

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "ПРОПЛЕКС" за 2021 г.(тыс. руб.)

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

| Наименование показателя                   | Код  | Период                          | На начало года                        |                                                 | Изменения за период |                                       |                                                 |                       |                       |                                       |                         | На конец периода                      |                                                 |
|-------------------------------------------|------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                           |      |                                 | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило           | выбыло                                |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка                            |                         | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                           |      |                                 |                                       |                                                 |                     | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация |                                       |                                                 |
| Нематериальные активы - всего             | 5100 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | 824                                   | ( 608 )                                         | -                   | 501                                   | 439                                             | ( 39 )                | -                     | -                                     | -                       | 323                                   | ( 300 )                                         |
|                                           | 5110 | за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup> | 824                                   | ( 608 )                                         | -                   | -                                     | -                                               | ( 92 )                | -                     | -                                     | -                       | 824                                   | ( 700 )                                         |
| в том числе:<br>(права на товарные знаки) | 5111 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | 824                                   | ( 608 )                                         | -                   | 501                                   | 439                                             | ( 39 )                | -                     | -                                     | -                       | 323                                   | ( 300 )                                         |
|                                           | 5112 | за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup> | 824                                   | ( 608 )                                         | -                   | -                                     | -                                               | ( 92 )                | -                     | -                                     | -                       | 824                                   | ( 700 )                                         |

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

| Наименование показателя                      | Код  | На 31 декабря<br>20 <u>21</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>19</u> г. <sup>5</sup> |
|----------------------------------------------|------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Всего                                        | 5120 | -                                             | -                                             | -                                             |
| в том числе:<br>(вид нематериальных активов) | 5121 | -                                             | -                                             | -                                             |

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

| Наименование показателя                                           | Код  | На 31 декабря<br>20 <u>21</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>19</u> г. <sup>5</sup> |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Всего                                                             | 5130 | 50                                            | 56                                            | 56                                            |
| в том числе:<br><i>(права на тов. Знаки и знаки обслуживания)</i> | 5131 | 50                                            | 56                                            | 56                                            |

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование<br>показателя                           | Код         | Период                          | На начало года              |                                                | Изменения за период |                             |                                             |                                                          | На конец периода            |                                                |
|------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
|                                                      |             |                                 | первоначальная<br>стоимость | часть<br>стоимости,<br>списанной<br>на расходы | поступило           | выбыло                      |                                             | часть стоимости,<br>списанная<br>на расходы<br>за период | первоначальная<br>стоимость | часть<br>стоимости,<br>списанной<br>на расходы |
|                                                      |             |                                 |                             |                                                |                     | первоначальная<br>стоимость | часть стоимости,<br>списанной<br>на расходы |                                                          |                             |                                                |
| <b>НИОКР - всего</b>                                 | <b>5140</b> | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -                           | ( - )                                          | -                   | ( - )                       | -                                           | ( - )                                                    | -                           | ( - )                                          |
|                                                      | <b>5150</b> | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -                           | ( - )                                          | -                   | ( - )                       | -                                           | ( - )                                                    | -                           | ( - )                                          |
| в том числе:<br><i>(объект, группа<br/>объектов)</i> | 5141        | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -                           | ( - )                                          | -                   | ( - )                       | -                                           | ( - )                                                    | -                           | ( - )                                          |
|                                                      | 5151        | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -                           | ( - )                                          | -                   | ( - )                       | -                                           | ( - )                                                    | -                           | ( - )                                          |

