 г.	29 661	225 772	-	(224 056)	31 377
	5252	за 2020 г.	595 774	33 424	-	(599 537)	29 661
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2021 г.	-	52 218	-	(52 218)	-
	5253	за 2020 г.	576	8 261	-	(8 837)	-
Сооружения	5244	за 2021 г.	108 861	216 801	-	(216 801)	108 861
	5254	за 2020 г.	255 166	4 201	-	(150 506)	108 861
Транспортные средства	5244	за 2021 г.	9 957	27 244	-	(33 585)	3 616
	5254	за 2020 г.	7 073	60 255	-	(57 371)	9 957
Прочие	5244	за 2021 г.	146 787	465	-	(465)	146 787
	5254	за 2020 г.	255 083	-	-	(108 296)	146 787

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

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	534 852	54 346
в том числе:			
здания	5261	433 177	29 675
сооружения и передаточные устройства	5262	76 663	308
машины и оборудование	5263	18 267	24 363
транспортные средства	5264	-	-
производственный и хоз.инвентарь	5265	6 745	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	74 245	3 943
в том числе:			
здания	5271	58 398	-
сооружения и передаточные устройства	5272	434	1 836
машины и оборудование	5273	3 866	735
транспортные средства	5274	9 607	-
производственный и хоз.инвентарь	5275	1 869	1 359
инструмент	5276	55	11

3.2.4. Иное использование основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по первоначальной восстановительной стоимости)	5280	62 055 552	55 317 022	55 083 755
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	36 288 121	35 762 894	34 630 183
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	58 873	53 402	53 402
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 727 685	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3.3. Финансовые вложения
3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб.)

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.	1 316	(15)	-	-	-	-	-	1 316	(15)
	5311	за 2020 г.	1 316	(15)	-	-	-	-	-	1 316	(15)
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2021 г.	1 316	(15)	-	-	-	-	-	1 316	(15)
	5312	за 2020 г.	1 316	(15)	-	-	-	-	-	1 316	(15)
Прочие	5303	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи и акции	5304	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные — всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие специальные счета	5307	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений — итого	5300	за 2021 г.	1 316	(15)	-	-	-	-	-	1 316	(15)
	5310	за 2020 г.	1 316	(15)	-	-	-	-	-	1 316	(15)

3.4. Запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	резерв под снижение себестоимости	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
							себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	5400	за 2021 г.	210 992	(1 138)	785 918	-	(800 938)	1 138	-	x	195 972	-
	5420	за 2020 г.	208 513	(270)	587 739	-	(585 259)	(868)	-	x	210 993	(1 138)
в том числе:												
Материалы	5401	за 2021 г.	166 431	(40)	403 792	-	(426 803)	40	-	115	143 535	-
	5421	за 2020 г.	161 393	(24)	335 672	-	(330 980)	(16)	-	346	166 431	(40)
Животные на выращивании и откорме	5402	за 2021 г.	669	-	2 984	-	(2 852)	-	-	-	801	-
	5422	за 2020 г.	707	-	2 321	-	(2 358)	-	-	-	670	-
Товары	5403	за 2021 г.	30 019	(1 098)	303 183	-	(295 169)	1 098	-	(115)	37 918	-
	5423	за 2020 г.	29 956	(246)	190 119	-	(189 710)	(852)	-	(346)	30 019	(1 098)
Готовая продукция	5404	за 2021 г.	2	-	61 930	-	(61 932)	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	48 794	-	(48 792)	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	5405	за 2021 г.	13 871	-	14 029	-	(14 182)	-	-	-	13 718	-
	5425	за 2020 г.	16 457	-	10 833	-	(13 419)	-	-	-	13 871	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Структура и расшифровка прочих внеоборотных активов по строке 1190 Баланса представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование счета (субсчета)	Номер счета	2021 год	2020 год
Авансы, выданные на приобретение ОС, реконструкцию и строительство (за вычетом НДС)	60.2	121 339	49 736
Долгосрочные программные продукты (за минусом НМА)	97	94 594	52 479
Итого:		215 933	102 214

Дебиторская и кредиторская задолженность (к таблице 4)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами (контрактами) между предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в таблицах 4.1 и 4.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Структура и расшифровка дебиторской задолженности

Общая величина дебиторской задолженности, учтенная в составе строки баланса 1190 (выданные авансы на приобретение основных средств, реконструкцию и строительство за минусом НДС и созданного резерва) по состоянию на 31.12.2021 составила 215 933 тыс. руб.:

(тыс. руб.)			
Наименование счета (субсчета)	Номер счета	2021год	2020 год
Авансы, выданные на приобретение ОС, реконструкцию и строительство (за вычетом НДС)	60.2	121 339	49 736
Итого:		121 339	49 736

Общая величина дебиторской задолженности по строке баланса 1230 по состоянию на 31.12.2021 с учетом созданного Резерва по сомнительным долгам составила 2 164 105 тыс. руб.:

(тыс. руб.)			
Наименование счета (субсчета)	Номер счета	2021год	2020год
Денежные документы	50.3	871	13,37
Расчеты с поставщиками (в руб.)	60.1	0	0
Авансы, выданные (за вычетом НДС) за минусом авансов на приобретение ОС, реконструкцию и строительство	60.2	160 221	75 038,53
Авансы, выданные (в вал.)	60.22	806	761,52
Расчеты с покупателями (в руб.)	62.1	1 175 262	1126099,36
Расчеты с покупателями (в вал.)	62.11	166 694	233097,36
Резерв по сомнительным долгам	63	-12 236 681	-12 423 707,99
Расчеты с бюджетом	68	997 625	262 121,37
Расчеты с внебюджетными фондами	69	1 572	24 458,65
Расчеты с подотчетными лицами	71	137	70,68
Расчеты по возмещению ущерба	73.2	6 64	1,98
Расчеты по прочим операциям	73,3	219	188,88
Расчеты по страхованию	76.1	15 919	211 923,96
Расчеты по претензиям по условиям договоров	76.2.	1 030 675	1 070 547,12

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в руб.)	76.5	10 754 917	10 735 857,31
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в вал.)	76.55	13	78,15
Прочие расчеты с работниками	76.6	0	1,28
Расчеты по жилищным субсидиям	76.8		59,77
Расчеты по агентским договорам	76.9.1	95 848	84 005,56
Итого:		2 164 105	1 400 616,86

Расшифровка сумм дебиторской задолженности по наиболее крупным дебиторам (счета взаиморасчетов 60, 62, 76), в т.ч. по контрагентам, которые вошли в состав созданного Резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021:

(тыс.руб.)

<i>Наименование организации (дебитора)</i>	<i>Сумма</i>
ГЛАВУПДК ПРИ МИД РОССИИ (ГОЛОВНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ)	
1. ООО "ВНЕШПРОМБАНК"	6 339 563,54
2. КБ "БФГ-КРЕДИТ" (ООО)	4 369 020,41
3. ООО СЗ "ПАРТНЕР"	357 844,31
4. ЗАО "КАСА ИНТЕРНЕШНЛ СЕРВИСЕС"	274 569,02
5. КДЛ "МУНТЯН С.А., ТУКАЛО В.Л."	213 246,34
6. МИД РФ	152 612,99
7. АО "ПРЕМЬЕР-СПОРТ"	150 079,70
8. ООО "Актив Риэлт"	109 195,24
9. ПОСОЛЬСТВО КОНГО	97 333,20
10. ПОСОЛЬСТВО НИГЕРИИ	81 232,57
11. ООО "МАГМА"	66 826,28
12. ПОСОЛЬСТВО ЛИВИИ	60 749,52
13. ООО "Ф КАПИТАЛ"	58 871,64
14. ПОСОЛЬСТВО ИНДИИ	49 517,10
15. АО "РЕМСТРОЙ-АЛЕКСС"	44 501,33
16. ПОСОЛЬСТВО КАМЕРУНА	41 277,80
17. НПФ "ТПП Фонд"	38 452,29
18. ПАО "РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН"	36 472,04
19. ПОСОЛЬСТВО ГРЕНАДЫ	36 400,76
20. ТЕРУПРАВЛЕНИЕ РОСИМУЩЕСТВА В ГОРОДЕ МОСКВЕ	30 501,66
21. ООО "СК РЕМСТРОЙСЕРВИС"	30 265,62
22. ООО "СТРОЙКОМПЛЕКТ"	29 286,02
23. ООО "СТЕЙДЖ"	28 501,07
24. ООО "АКМЕСТРОЙ"	28 367,91