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

| Наименование показателя                                               | Код  | Период                          | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |                                 |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
|                                                                       | 5170 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:<br>(права на тов.знаки и знаки обслуживания)             | 5181 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                            | Код  | Период                          | На начало года                        |                                      | поступило | Изменения за период                   |                                      |                                    |                                       |                                      | На конец периода                      |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                    |      |                                 | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |           | выбыло объектов                       |                                      | начислено амортизации <sup>6</sup> | переоценка                            |                                      | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |
|                                                                    |      |                                 |                                       |                                      |           | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |                                    | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |                                       |                                      |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)     | 5200 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 268838                                | ( 189590 )                           | 425       | ( 24176 )                             | 24176                                | ( 9789 )                           |                                       |                                      | 245087                                | ( 175202 )                           |
|                                                                    | 5210 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 267503                                | ( 179911 )                           | 2079      | ( 744 )                               | 665                                  | ( 10344 )                          |                                       |                                      | 268838                                | ( 189590 )                           |
| в том числе:                                                       | 5201 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 141132                                | ( 71667 )                            |           | ( )                                   |                                      | ( 6508 )                           |                                       |                                      | 141132                                | ( 78175 )                            |
| Здания (временные)                                                 | 5211 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 141132                                | ( 65114 )                            |           | ( )                                   |                                      | ( 6553 )                           |                                       |                                      | 141132                                | ( 71667 )                            |
| Сооружения                                                         | 5202 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 22872                                 | ( 16895 )                            |           | ( 1543 )                              | 1543                                 | ( 1208 )                           |                                       |                                      | 21329                                 | ( 16560 )                            |
|                                                                    | 5212 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 21362                                 | ( 15695 )                            | 1510      | ( )                                   |                                      | ( 1200 )                           |                                       |                                      | 22872                                 | ( 16895 )                            |
| Машины и оборудование                                              | 5203 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 88696                                 | ( 86333 )                            | 425       | ( 22633 )                             | 22633                                | ( 1197 )                           |                                       |                                      | 66488                                 | ( 64897 )                            |
|                                                                    | 5213 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 88664                                 | ( 84735 )                            | 32        | ( )                                   |                                      | ( 1598 )                           |                                       |                                      | 88696                                 | ( 86333 )                            |
| Транспортные средства                                              | 5204 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 0                                     | ( 0 )                                |           | ( )                                   |                                      | ( )                                |                                       |                                      | 0                                     | ( 0 )                                |
|                                                                    | 5214 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 744                                   | ( 662 )                              |           | ( 744 )                               | 665                                  | ( 3 )                              |                                       |                                      | 0                                     | ( 0 )                                |
| Прочие ОС                                                          | 5205 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 12382                                 | ( 11013 )                            |           | ( )                                   |                                      | ( 875 )                            |                                       |                                      | 12382                                 | ( 11888 )                            |
|                                                                    | 5215 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 11845                                 | ( 10023 )                            | 537       | ( )                                   |                                      | ( 990 )                            |                                       |                                      | 12382                                 | ( 11013 )                            |
| Хоз.инвентарь                                                      | 5206 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 3682                                  | ( 3682 )                             |           | ( )                                   |                                      | ( )                                |                                       |                                      | 3682                                  | ( 3682 )                             |
|                                                                    | 5216 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 3682                                  | ( 3682 )                             |           | ( )                                   |                                      | ( )                                |                                       |                                      | 3682                                  | ( 3682 )                             |
| Земельные участки                                                  | 5207 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 74                                    | ( )                                  |           | ( )                                   |                                      | ( )                                |                                       |                                      | 74                                    | ( )                                  |