25.	ПОСОЛЬСТВО ЮЖНОГО СУДАНА	28 157,34
26.	ЗАО "Агентство Сетевых Технологий"	24 240,79
27.	ООО "Хоумленд Архитектура"	17 493,84
28.	ООО "СПЕЦИНТЕРМОНТАЖ"	16 724,49
29.	ПОСОЛЬСТВО ГВИНЕЯ-БИСАУ	11 369,27
30.	ООО "СПАРК"	11 010,79
31.	ПОСОЛЬСТВО ЧАДА	10 852,90
32.	ПОСОЛЬСТВО КИТАЯ	10 659,68
33.	ПОСОЛЬСТВО ЦАР	10 011,17
34.	СПАО "ИНГОССТРАХ"	9 571,19
35.	ПОСОЛЬСТВО ФРГ	9 514,21
36.	Фонд "Перспектива"	9 508,30
37.	ПОСОЛЬСТВО ФРАНЦИИ	9 148,82
38.	АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"	9 085,09
39.	ООО "ГСВ Лабораторий"	8 974,97
40.	АНО ДО МЭДТ "Фонограф"	8 645,38
41.	ООО "ФАРММЕНТАЛ ГРУПП"	8 643,35
42.	ПОСОЛЬСТВО ЗАМБИИ	8 595,81
43.	ПОСОЛЬСТВО ИРАКА	8 587,95
44.	Банк ВТБ (ПАО)	8 367,84
45.	ПОСОЛЬСТВО СЬЕРРА ЛЕОНЕ	8 322,71
46.	ООО "ВГТ"	8 063,09
47.	ООО "ТЭК"	7 865,24
48.	ПОСОЛЬСТВО САУДОВСКОЙ АРАВИИ	7 704,06
49.	ПОСОЛЬСТВО АФГАНИСТАНА	7 221,65
50.	ПОСОЛЬСТВО ЛИВАНА	7 199,45
51.	ПОСОЛЬСТВО СИРИИ	6 985,35
52.	ООО "АВИА ЦЕНТР"	6 730,13
53.	ООО "М.СТРОЙ"	6 627,24
54.	ПОСОЛЬСТВО ГАНЫ	6 257,64
55.	ООО "СТРЕЛИЦИЯ"	6 179,91
56.	ПОСОЛЬСТВО ДЕМОКРАТИЧЕСКОЙ КОНГО	5 994,53
57.	ВОЕННЫЙ АТТАШАТ КАМЕРУНА	5 944,63
58.	ПОСОЛЬСТВО ИРАНА В РФ	5 617,04
59.	ПОСОЛЬСТВО ГВИНЕИ	5 581,68
60.	ООО "Авантаж Трэдинг"	5 572,27
61.	ОБЕРОН	5 365,33

62.	АО "Випсервис"	5 194,16
63.	ФГУП "ГУО МИД России"	4 951,72
64.	ООО "Офис-ДК"	4 884,01
65.	ПОСОЛЬСТВО ЙЕМЕН	4 598,57
66.	Гусаков А.И.	4 304,39
67.	ПОСОЛЬСТВО СОМАЛИ	4 300,16
68.	ООО ФИРМА "РОСТ"	3 993,16
69.	ООО "ЭТУАЛЛЬ"	3 967,42
70.	ПОСОЛЬСТВО МАДАГАСКАРА	3 619,73
71.	ООО "I.T.S."	3 418,81
72.	АТТАШАТ ПО ВОПРОСАМ ОБОРОНЫ КОТ ДИВУАР	3 288,12
73.	ВОЕННЫЙ АТТАШАТ СУДАНА	3 281,01
74.	ПОСОЛЬСТВО ВЕЛИКОБРИТАНИИ	3 251,28
75.	ООО "ПРОМИФ Инк"	3 245,21
76.	ООО "АИС МЕДИА"	3 228,37
77.	МАВО	3 214,00
78.	ВОЕННЫЙ АТТАШАТ ЙЕМЕН	3 209,84
79.	ЛИГА АРАБСКИХ ГОСУДАРСТВ	3 157,29
80.	ООО "СтройИнвест"	3 120,08
81.	ПАО "Вымпелком"	3 031,14
ФИЛИАЛ МЗК МКК		
82.	ГеоСтройПроект ООО	4 496,25
83.	Лаборатория Пожарной Безопасности (ЛПБ) ООО	3 507,37
ФИЛИАЛ «МЕДИНЦЕНТР»		
84.	СОГАЗ АО дог.471/МО	21 705,61
85.	Застрахованные лица АО "СОГАЗ" (акты МЭК/МЭЭ 2018_2020)	15 493,97
86.	ИНГОССТРАХ СПАО дог.336/МО Тариф Т20	9 701,78
ФИЛИАЛ «ФИРМА «ИНПРЕДКАДРЫ»		
87.	БМВ БАНК ООО	7 234,08
88.	БМВ Лизинг ООО	4 758,82

Расшифровка дебиторской задолженности с уровнем существенности выше 5% по состоянию на 31.12.2021, по которой сформирован резерв по сомнительным долгам:

(тыс. руб.)

	Наименование организации	Наименование задолженности	Сумма
1	ООО "ВНЕШПРОМБАНК"	ведется конкурсное производство А40-17434/2016	6 339 563,5
2	КБ "БФГ-КРЕДИТ" (ООО)	ведется конкурсное производство	4 369 020,4

Структура и расшифровка кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность ГлавУпДК при МИД России (с филиалами) по строке 1520 баланса по состоянию на 31.12.2021 составляет 1 879 953 тыс. руб.

Крупнейшие кредиторы – посольства по полученным авансам, а также управляющие (эксплуатирующие) организации по договорам на техническую эксплуатацию и санитарное обслуживание объектов недвижимости:

(тыс. руб.)

Наименование счета (субсчета)	Номер счета	2021год	2020год
Расчеты с поставщиками (в руб.)	60.1	186 390	184 439,21
Авансы полученные (в руб.) за минусом НДС	62.2	660 645	535 140,33
Авансы полученные (в вал.) за минусом НДС	62.22	315 863	184 052,72
Расчеты с бюджетом	68	20 979	229 740,17
Расчеты с внебюджетными фондами	69	7 650	5 736,72
Расчеты по оплате труда	70	12 263	1 340,90
Расчеты по возмещению ущерба	73.2	-	57,59
Расчеты по прочим операциям	73.3	61	24,24
Расчеты по депонированным суммам	76.4	368	513,29
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях) минус задатки свыше года	76.5	675 289	505 215,51
Расчеты по претензиям по судебным разбирательствам	76.2	45	-
Прочие расчеты с работниками	76.6	48	301,63
Расчеты по агентским договорам	76.9.1	352	45,85
Итого:		1 879 953	1 647 907,26

Расшифровка кредиторской задолженности

Расшифровка кредиторской задолженности по наиболее крупным кредиторам (счета взаиморасчетов 60. 62. 76) по состоянию на 31.12.2021:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Сумма
ГЛАВУПДК ПРИ МИД РОССИИ (ГОЛОВНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ)	
1. МИД РФ	286 286,43
2. ПОСОЛЬСТВО ЯПОНИИ	104 579,15
3. ПАО "МОЭК"	66 569,99
4. ПОСОЛЬСТВО АВСТРАЛИИ	62 538,61
5. ООО "ТЭК"	55 178,21
6. ПОСОЛЬСТВО ТАИЛАНДА	46 219,72
7. ПОСОЛЬСТВО АВСТРИИ	44 644,60
8. ПОСОЛЬСТВО США	42 059,45
9. ПОСОЛЬСТВО КОЛУМБИИ	35 646,82

10.	ООО "ТЕХКОМБЕЗОПАСНОСТЬ"	35 382,71
11.	АНО "АНГЛО-АМЕРИКАНСКАЯ ШКОЛА МОСКВЫ"	34 774,82
12.	ПОСОЛЬСТВО СИНГАПУРА	33 434,42
13.	ООО "ОФИС-ДК"	30 257,43
14.	ООО "КУТУЗОВСКИЙ-ДК"	27 241,79
15.	АНО "СПОРТ АККОРД"	23 226,81
16.	ООО "СИНОПЕТРО ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "	20 023,05
17.	ВОЕННЫЙ АТТАШАТ ЕГИПТА	18 557,98
18.	ПОСОЛЬСТВО ГРЕЦИИ	16 531,59
19.	АО "ВИПСЕРВИС"	14 937,34
20.	КИОДО ЦУСИН ЯПОНИИ	10 597,25
21.	ООО "ХАРРЕКТ"	9 496,83
22.	ООО "КОНТУР"	9 155,94
23.	ПОСОЛЬСТВО ИРАКА	9 107,95
24.	РГУ НЕФТИ И ГАЗА (НИУ) ИМЕНИ И. М. ГУБКИНА	8 635,76
25.	ООО "ГЕДЕОН РИХТЕР ФАРМА"	8 631,61
26.	АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"	8 475,04
27.	АО "ПРЕМЬЕР-СПОРТ"	7 866,78
28.	ООО "МИРСТ"	7 638,51
29.	ПОСОЛЬСТВО ЮЖНО-АФРИКАНСКОЙ РЕСПУБЛИКИ	7 352,98
30.	ПОСОЛЬСТВО НОВОЙ ЗЕЛАНДИИ	6 882,90
31.	ПОСОЛЬСТВО ЗИМБАБВЕ	6 840,51
32.	ПОСОЛЬСТВО НАМИБИИ	6 669,49
33.	ГБРК КИТАЯ	6 304,05
34.	АЙСИБИСИ БАНК (АО)	6 162,08
35.	ПОСОЛЬСТВО УГАНДЫ	5 994,02
36.	ООО "ПЕТРОЧАЙНА ИНТЕРНЕШНЛ (РУСИЯ) "	5 974,76
37.	ПОСОЛЬСТВО ФРАНЦИИ	5 956,17
38.	ООО "ИНФЛАЙТ ИНТЕРТЕЙМЕНТ ГРУПП"	5 642,68
39.	ПОСОЛЬСТВО ЛАОСА	5 403,44
40.	ООО "СЫ-ВЭЙ"	5 353,96
41.	РАДИО И ТВ ОРФ АВСТРИИ	5 142,06
42.	ПОСОЛЬСТВО КОРЕИ	4 769,48
43.	ДЗИ-ДЗИ ЦУСИН ЯПОНИИ	4 711,89
44.	ООО "САНДВИК МАЙНИНГ ЭНД КОНСТРАКШН СНГ"	4 649,38
45.	ООО "СК РЕМСТРОЙСЕРВИС"	4 624,84
46.	ООО "КАММИНЗ"	4 579,71
47.	АО "БРИКСО"	4 524,82
48.	АО "ГЛОБУС-ТЕЛЕКОМ"	4 407,55
49.	ООО "ТАКСКОМ"	4 147,81
50.	АО "МОСВОДОКАНАЛ"	4 067,89
51.	ВОЕННЫЙ АТТАШАТ ИТАЛИИ	4 026,64
52.	ООО "ПОЗИТИВ"	3 995,99
53.	ПОСОЛЬСТВО БРУНЕЙ-ДАРУССАЛАМ	3 978,92