|                                                                    | 5217 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 74                                    | ( )                                  |           | ( )                                   |                                      | ( )                                |                                       |                                      | 74                                    | ( )                                  |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 339679                                | ( 198475 )                           | 1478      | ( 68673 )                             | 28571                                | ( 43689 )                          |                                       |                                      | 272484                                | ( 213592 )                           |
|                                                                    | 5230 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 463246                                | ( 230945 )                           | 9871      | ( 133438 )                            | 50484                                | ( 18014 )                          |                                       |                                      | 339679                                | ( 198475 )                           |
| в том числе:                                                       | 5221 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 339325                                | ( 198194 )                           | 1478      | ( 68673 )                             | 28571                                | ( 43675 )                          |                                       |                                      | 272130                                | ( 213297 )                           |
| Машины и оборудование                                              | 5231 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 462083                                | ( 230484 )                           | 9871      | ( 132629 )                            | 50181                                | ( 17891 )                          |                                       |                                      | 339325                                | ( 198194 )                           |
| Транспортные средства                                              | 5222 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 0                                     | ( 0 )                                |           | ( )                                   |                                      | ( )                                |                                       |                                      | 0                                     | ( 0 )                                |
|                                                                    | 5232 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 809                                   | ( 194 )                              |           | ( 809 )                               | 303                                  | ( 109 )                            |                                       |                                      | 0                                     | ( 0 )                                |
| Прочие ОС                                                          | 5223 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 253                                   | ( 253 )                              |           | ( )                                   |                                      | ( )                                |                                       |                                      | 253                                   | ( 253 )                              |
|                                                                    | 5233 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 253                                   | ( 253 )                              |           | ( )                                   |                                      | ( )                                |                                       |                                      | 253                                   | ( 253 )                              |
| Здания (временные)                                                 | 5224 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 101                                   | ( 28 )                               |           | ( )                                   |                                      | ( 14 )                             |                                       |                                      | 101                                   | ( 42 )                               |
|                                                                    | 5234 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 101                                   | ( 14 )                               |           | ( )                                   |                                      | ( 14 )                             |                                       |                                      | 101                                   | ( 28 )                               |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период                          | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |                                 |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 7051           | 22614               | ( - )   | ( 1903 )                                                            | 27762            |
|                                                                                                                    | 5250 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 13117          | 5885                | ( - )   | ( 11950 )                                                           | 7051             |
| в том числе:                                                                                                       | 5241 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 5316           | 22189               | ( - )   | ( - )                                                               | 27505            |
|                                                                                                                    | 5251 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -              | 5316                | ( - )   | ( - )                                                               | 5316             |
| <i>Здания (временны)</i>                                                                                           | 5242 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 1735           | 425                 | ( - )   | ( 1903 )                                                            | 257              |
|                                                                                                                    | 5252 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 13117          | 569                 | ( - )   | ( 11950 )                                                           | 1735             |
| <i>Машины и оборудование</i>                                                                                       | 5243 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |
| <i>Транспортные средства</i>                                                                                       | 5245 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5255 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |
| <i>Прочие ОС</i>                                                                                                   | 5245 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5255 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |
| <i>Земельные участки</i>                                                                                           | 5245 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5255 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | За 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | За 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 107                             | 32                              |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -                               | -                               |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | 99291                                             | 142572                                     | 51473                                      |
| 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 | 130377                                            | 130377                                     | 130377                                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                                                 | -                                          | -                                          |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | 7464                                              | 100072                                     | -                                          |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | 0                                                 | 35542                                      | 0                                          |