54.	ООО "ИНДОКИТАЙТУР"	3 972,65
55.	ПОСОЛЬСТВО НОРВЕГИИ	3 921,94
56.	ООО "ХЕЛЛИ ХАНСЕН"	3 899,40
57.	ОАО "ГЕДЕОН РИХТЕР" ВЕНГРИИ	3 812,70
58.	ООО "ЯГО"	3 627,61
59.	ООО "МК СЕМЬЯ"	3 432,28
60.	КОМПАНИЯ "ШИМАДЗУ ЕВРОПА ГМБХ " ФРГ	3 240,86
61.	ООО "ЦЕНТРСЕРВИС"	3 236,12
62.	МБЭС	3 202,25
63.	ООО "ТОРЭКС"	3 197,20
64.	ООО "АВИК ИНТЕРНЭШНЛ" КИТАЯ	3 155,31
65.	ООО "ПАНАСОНИК РУС"	3 118,25
66.	ПОСОЛЬСТВО КОСТА-РИКИ	3 111,90
67.	ООО "БЕНКЬЮ"	3 097,43
68.	ЗАО "ПЕРВАЯ МЕБЕЛЬНАЯ ФАБРИКА"	3 085,59
69.	ООО "АГЕНТСТВО СТМ"	3 053,04
ФИЛИАЛ МЗК МКК		
70.	ДАЧА №70 (ВЕРХОВ В.А.)	4 186,56
71.	ДАЧА №60 (ВАСИНА Е.А.)	3 286,25
ФИЛИАЛ КО «ЗАВИДОВО»		
72.	ХИСАМОВА ЕЛЕНА ДАМИРОВНА	3 792,20
73.	ГЛОБУССТРОЙ	3 455,88

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец	
					поступление			выбыло				перевод из долго- и краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора
			учетная по условиям договора	исчисления резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	исчисления резерва по сомнительным долгам	привлеченных процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 2021 г.	49 736	-	262 793	-	-	(191 190)	-	-	-	-	(173 647)	121 339
	5521	за 2020 г.	268 137	(173 647)	26 702	-	-	(71 456)	-	173 647	-	-		49 736
в том числе:														
Долгосрочные программные продукты (сч 97.1 за минусом НМА)	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выданные авансы на приобретение ОС, реконструкцию и строительство за минусом НДС и	5503	за 2021 г.	49 736	-	262 793	-	-	(191 190)	-	-	-	-	(173 647)	121 339
	5523	за 2020 г.	268 137	(173 647)	26 702	-	-	(71 456)	-	173 647	-	-		49 736
	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление				выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	величина резерва по сомнительным долгам	привлекающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов	перевод из долго в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 2021 г.	13 824 325	(12 423 708)	4 745 100	(12 448 183)	298	(3 972 293)	(73)	12 438 639	(196 571)	-	14 400 786	(12 236 681)
	5530	за 2020 г.	12 896 775	(11 786 657)	3 077 618	(12 873 882)	109	(2 205 322)	(1 364)	12 119 693	(117 138)	173 647	13 824 325	(12 423 708)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.1)	5511	за 2021 г.	1 359 197	(638 012)	2 781 921	(661 790)	215	(2 692 511)	(1)	718 016	(106 865)	-	1 341 956	(474 921)
	5531	за 2020 г.	1 065 476	(386 507)	1 887 868	(856 092)	57	(1 502 917)	(1 235)	514 535	(90 053)	-	1 359 197	(638 012)
Авансы выданные (сч.60.2)	5512	за 2021 г.	75 800	(125)	287 830	(59)	-	(202 604)	-	181	-	-	161 026	(3)
	5532	за 2020 г.	42 988	(1 362)	148 450	(3)	-	(114 398)	-	-	(1 240)	-	75 800	(125)
Расч.с деб. и кред.(сч.76.5)	5513	за 2021 г.	10 820 331	(10 715 026)	269 643	(10 733 147)	-	(237 570)	(60)	10 715 787	(1 203)	-	10 851 141	(10 731 183)
	5533	за 2020 г.	10 834 190	(10 714 138)	199 533	(10 716 232)	-	(212 852)	(106)	10 714 910	(433)	-	10 820 331	(10 715 026)
Расчеты по претензиям (сч.76.2)	5514	за 2021 г.	1 070 547	(1 070 545)	268 654	(1 053 187)	83	(220 106)	-	1 004 655	(88 503)	-	1 030 675	(1 030 574)
	5524	за 2020 г.	685 913	(684 650)	239 479	(1 301 555)	52	(3 127)	(5)	890 248	(25 412)	173 647	1 070 547	(1 070 545)
Налоги и сборы (сч.68)	5515	за 2021 г.	262 121	-	1 013 205	-	-	(277 700)	-	-	-	-	997 626	-
	5535	за 2020 г.	250 164	-	268 034	-	-	(256 077)	-	-	-	-	262 121	-
Расчеты с фондами (сч.69)	5516	за 2021 г.	24 459	-	95 344	-	-	(118 231)	-	-	-	-	1 572	-
	5536	за 2020 г.	10 731	-	111 192	-	-	(97 464)	-	-	-	-	24 459	-
Расчеты по сч.73	5517	за 2021 г.	1	-	81	-	-	(38)	-	-	-	-	44	-
	5537	за 2020 г.	60	-	40	-	-	(81)	(18)	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов (сч.97)	5518	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5519	за 2021 г.	211 869	-	28 422	-	-	(223 533)	(12)	-	-	-	16 746	-
	5539	за 2020 г.	7 253	-	223 022	-	-	(18 406)	-	-	-	-	211 869	-
	5520	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5540	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	5500	за 2021 г.	13 874 060	(12 423 708)	5 007 894	(12 448 183)	298	(4 163 483)	(72)	12 438 639	(196 571)	-	14 522 126	(12 236 681)
	5520	за 2020 г.	13 164 912	(11 960 304)	3 104 320	(12 873 882)	109	(2 276 779)	(1 364)	12 293 340	(117 138)	-	13 874 060	(12 423 708)

Примечание: значения Графы «Списание за счет резерва сомнительных долгов» раздела «Изменение за период» указано справочно и не участвует в формировании граф «На конец периода».

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		2021 г.		2020 г.		2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12 776 004	539 865	12 800 205	380 762	12 177 231	396 046
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	995 745	521 366	962 993	329 245	773 373	391 001
Расчеты по претензиям сч.76.2	5542	1 030 577	3	1 070 547	3	685 912	1 262
Расчеты по возмещению ущерба	5543	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками	5544	31	31	-	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой Предприятием сомнительной, при этом сомнительной может быть признана не только задолженность с наступившим сроком погашения, но и задолженность, срок погашения которой еще не наступил, но есть высокая вероятность того, что при наступлении этого срока задолженность не будет погашена. В то же время просроченная задолженность, по которой вероятность погашения оценивается Предприятием как высокая, не признается сомнительной.

Критерии оценки надежности контрагента, признания задолженности сомнительной, методика создания и корректировки резерва по сомнительным долгам, а также порядок работы с сомнительной дебиторской задолженностью определяются Регламентом работы Центральной комиссии по мониторингу дебиторской задолженности и созданию резервов по сомнительным долгам, утвержденным приказом ГлавУпДК.

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Оста на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго-в кратко-срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 2021 г.	145 279	34 399	-	(44 097)	-	-	135 581
	5571	за 2020 г.	144 946	28 080	-	(27 747)	-	-	145 279
в том числе:									
Расчеты с покупателями	5552	за 2021 г.	139 704	34 399	-	(38 522)	-	-	135 581
	5572	за 2020 г.	139 371	28 080	-	(27 747)	-	-	139 704
Расчеты по претензиям	5553	за 2021 г.	5 575	-	-	(5 575)	-	-	-
	5573	за 2020 г.	5 575	-	-	-	-	-	5 575
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 2021 г.	1 647 907	4 649 916	-	(4 416 731)	(1 140)	-	1 879 952
	5580	за 2020 г.	1 553 766	3 571 718	-	(3 471 633)	(5 944)	-	1 647 907
в том числе:									
Расчеты с покупателями	5561	за 2021 г.	719 193	1 882 063	-	(1 624 446)	(301)	-	976 509
	5581	за 2020 г.	666 940	1 282 467	-	(1 229 525)	(689)	-	719 193
Расчеты с поставщиками сч.60.1	5562	за 2021 г.	184 439	1 081 345	-	(1 079 394)	-	-	186 390
	5582	за 2020 г.	281 152	683 623	-	(780 279)	(57)	-	184 439
Депонированные суммы	5563	за 2021 г.	571	1 789	-	(1 864)	(128)	-	368
	5583	за 2020 г.	965	1 936	-	(2 221)	(109)	-	571
Расчеты по претензиям	5564	за 2021 г.	-	45	-	-	-	-	45
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с деб. кред.	5565	за 2021 г.	506 886	722 118	-	(552 545)	(711)	-	675 748
	5585	за 2020 г.	378 852	776 480	-	(643 357)	(5 089)	-	506 886
Налоги и сборы	5566	за 2021 г.	229 740	217 467	-	(426 228)	-	-	20 979
	5586	за 2020 г.	199 341	404 898	-	(374 499)	-	-	229 740
Расчеты с фондами	5568	за 2021 г.	5 737	167 643	-	(165 730)	-	-	7 650
	5588	за 2020 г.	13 475	146 266	-	(154 004)	-	-	5 737
Расчеты по оплате труда	5569	за 2021 г.	1 341	577 446	-	(566 524)	-	-	12 263
	5589	за 2020 г.	13 041	276 048	-	(287 748)	-	-	1 341
Итого	5550	за 2021 г.	1 793 186	4 684 315	-	(4 460 828)	(1 140)	-	2 015 533
	5570	за 2020 г.	1 698 712	3 599 798	-	(3 499 380)	(5 944)	-	1 793 186

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	25
в том числе:				
Расчеты с покупателями	5591	-	-	-
Расчеты по претензиям	5592	-	-	-
Расчеты с поставщиками	5592	-	-	20
Прочее		-	-	4

5. Обеспечение обязательств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Полученные — всего	5800	780 762	346 345	323 930
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	550 805	328 502	309 512
Иные виды	5802	229 957	17 843	14 418
Выданные — всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Банковские гарантии	5811	-	-	-
Обеспечение исполнения обязательств по контракту, заключенному на электронной площадке	5812	-	-	-
Обеспечение участия в конкурсе на оказание услуг на электронной площадке	5813	-	-	-
		-	-	-

6. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

(в соответствии с ПБУ 8/2010, приказ Минфин РФ от 13.12.2010 № 167н).

6.1. Оценочные обязательства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма или восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	556 793	762 899	(674 842)	(17 576)	627 274
в том числе:						
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	5701	161 019	316 616	(296 713)	-	180 922
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам года	5702	385 339	431 137	(377 893)	(7 446)	431 137
Оценочные обязательства по судебным искам	5703	10 435	15 146	(236)	(10 130)	15 215
	5704	-	-	-	-	-

6.2. Оценочные и условные обязательства хозяйственной деятельности²

Оценочные обязательства признаются при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и включаются в состав расходов по обычным видам деятельности, либо в состав прочих расходов. Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строки 1430, 1540).

В соответствии с учетной политикой по состоянию на 31.12.2021 в учете ГлавУпДК при МИД России и филиалов отражены следующие виды оценочных обязательств:

<i>Содержание</i>	<i>(тыс. руб.)</i>	
	<i>2021г.</i>	<i>2020г.</i>
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам года	431 137	385 339
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	180 922	161 019
Оценочные обязательства по судебным искам	15 215	10 435
Итого	627 274	556 793

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год

Определяется на основе принятого локальным нормативным актом порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на последний день соответствующего отчетного периода.

Сумма обязательств по оплате отпусков

Определяется по результатам инвентаризации, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы с учетом страховых взносов.

Сумма обязательств по взыскиваемым выплатам по незаконченным или начатым судебным разбирательствам (оспариваемым искам)

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях, если оценка вероятности оттока экономических выгод составляет более 50%.

Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

Предприятием создан резерв в сумме 15 215,1 тыс. руб. под вероятные риски, связанные с вынесением неблагоприятных судебных решений, которые могут быть предъявлены и взысканы.

(тыс. руб.)

<i>Наименование организации</i>	<i>Номер дела</i>	<i>Сумма</i>
1. АО «СТРЕЛИЦИЯ»	A40-243053/2020	754,7
2. МАКАРОВА А.Б.	02-0867/2020	100,0
3. ООО «КАЛУЖСКИЙ БИЗНЕС-ЦЕНТР»	A140968/21-61-986	1471,6
4. ООО «КОМПЬЮТАЙМ», ПРАВОПРИЕМНИК ООО «СОВИНТЕХ»	A40-114952/20	9316,0

² в соответствии с ПБУ 8/2010 (приказ Минфин РФ от 13.12.2010 №167н)

5. САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ»	A40-170280/21-14-1290	89,3
6. САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ»	A40-255233/21	45,6
7. СПАО «ИНГОССТРАХ»	A40-240229/1	40,9
8. РОССИЙСКАЯ ГОС. ДЕТСКАЯ БИБЛИОТЕКА	A40-66492/21	3397,1

Сальдо по резерву (счет 96.3) по состоянию на 31.12.2021г. составило 15 215,1 тыс. руб.

Изменением Оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Оценочными значениями являются:

- **Резерв по снижению стоимости материально-производственных запасов.**

В ГлавУпДК при МИД России создается, если фактическая стоимость запасов превышает чистую стоимость продажи запасов в случае подтверждения признаков обесценения запасов по результатам проверки на обесценение в соответствии с установленными учетной политикой критериями.

По состоянию на 31.12.2021г. проверкой на обесценение запасов признаков обесценения не выявлено, в связи с чем резерв по снижению стоимости материально-производственных запасов не создавался.

- **Резерв по сомнительным долгам.** В ГлавУпДК при МИД России создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Решение о формировании резерва по сомнительным долгам принимается на основании показателя сомнительности долга (выраженного в баллах от 1 до 5) на основании письменных пояснений структурных подразделений, ответственных за ведение договоров, по которым образовалась сомнительная задолженность.

Методика создания и корректировки резерва по сомнительным долгам строится на основании данных бухгалтерского учета и экспертных оценок перспектив погашения задолженности, полученных от структурных подразделений и членов Комиссии.

Резерв формируется по состоянию на конец отчетного года в размере величины возможных потерь (убытков) вследствие неоплаты дебиторской задолженности на отчетную дату на основании показателя сомнительности долга³.

Структура величины созданного резерва по сомнительным долгам ГлавУпДК при МИД России и филиалов на 31.12.2021г.:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма	Доля (%)
ГлавУпДК при МИД России (головное подразделение)	12 204 423,9	99,74%
Филиал МЗК МКК	12 140,4	0,09%
Филиал КО Завидово	4 323,2	0,04%

³ Приказ №41 от 28 января 2020г. «Об утверждении Регламента работы Центральной комиссии по мониторингу дебиторской задолженности и созданию резервов по сомнительным долгам»

<i>Наименование</i>	<i>Сумма</i>	<i>Доля (%)</i>
Филиал Мединцентр	15 793,5	0.13%
Итого:	12 236 681	100%

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам приведен укрупненно, в разрезе ГлавУпДК при МИД России и филиалов.

Расшифровка наиболее крупных контрагентов ГлавУпДК при МИД России, которые вошли в резерв по сомнительным долгам (счета 63.1, 63.11), приведена в таблице:

(тыс. руб.)

<i>Наименование организации</i>	<i>Наименование задолженности</i>	<i>Сумма</i>
ГЛАВУПДК ПРИ МИД РОССИИ,		
1. ООО «ВНЕШПРОМБАНК»	БАНКОВСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	6 339 563,54
2. КБ «БФГ-КРЕДИТ» (ООО)	БАНКОВСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	4 369 020,41
3. ООО СЗ "ПАРТНЕР"	СТРОИТЕЛЬНЫЕ КОНТРАКТЫ (КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО)	357 844,31
4. ЗАО "КАСА ИНТЕРНЕШНЛ СЕРВИСЕС"	СТРОИТЕЛЬНЫЕ КОНТРАКТЫ (КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО)	274 569,02
5. КДЛ "МУНТЯН С.А., ТУКАЛО В.Л."	ПРИВЛЕЧЕНИЕ К СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ПО ДОГОВОРАМ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА	213 246,34
6. АО "ПРЕМЬЕР-СПОРТ"	АРЕНДА	107 935,81
7. ООО "АКТИВ РИЭЛТ"	АРЕНДА	97 820,70
8. ООО "Ф КАПИТАЛ"	АРЕНДА	51 529,60
9. НПФ "ТПП ФОНД"	НЕГОСУДАРСТВЕННОЕ ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ РАБОТНИКОВ ГлавУпДК при МИД России	38 452,29
10. ПОСОЛЬСТВО КОНГО	АРЕНДА	35 443,62
11. ООО "СТРОЙКОМПЛЕКТ"	РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНЫЕ РАБОТЫ	29 286,02
12. ПОСОЛЬСТВО ЛИВИИ	АРЕНДА	28 903,98
13. ПОСОЛЬСТВО ГРЕНАДЫ	АРЕНДА	28 532,00
14. ООО "СТЕЙДЖ"	АРЕНДА	28 501,07
15. ЗАО "АГЕНТСТВО СЕТЕВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ"	РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНЫЕ РАБОТЫ	24 240,79
16. ПОСОЛЬСТВО ЮЖНОГО СУДАНА	АРЕНДА	20 907,42
17. ООО "ХОУМЛЕНД АРХИТЕКТУРА"	РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНЫЕ РАБОТЫ, РАЗРАБОТКА ПСД	17 493,84
18. ПОСОЛЬСТВО ГВИНЕЯ-БИСАУ	АРЕНДА	10 452,82
19. ООО "СПАРК"	АРЕНДА	10 217,55
20. ФОНД "ПЕРСПЕКТИВА"	АРЕНДА	9 508,30
21. ПОСОЛЬСТВО ЦАР	АРЕНДА	9 412,38
22. ПОСОЛЬСТВО СЬЕРРА ЛЕОНЕ	АРЕНДА	7 442,40
23. ООО "ГСВ ЛАБОРАТОРИИ"	АРЕНДА	6 458,56
24. ООО "АВАНТАЖ ТРЭДИНГ"	АРЕНДА	5 572,27

25.	ПОСОЛЬСТВО АФГАНИСТАНА	АРЕНДА	5 392,09
26.	ГУСАКОВ А.И.	АРЕНДА	4 304,39
27.	ПОСОЛЬСТВО ДЕМОКРАТИЧЕСКОЙ КОНГО	АРЕНДА	4 274,64
28.	ПОСОЛЬСТВО СОМАЛИ	АРЕНДА	3 560,33
29.	МАВО	АРЕНДА	3 214,00
30.	ООО "СТРОЙИНВЕСТ" ФИЛИАЛ «МЗК МОСКОВУ КАНТРИ КЛАБ»	АРЕНДА	3 120,08
31.	ООО «ГЕОСТРОЙПРОЕКТ»	СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЕ РАБОТЫ	4 485,0
32.	Г-ЖА ГАЛУШКО (ДАЧИ №6, №40) ФИЛИАЛ КО «ЗАВИДОВО»	УСЛУГИ ПРОЖИВАНИЯ ПО ПУТЕВКЕ	3 932,72
33.	ФЕДОРОВА Т.Н. ФИЛИАЛ «МЕДИНЦЕНТР»	УСЛУГИ ПРОЖИВАНИЯ ПО ПУТЕВКЕ	4 246,72
34.	ЗАСТРАХОВАННЫЕ ЛИЦА АО «СОГАЗ»	МЕДИЦИНСКИЕ УСЛУГИ	15 493,97

Расшифровка наиболее крупных контрагентов (банкротов) на 31.12.2021, по которым ведется конкурсное производство:

(тыс. руб.)

<i>Наименование организации</i>	<i>Номер дела</i>	<i>Сумма</i>
1. ООО "ВНЕШПРОМБАНК"	A40-17434/2016	6 339 563,54
2. КБ "БФГ-КРЕДИТ" (ООО)	A40-163846/2016	4 306 144,63
3. КДП «МУНТЯН С.А., ТУКАЛО В.Л.»	A40-157604/17-86-223Б	213 246,34
4. НПФ "ТПП ФОНД"	A40-140132/2016	38 452,3
5. ООО "СТРОЙКОМПЛЕКТ"	A56-28846/2019	29 286,02
6. ООО «СОВИНТЕХ»	A41-65070/2019	18 989,81
7. ООО "ХОУМЛЕНД АРХИТЕКТУРА"	A40-164435/17	17 493,84

6.3. Капитал, резервы и фонды

Уставный фонд ГлавУпДК при МИД России полностью сформирован за счет чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия, и по состоянию на 31.12.2021 составляет 1 000 000,0 тыс. руб.

В составе капитала в балансе за 2021г. по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражены проведенные в 2009, 2011, 2015, 2017, 2019гг. и по состоянию на 31.12.2021г. суммы переоценки основных фондов по группе «Здания», в соответствии с п.2.1.17 Учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Также в составе данной строки отражены отложенные налоговые обязательства по переоценке основных средств за счет добавочного капитала.

По строке 1350 «Добавочный капитал без переоценки» отражены суммы по поступлению объектов основных средств (31 объект), полученных в 2014 году в хозяйственное ведение сверх уставного капитала, по распоряжению собственника имущества (Распоряжение ТУ Росимущества от 27.06.12г № 998).

По строке 1360 «Резервный капитал» отражены резервы и фонды, создание которых предусмотрено Уставом ГлавУпДК при МИД России.

- формирование Резервного фонда предприятия (в размере не ниже 10% уставного фонда) путем ежегодных отчислений в размере не менее 2% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, с использованием исключительно на покрытие убытков предприятия (п.3.10 Устава предприятия).

- формирование Фонда развития (в размере, не превышающем 150% уставного фонда предприятия, путем ежегодных отчислений в размере 30% чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия), средства которого направляются на строительство, модернизацию, реконструкцию и иные мероприятия по развитию материально - технической базы предприятия (п.3.11 Устава Предприятия).

В Резервный фонд в 2021г. в соответствии с решением Комиссии по анализу эффективности и решению других вопросов деятельности федеральных государственных унитарных предприятий, находящихся в ведомственном подчинении МИД России (Протокол № 5/2021 от 31.03.2021г.), произведены отчисления чистой прибыли в размере 3 080 тыс. руб.

В Фонд развития в 2021 году отчисления из чистой прибыли не производились в связи с достижением установленного Уставом размера фонда.

Средства Резервного фонда и Фонда развития в 2021 г. на цели, предусмотренные Уставом, не использовались.

Информация о Фонде развития наряду с Резервным фондом отражена также в графе «Резервный капитал» Отчета об изменениях капитала за 2021 год. Изменения резервного фонда приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Сальдо	строка 3300	строка 3300	строка 3300
РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД	43545,7	40 466	31 579
ФОНД РАЗВИТИЯ	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Итого сальдо по строке :	1 543 545,7	1 540 466	1 531 579

В соответствии с Положением о Социальном фонде (приказы от 29.12.2017г. № 1447 и от 12.08.2021 № 1077) по состоянию на 31.12.2021г. на основании Приказов №892 от 07.07.2021 и 1076 от 12.08.2021г. сформирован Социальный фонд в размере 168 496 тыс. рублей.

Уточненной Социальной программой на 2021г. (№677/020 от 16.08.2021г.) запланированы затраты в сумме 305 394,0 тыс. руб., фактическое использование средств Социального фонда составило 295 572,8тыс. руб.

Сальдо по Социальному фонду составило:

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2019	на 31.12.2018
СОЦИАЛЬНЫЙ ФОНД	9 921,8	178 603,5	175 843,6
Итого:	9 921,8	178 603,5	175 843,6

6.4. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов по строке 1530 за 2021г. в сумме 64 590 тыс. руб. отражены суммы полученной из бюджета и использованной по целевому назначению субсидии, включенные в прочие доходы по мере начисления амортизации основных средств.

7. Отчет о финансовых результатах

Основные финансовые результаты ГлавУпДК при МИД России приведены в таблице на стр. 46 данных Пояснений.

7.1. Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	5610	937 798	763 449
Расходы на оплату труда	5620	3 204 397	3 083 959
Отчисления на социальные нужды	5630	866 009	830 848
Амортизация	5640	1 065 015	1 137 543
Прочие затраты*	5650	4 022 368	3 531 573
Итого по элементам	5660	10 095 587	9 347 372

В составе материальных затрат в 2021 году в том числе отражены следующие расходы на энергоносители:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Электроэнергия	183 784	168 938
Теплоэнергия (отопление, горячее водоснабжение)	286 166	242 120
ГСМ	17 215	15 777
Природный газ	21 029	17 940
Водоснабжение	75 508	77 229
Итого:	583 703	522 004

Расшифровка прочих затрат из строки 5650 раздела 7.1 «Затраты на производство» за 2021 год

(тыс. руб.)

Вид расхода	Сумма
Расходы на страхование ОС	47 234
Расходы на ДМС, НС	138 979
Капитальный и текущий ремонт ОС	1 433 491
Техническое обслуживание объектов недвижимости и ОС + пожарная безопасность+диагностика	105 128
Техническая эксплуатация и санитарное содержание	1 207 547
Аренда земли и ОС	167 437
Охрана объектов недвижимости	289 650
Услуги связи	34 548

Оценка имущества	13 397
Расходы на оформление документации	65 518
Канцелярские, почтовые и нотариальные расходы	11 094
Расходы в рамках исп. Госконтракта с МИД	39 970
Коммиссионное/Агентское вознаграждение	14 027
Расходы на рекламу	24 049
Оплата больничных с 2005 года	11 694
Маркетинговые услуги	10 552
Представительские расходы	759
Аудиторские услуги	6 491
Расходы на инф-вычисл. Обслуживание	21 989
Консультационные услуги	3 231
Сертификация и лицензирование	665
Организация приемов в МИД и УД	16 905
Привлечение персонала (аутсорсинг)	853
Подготовка и переподготовка кадров	6 310
Работы и услуги, выполненные сторонними организ.	89 131
НДС на себестоимость	15 716
Содержание помещений в чистоте	29 941
Услуги по обеспечению досуга гостей	25 990
Расходы по ГО	146
Транспортные расходы	2 046
Налоги и сборы	2 090
Расходы на утилизацию	1 943
Расходы на списание ПО и лицензий	43 067
Расх. на командировки	1 288
Другие не поименованные расходы	127 929
Итого:	4 022 367

Финансовые результаты по головной организации и филиалам в 2021 году

(тыс. руб.)

Финансовые результаты	2020	2021	Комплекс отдыха "Завидово"	МЗК Москоу Кантри Клуб	Мединцентр	Фирма Иннпредкадры	ГлавУпДК
Выручка	10 912 803	11 618 295	608 536	706 453	825 912	462 374	9 015 020
Расходы, связанные с производством и реализацией:							
	(9 347 372)	(10 095 587)	(683 024)	(886 077)	(829 055)	(461 208)	(7 236 222)
☐ Себестоимость продаж	(7 061 795)	(7 678 069)	(518 305)	(668 458)	(667 279)	(411 465)	(5 412 562)
☐ Коммерческие расходы	(158 818)	(182 177)	(32 445)	(27 339)	(276)	(84)	(122 032)
☐ Управленческие расходы	(2 126 759)	(2 235 341)	(132 275)	(190 280)	(161 499)	(49 659)	(1 701 630)
Прибыль (убыток) от продаж	1 565 431	1 522 708	(74 489)	(179 624)	(3 142)	1 166	1 778 797
Прочие доходы	14 335 639	14 105 900	19 675	58 381	31 954	3 397	13 992 493
☐ Доходы от участия в др. организациях	2 000	3 000			3 000		
☐ Проценты к получению	303 336	249 653	3 428	3 035	10 350	2 876	229 964
☐ Другие прочие доходы	14 030 303	13 853 247	16 247	55 346	18 604	521	13 762 529
Прочие расходы	(15 394 529)	(15 433 699)	(57 651)	(101 910)	(64 978)	(3 878)	(15 205 283)
Финансовый результат (+прибыль, - убыток)	506 541	195 139	(112 464)	(223 153)	(36 167)	685	566 238
Текущий налог на прибыль	(449 342)	(186 338)					
Чистая прибыль (убыток)	307 964	39 661					

7.2. Информация о факторах, повлиявших в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации

В 2021 году были произведены отчисления части чистой прибыли в Федеральный бюджет в сумме 153 982 тыс. руб. по результатам хозяйственной деятельности за 2020 год, на основании положений п.6 Постановления Правительства РФ от 10.02.2002г. №228 «О мерах по повышению эффективности использования федерального имущества, закрепленного в хозяйственном ведении федеральных государственных унитарных предприятий», выписки из протокола №5/2021 от 31.03.2021г. заседания Комиссии по анализу эффективности и решению других вопросов деятельности федеральных государственных унитарных предприятий, подведомственных МИД России.

Во исполнение постановлений Правительства Российской Федерации от 10.04.2002 № 228 «О мерах по повышению эффективности использования федерального имущества, закрепленного в хозяйственном ведении федеральных государственных унитарных предприятий», от 03.12.2004 № 739 «О полномочиях федеральных органов государственной власти по осуществлению прав собственника имущества федерального государственного унитарного предприятия» и на основании решения Комиссии по анализу эффективности и решению других вопросов деятельности федеральных государственных унитарных предприятий, находящихся в ведомственном подчинении МИД России (далее - Комиссия), созданной приказом МИД России от 27.02.2007 № 2648 были утверждены показатели экономической эффективности деятельности ГлавУпДК при МИД России на 2021 год следующие направления отчислений из чистой прибыли:

- на покрытие расходов по капитальному строительству и реконструкции в сумме 843 473 тыс. руб.;
- на формирование Социального фонда ГлавУпДК в сумме 168 496 тыс. руб.;
- на формирование Резервного фонда в сумме 3 080 тыс. руб.
- на перечисление части чистой прибыли в Федеральный бюджет по результатам работы за 2020год в сумме 153 982 тыс. руб.

В связи с глобальной пандемией COVID-19, объявленной в марте 2020 года Всемирной организацией здравоохранения и распространившейся на 2021год, были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет на посещение общественных мест, пропускная система по QR-кодам для посещения заведений с потенциально возможным скоплением людей. Это рестораны, ТЦ, фитнес-клубы и другие заведения. Также во многих областях введены ограничения по коронавирусу в отношении массовых мероприятий. Руководителям организаций необходимо было перевести на удалёнку не менее 30% работников, а также сотрудников 60+ и страдающих хроническими заболеваниями. В качестве ограничения по коронавирусу продолжает действовать масочный режим, социальная дистанция в общественных местах.

Все предпринятые меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников ГлавУпДК при МИД России, а также на экономику России в течение неопределенного периода времени.

Руководство ГлавУпДК при МИД России в 2021г. принимало все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам.

В целях непрерывности деятельности обеспечивалась удаленная работа по гибким графикам 30% сотрудникам.

Для сотрудников, работающих в офисе, предусмотрены такие меры профилактики борьбы с пандемией, как вакцинирование, ПЦР тестирование, обязательное ношение масок, наличие санитайзеров, санитарная обработка помещений и т.п.

Для сохранения договорных отношений по договорам аренды с покупателями рассматривались обращения о предоставлении отсрочки по уплате арендной платы.

Принимались другие эффективные меры для снижения отрицательного влияния пандемии COVID-19.

7.3. Расшифровка прочих доходов (строки Отчета о финансовых результатах 2310, 2320, 2340)

(тыс. руб.)

Элементы доходов	2021 г.	2020г.
Строка 2320 «Проценты к получению»		
Проценты по депозитным договорам	219 172	303 332
Проценты, начисленные на остатки средств на спецсчетах в банках	30 474	
Проценты, начисленные банком на остаток денежных средств	7	4
Итого	249 653	303 336
Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях»		
Дивиденды	3 000	2000
Итого	3 000	2 000
Строка 2340 «Прочие доходы»	13 853 246	14 030 303
Доходы от продажи имущества	2 086	8 065
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем году	252 308	384 465
Другие доходы, в том числе	15 598 852	13 637 773
- доходы по курсовым разницам	497 089	814 810
- доходы в виде безвозмездно полученного имущества	275	56
- инвестиционный доход	-	
- доходы от оплаты за причиненный ущерб	39 646	211 108
- резерв на выплату вознаграждения по итогам года (коррект.)	8 227	13 918
- доходы по излишкам, выявленным при проведении инвентаризации	10	4
- доходы по штрафам и пени	10 968	216 949,8
- доходы от списания просроченной кредиторской задолженности	1 124	4 025
- доходы, поступившие в оплату списанной с баланса дебиторской задолженности	193	475
- корректировка резерва по сомнительным долгам (коррект., возврат)	12 683 969	12 300 330
- другие доходы	354 349	76 098

7.4. Расшифровка прочих расходов (строка Отчета о финансовых результатах 2350)

(тыс. руб.)

<i>Элементы расходов</i>	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Строка 2350 «Прочие расходы»	15 433 698	15 394 529
Расходы по продаже имущества	1 095	2 310
Расходы по выбытию имущества при списании, безвозмездной передаче	94 575	338 603
Расходы на оплату услуг банка	30 725	23 295
Налоги и сборы	1 105 758	951 695
Расходы по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном году	269 651	151 377
Расходы социального характера	295 573	152 691
в том числе:		
- оплата медицинских услуг за родственников сотрудников и пенсионеров	103 645	88 842
- единовременное поощрение, разовые премии, подарки	7 380	6 698
- материальная помощь	22 791	25505
- расходы на ритуальные услуги		283
- финансовая помощь физическим лицам, не являющимся работниками ГлавУпДК, и неработающим пенсионерам		0
- расходы по негосуд.пенсионному обеспечению бывших работников ГлавУпДК	24 224	23 052
- расходы на проведение концертных и спортивных мероприятий	3 429	128
- оплата отдыха детей сотрудников	5 141	4 335
- выплаты работникам к 100 летию ГлавУПДК	125 883	0
- прочие расходы социального характера, для которых не предусмотрены отдельные статьи	3 079	3 849
Другие расходы	13 636 320	13 774 558
в том числе:		
- расходы на судебные издержки и арбитражные сборы	2 974	658
- предъявленные штрафы и пени за нарушение условий договоров	85	953
- расходы по сомнительным долгам (начисленный резерв)	12 699 495	12 880 871
- расходы по списанию дебиторской задолженности	60	946
- расходы по оформлению правоустанавливающих документов на объекты недвижимости ГлавУпДК и земельные участки	122	659
- амортизация по объектам основных средств производственного назначения	55 156	12 227
- расходы по продаже валюты	2 444	52
- убытки по курсовым разницам	496 209	542 218
- благотворительная помощь	32 833	11 491
- расходы на протокольные мероприятия	40 050	19 315
- расходы, связанные с переездами арендаторов	1 142	0
- расходы на мероприятия КЦ	1 140	479
- расходы на содержание профсоюзного комитета	2 778	2 836

- расходы по добровольному страхованию гражданской ответственности	13	15
- другие расходы	301 819	301 838

7.5. Информация по учету расчетов по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

В соответствии с указанным ПБУ в бухгалтерском учёте в 2021 году в корреспонденции со счетом 68.4.2 сформированы следующие показатели:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Условный расход по налогу на прибыль	38 982	101 308
Постоянные налоговые расходы (ПНР)	204 012	199 133
Постоянные налоговые доходы (ПНД)	91 335	75 930
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	-55 556	-116 009
Отложенные налоговые активы (ОНА)	-20 877	108 822

Расшифровки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по видам приведены в таблицах.

Отложенные налоговые активы	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Дебет	Дебет
Дебиторская задолженность	2 447 336	2 484 741
Резервы по снижению стоимости МПЗ	-	228
Материалы	4 547	3
Резервы на оплату отпусков	36 480	32 460
Основные средства	98 057	105 218
Оценочное обязат-во по судебным искам	3 043	2 087
Резервы на выплату вознаграждений по итогам года	86 227	77 068
Отпуска по лизингу	39	5
Итого	2 675 729	2 701 810

Отложенные налоговые обязательства	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Кредит	Кредит
Нематериальные активы	200	119
Основные средства	6 377 060	5 713 249
Итого	6 377 260	5 713 368

7.6 Расшифровка строки 2460 «Прочее»

В строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены показатели:

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020 г.
Корректировка ОНО и ОНА	3 473	21 758
Пени по налогам, доначисление налога на прибыль по уточненным декларациям	116	4 176
Итого	3 589	25 934

8. Информация о пересчете строк отчетности

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г. в связи с отсутствием данных для корректировок, пересчет строк отчетности не производился.

9. Информация по Отчету о движении денежных средств

9.1.Расшифровка прочих платежей и прочих поступлений представлена в таблице:

строка 4129 "Прочие платежи"			(тыс. руб.)	
<i>Наименование показателя</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>		
перечисление налогов, пеней	2 102 037	1 158 895		
выдача в подотчет	10 722	4 619		
НДС (поступивший от покупателей - уплаченный поставщикам + возвращенный из бюджета - уплаченный в бюджет) (для отрицательного значения)	327 309	242 539		
убытки от купли/продажи валюты	3 237	56		
комиссии банка за обработку документов	30 562	14 153		
возврат контрагентам	19 605	24 790		
оплата ДМС	96 953	79 394		
оплата страховой премии	510	5 079		
штрафы ПДД, административные штрафы	1 036	570		
курсовые разницы	232	572		
финансовая (материальная помощь) неработающим пенсионерам и прочие выплаты по не сотрудникам	26 501	24 675		
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	853 935	1 585 144		
Расчеты по авиабилетам	1 166 084			
обеспечительные платежи в исполнение обязательств по договору и участия в аукционах	1 650	2 459		
перечисления за детские путевки	2748	1 951		
возврат обеспечений за участие в аукционах	45			
расчеты с персоналом по прочим операциям	86	11		
перечислено филиалам		78		
оплата по претензиям, решениям суда				
ИТОГО	4 644 207	3 144 985		

строка 4119 "Прочие поступления"

<i>Наименование показателя</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>		
возврат налогов, госпошлин	9 812	13		
возврат страховых взносов	25 338	16 669		
возмещения от страховых компаний	238 833	2 283		
штрафы, пени по условиям договоров	873	5 920		

возврат подотчетных сумм	322	341
возмещение материального ущерба	1 197	237
проценты за хранение средств на счетах	7	4
проценты по депозитам до 100 дней	213 794	321 688
НДС (поступивший от покупателей - уплаченный поставщикам + возвращенный из бюджета - уплаченный в бюджет) (для положительного значения)	98 804	84 403
поступления от контрагентов по претензиям, решению суда	3	570
расчеты с персоналом по прочим операциям	155	143
курсовая разница	234	580
Расчеты по авиабилетам	386 175	0
Поступления от продажи ТМЦ, не являющихся товаром	42	
возврат от поставщиков	11 359	4 472
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	530 039	264 354
обеспечительные платежи в исполнение обязательств по договорам	0	1 694
возврат страховой премии (имущество)	51	25
возврат страховой премии (ДМС)	18	4
поступления от филиалов	0	1
субсидия из бюджета	1 500	0
ИТОГО	1 518 556	703 401

9.2. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

ГлавУпДК при МИД России к денежным эквивалентам в том числе относит депозитные вклады в банке со сроком погашения до 100(ста) дней, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

(тыс. руб.)	
<i>Состав денежных средств и денежных эквивалентов</i>	<i>На 31.12.2021</i>
Средства в кассах и на расчетных счетах в банках	136 521
Депозиты сроком до 100 дней (овернайт)	6 290 653
Итого	6 427 174

9.3. Прочие оборотные активы

По строке 1260 баланса за 2021г. в сумме 51 476 тыс. руб. отражены суммы НДС, начисленные по реализации по ставке 0% и уплаченные в бюджет, подлежащие восстановлению при поступлении оплаты от контрагентов и выполнении всех условий для вычета, а также суммы недостач, учтенные на счете 94, выявленные по результатам проведенной инвентаризации.

10. Обеспечения полученные и выданные

В целях снижения рисков неплатежей и невыполнения договорных условий ГлавУпДК при МИД России получены гарантии и иные виды обеспечений по заключенным договорам:

(тыс.
руб.)

<i>Форма обеспечения полученного</i>	<i>Назначение обеспечения</i>	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Банковская гарантия	Обеспечение исполнения договоров, в том числе авансов выданных, обеспечение гарантийных обязательств подрядчиков, обеспечение договоров добровольного медицинского страхования страховыми организациями	550 804,8	334 774,6
Иные виды	Обеспечение исполнения договора и гарантийных обязательств	229 957,6	12 267,6
Итого		780 762,4	347 042,2

По состоянию на 31.12.2021 выданные обеспечительные обязательства отсутствуют.

11. Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

Финансовые риски ГлавУпДК при МИД России разделяет на рыночные и риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для ГлавУпДК при МИД России последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов, в т.ч.:

- валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой ГлавУпДК при МИД России производятся финансовые операции;

- процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, однако данный фактор не отразится на финансовых показателях, т.к. ГлавУпДК при МИД России не использует кредитные ресурсы для пополнения оборотных средств;

- инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность и на финансовые результаты ГлавУпДК при МИД России. В хозяйственной деятельности предприятия возможны ситуации, при которых передаются результаты работ, услуг и т.д. на условиях последующей оплаты, при этом возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (работ, услуг) потребителю до момента их полной оплаты. В целях минимизации данного риска организацией предпринимаются действия, направленные на получение от потребителей предварительной оплаты за оказанные работы, услуги, а также по сокращению сроков взаиморасчетов, в ГлавУпДК при МИД России в 2021 году постоянно действовала Центральная комиссия по мониторингу дебиторской задолженности и созданию резервов по сомнительным долгам, утвержденная приказом от 17.06.2019 № 744 (с изменениями от 31.10.2019г. № 2007, 21.09.2020 № 952, от 08.12.2021г. №1665)

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов. Управление риском ликвидности осуществляется централизованно

Казначейской службой. Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления и расходования денежных средств и поддерживает гибкую стратегию.

Казначейская служба ГлавУпДК при МИД России использует современный банковский сервис «Расчетный центр клиента (РЦК) банка ВТБ (ПАО)» для оперативного получения информации о состоянии счетов предприятия и счетов филиалов, а также дистанционного управления этими счетами.

В целях минимизации данного риска в ГлавУпДК при МИД России используются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-производственных планов (Бюджеты движения денежных средств по оплате (БДДС), позволяющие вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы от головной организации филиалам в случае появления у них слабой позиции.

Управление дебиторской задолженностью регламентируется следующими внутренними документами:

- Учетной политикой бухгалтерского учета (приказ № 18 от 16.01.2018 с изменениями и дополнениями);
- Регламентом по работе с дебиторской и кредиторской задолженностью в ГлавУпДК при МИД России (приказ ГлавУпДК при МИД России от 17.01.2018 № 19 с изменениями, внесенными Приказом от 14.08.2020г. № 777);
- Положением о досудебном, судебном и постсудебном порядке разрешения спорных и бесспорных дел, связанных с неисполнением обязательств (Приказ ГлавУпДК при МИД России от 28.12.2011 №1349 с изм. от 13.02.2012 № 125, от 28.02.2014 № 196, от 16.12.2014 № 1454, от 31.12.2014 № 1514, от 25.12.2019 № 2265);
- Порядком списания с баланса ГлавУпДК при МИД России дебиторской задолженности, безнадежной к взысканию (Приказ от 03.07.2020г. №563);
- прочими внутренними нормативными документами, регламентирующими работу с дебиторской и кредиторской задолженностью.

В целом, предполагается, что у ГлавУпДК при МИД России не возникнет существенного риска убытков сверх сформированного Резерва сомнительных долгов.

12. Информация о событиях после отчетной даты

Предприятие учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

24 февраля 2022 года в средствах СМИ опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России, в том числе Банка ВТБ (ПАО).

Вместе с другими факторами это может привести к значительному ослаблению курса рубля.

Предприятие не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Предприятия в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Предприятия не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Предприятия.

Предприятие не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Предприятия либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Предприятие в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

В настоящее время Предприятие внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и предпринимает необходимые действия по смягчению воздействия вышеуказанных событий (санкции) на финансовую стабильность и непрерывность деятельности Предприятия. В частности, для обеспечения возможности получения выручки от зарубежных арендаторов инициирован процесс открытия банковских счетов в ГазпромБанке (введенные в отношении которого санкции не ограничивают указанные операции).

13. Информация о забалансовых счетах

Счет 001 «Арендованные основные средства»

Счет 001 "Арендованные основные средства" предназначен для обобщения информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией.

Арендованные основные средства учитываются на счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договорах на аренду.

Аналитический учет по счету 001 "Арендованные основные средства" ведется по каждому объекту арендованных основных средств. Основная доля арендованных объектов приходится на земельные участки по договорам аренды с Территориальными управлениями Росимущества г. Москвы и городскими администрациями Московской области и Тверской области.

Общая стоимость имущества, учтенного на счете 001, на 31.12.2021 составляет 36 290 820 тыс. руб.

Порядок учета земельных участков, оформление по которым не завершено

По состоянию на 31.12.2021 в ГлавУпДК при МИД России не завершено оформление договоров аренды на 12 (двенадцать) земельных участков, отнесенных к федеральной собственности Указом Президента Российской Федерации от 22.11.1993 г.. ГлавУпДК при МИД России организован учет данных участков на забалансовом счете 002.4, в т.ч. по кадастровой стоимости и по условной стоимости (1 руб.):

<i>Месторасположение земельных участков(адрес)</i>	<i>Вид оценки в учете</i>
1. ДЕНЕЖНЫЙ ПЕР., Д. 5, СТР. 1. 3,4,5, 6, 7	учтен по кадастровой стоимости
2. КРОПОТКИНСКИЙ ПЕР., Д. 26, СТР. 2,3	учтен по кадастровой стоимости
3. КУРСОВОЙ ПЕР., Д.9	учтен по условной стоимости (1 руб.)
4. БЛЕВШИНСКИЙ ПЕР., Д.7, СТР. 1,2	учтен по кадастровой стоимости
5. Б. НИКИТСКАЯ УЛ., Д.48, СТР. 1,2	учтен по кадастровой стоимости
6. ПОМЕРАНЦЕВ ПЕР., Д. 6, СТР. 1, 2	учтен по кадастровой стоимости
7. ПРЕЧИСТЕНСКИЙ ПЕР., Д. 9, СТР. 1	учтен по кадастровой стоимости
8. ПЯТНИЦКАЯ УЛ., Д. 33-35, СТР. 1, 3, 4	учтен по кадастровой стоимости
9. СР. ПЕРЕЯСЛАВСКАЯ УЛ., Д.14, СТР.1	учтен по условной стоимости (1 руб.)
10. 3-Я ТВЕРСКАЯ-ЯМСКАЯ УЛ., ВЛ.24	учтен по условной стоимости (1 руб.)
11. МО. ХИМКИНСКИЙ РАЙОН. Г.СХОДНЯ. ФРУНЗЕ УЛ., ВЛ.28.	учтен по кадастровой стоимости
12. КУТУЗОВСКИЙ ПРОСПЕКТ, ВЛ.14	учтен по условной стоимости (1 руб.)

Счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»

Счет 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" предназначен для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение.

Учет по счету 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" организован в разрезе субсчетов 002.1 «Материалы, принятые на ответственное хранение», 002.2 «Товары, принятые на ответственное хранение», 002.3 «Закрепленные объекты жилого фонда» и ведется по организациям-владельцам, по видам, местам хранения в количественном и суммовом выражении.

Общая стоимость товарно-материальных ценностей, учтенных на субсчетах 002.1, 002.2 и 002.3, на 31.12.2021 составляет 2 154,8 тыс. руб.

На субсчете 002.5 «Несущественные активы, подлежащие утилизации», отражаются активы, стоимостью не более 100 тысяч руб. и сроком службы менее 12 месяцев, стоимость которых ранее была списана при передаче в производство, подлежащие утилизации по причине морального или физического износа. Учет на субсчете 002.5 «Несущественные активы, подлежащие утилизации» ведется в разрезе видов активов и мест хранения в количественном выражении.

Счета: 003 «Материалы, принятые в переработку», 004 «Товары, принятые на комиссию», 005 «Оборудование, принятое для монтажа» в отчетном периоде за 2021 год не использовались, сальдо и обороты по ним отсутствуют.

Счет 006 «Бланки строгой отчетности»

Счет 006 "Бланки строгой отчетности" предназначен для обобщения информации о наличии и движении находящихся на хранении и выдаваемых под отчет бланков строгой отчетности - квитанционные книжки, бланки трудовых книжек и вкладышей к ним, различные абонементы, талоны, билеты, бланки путевок, рецептов, бланки листов нетрудоспособности, бланки заключений о допуске к управлению ТС и т.п.

Аналитический учет по счету 006 "Бланки строгой отчетности" ведется по каждому виду бланков строгой отчетности и местам их хранения.

Общая стоимость имущества, учтенного на счете 006, на 31.12.2021 составляет 71,6 тыс. руб.

Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»

Счет 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" предназначен для обобщения информации о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Эта задолженность должна учитываться за балансом в течение 5 (пяти) лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Аналитический учет по счету 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" ведется по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу.

Общая сумма задолженности, учтенной на счете 007, на 31.12.2021 составляет 671 398,2 тыс. руб.

Счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»

Счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" предназначен для обобщения информации о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

Аналитический учет по счету 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" ведется в разрезе контрагентов, договоров и видов обеспечений.

Общая сумма полученных обязательств, учтенных на счете 008, на 31.12.2021 составляет 780 762,4 тыс. руб., в том числе банковские гарантии - 550 804,8 тыс. руб.

Счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

Счет 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" предназначен для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

Аналитический учет по счету 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" ведется по каждому выданному обеспечению.

Выданных обязательств, учтенных на счете 009, на 31.12.2021 не имеется.

Счет 010 "Износ основных средств"

Счет 010 "Износ основных средств" используется филиалом «Завидово» для обобщения информации о движении сумм износа по объектам жилищного фонда, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам. Начисление износа по указанным объектам производится в конце года по установленным нормам амортизационных отчислений.

Аналитический учет по счету 010 "Износ основных средств" ведется по каждому объекту.

Общая сумма начисленного износа на 31.12.2021 составляет 45 151,5 тыс.руб.

Счет 012 «Специальная одежда, обувь и защитные приспособления»

Счет 012 предназначен для обобщения информации об активах, которые могут отражаться в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В целях обеспечения сохранности в организации указанного имущества в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете 012 для учета имущества, стоимость которого списана в дебет затрат на производство (в зависимости от счета учета затрат, связанных с деятельностью структурных подразделений).

Аналитический учет по счету 012 ведется в разрезе единицы учета и материально-ответственного лица.

Счет 013 «По лицензионным договорам»

Счет 013 «По лицензионным договорам» предназначен для обобщения информации по лицензиям на программные продукты для ЭВМ, базы данных, сертификаты ключей ЭЦП и т.п., используемых для обеспечения производственно-хозяйственной деятельности.

Аналитический учет по счету 013 ведется в разрезе контрагентов и видов лицензий.

Общая стоимость учтенных на счете 013 объектов на 31.12.2021 составляет 186 984,7 тыс. руб.

Счет 014 «Арендованная спецодежда»

На счете 014 учитывается спецодежда, которой обособленное подразделение ГлавУпДК при МИД России – Департамент транспортного обеспечения согласно действующему трудовому законодательству, обеспечивает работников жестяно-маллярного и слесарного цехов, а также участка мойки.

Общая стоимость учтенной на счете 014 спецодежды на 31.12.2021 составляет 336,9 тыс. руб.

Счет 015 «Автомобильные шины».

Счет 015 применяется филиалами К/О «Завидово», МЗК «Москоу Кантри Клуб» и обособленным подразделением «Департамент транспортного обеспечения» для учета автомобильных шин и аккумуляторов в количественной и стоимостной оценке.

Общая стоимость объектов, учтенных на счете 015 на 31.12.2021 составляет 5 127,8 тыс. руб.

Счет 016 «Малоценные основные средства»

Счет 016 применяется головным предприятием для учета малоценных основных средств, полученных от ООО «Хайнс» и ООО «УПДК-Хайнс» при завершении в 2012 году совместной деятельности в количественном выражении. Общее количество учтенных объектов на 31.12.2021 составляет 1166 ед.

Счет 017 «Малоценные предметы со сроком использования более 12 месяцев в эксплуатации»

Счет 017 применяется для учета малоценных предметов со сроком использования более 12 месяцев в эксплуатации.

Аналитический учет малоценных предметов ведется в количественном выражении.

Счет 018 «ОС, переданные ООО «Хайнс»

Счет 018 применяется головным предприятием для учета основных средств, полученных от ООО «Хайнс» и ООО «УПДК-Хайнс» при завершении в 2012 году совместной деятельности в количественном выражении.

Счет 019 «Списанная в убыток проектно-сметная документация»

Счет 019 применяется головным предприятием для учета не востребовавшей проектно-сметной документации.

Общая сумма не востребовавшей проектно-сметной документации, отраженной на счете 019 по состоянию на 31.12.2021 составляет 106 470,0 тыс. руб.

Счет 022 «Инвентарь и посуда столовая»

Счет 022 применяется головным предприятием и филиалами МЗК «Москоу Кантри Клуб» и К/О «Завидово» для учета инвентаря и посуды столовой, используемых в точках общественного питания.

Аналитический учет по счету 022 ведется в разрезе единицы учета и места хранения в суммовом и количественном выражении.

Общая стоимость учтенных на счете 022 объектов на 31.12.2021 составляет 14 126,5 тыс. руб.

И.о. начальника
ГлавУпДК при МИД России



В.Н.Фатин

18.03.2022 г.