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период                          | На начало года            |                                        | Изменения за период |                           |                                        |                                                                                  |                                                     | На конец периода          |                                        |
|-----------------------------|------|---------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|
|                             |      |                                 | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> | поступило           | выбыло (погашено)         |                                        | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> |
|                             |      |                                 |                           |                                        |                     | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> |                                                                                  |                                                     |                           |                                        |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -                         | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | -                         | -                                      |
|                             | 5311 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -                         | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | -                         | -                                      |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -                         | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | -                         | -                                      |
|                             | 5315 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -                         | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | -                         | -                                      |
| Финансовых вложений - итога | 5300 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -                         | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | -                         | -                                      |
|                             | 5310 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -                         | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | -                         | -                                      |

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

| Наименование показателя                                                | Код  | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>21</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>19</u> г. <sup>5</sup> |
|------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | 5320 | -                                                    | -                                             | -                                             |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | -                                                    | -                                             | -                                             |
| Иное использование финансовых вложений                                 | 5329 | -                                                    | -                                             | -                                             |

**4. Запасы****4.1. Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя     | Код  | Период                          | На начало года     |                                                  | Изменения за период      |                    |                                     |                                     |                                                    | На конец периода   |                                                  |
|-----------------------------|------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|
|                             |      |                                 | себесто-<br>имость | величина<br>резерва<br>под снижение<br>стоимости | поступления<br>и затраты | выбыло             |                                     | убытков<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) | себесто-<br>имость | величина<br>резерва<br>под снижение<br>стоимости |
|                             |      |                                 |                    |                                                  |                          | себесто-<br>имость | резерв<br>под снижение<br>стоимости |                                     |                                                    |                    |                                                  |
| Запасы - всего              | 5400 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 6                  |                                                  | 2630                     | ( 2633 )           |                                     |                                     |                                                    | 3                  |                                                  |
|                             | 5420 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | 195                |                                                  | 8564                     | ( 8753 )           |                                     |                                     |                                                    | 6                  |                                                  |
| в том числе:<br>(материалы) | 5421 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 6                  |                                                  | 2630                     | ( 2633 )           |                                     |                                     |                                                    | 3                  |                                                  |
|                             | 5422 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | 195                |                                                  | 8564                     | ( 8753 )           |                                     |                                     |                                                    | 6                  |                                                  |

**4.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                           | Код  | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>21</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>19</u> г. <sup>5</sup> |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего   | 5440 |                                                      |                                               |                                               |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 |                                                      |                                               |                                               |



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период                          | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                               |                                                               |            |                                               |                          |                                                     | На конец периода              |                                           |
|-------------------------------------------------|------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                 |      |                                 | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                                       |                                                               | выбыло     |                                               |                          | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
|                                                 |      |                                 |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup> | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup> | погашение  | списание на финансовый результат <sup>8</sup> | восста- новление резерва |                                                     |                               |                                           |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -                             | ( - )                                   | -                                                                                 | -                                                             | ( - )      | ( - )                                         | -                        | ( - )                                               |                               | ( - )                                     |
|                                                 | 5511 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -                             | ( - )                                   | -                                                                                 | -                                                             | ( - )      | ( - )                                         | -                        | ( - )                                               |                               | ( - )                                     |
| в том числе:<br>(вид)                           | 5502 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | -                             | ( - )                                   | -                                                                                 | -                                                             | ( - )      | ( - )                                         | -                        | ( - )                                               |                               | ( - )                                     |
|                                                 | 5512 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | -                             | ( - )                                   | -                                                                                 | -                                                             | ( - )      | ( - )                                         | -                        | ( - )                                               |                               | ( - )                                     |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 17600                         | ( - )                                   | 249549                                                                            | -                                                             | ( 265767 ) | ( - )                                         | -                        | -                                                   | 1382                          | -                                         |
|                                                 | 5520 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | 4953                          | ( - )                                   | 306412                                                                            | -                                                             | ( 293765 ) | ( - )                                         | -                        | -                                                   | 17600                         | -                                         |
| в том числе:<br>(расчеты с поставщиками)        | 5511 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 16874                         | ( - )                                   | 6542                                                                              | -                                                             | ( 22858 )  | ( - )                                         | -                        | -                                                   | 558                           | -                                         |
|                                                 | 5521 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | 2564                          | ( - )                                   | 19676                                                                             | -                                                             | ( 5366 )   | ( - )                                         | -                        | -                                                   | 16874                         | -                                         |
| (расчеты с покупателями)                        | 5512 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 137                           | ( - )                                   | 241685                                                                            | -                                                             | ( 241452 ) | ( - )                                         | -                        | -                                                   | 370                           | -                                         |
|                                                 | 5522 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | 962                           | ( - )                                   | 286028                                                                            | -                                                             | ( 286853 ) | ( - )                                         | -                        | -                                                   | 137                           | -                                         |
| (расчеты с прочими дебиторами)                  | 5513 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 589                           | ( - )                                   | 1322                                                                              | -                                                             | ( 1457 )   | ( - )                                         | -                        | -                                                   | 454                           | -                                         |
|                                                 | 5523 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | 1427                          | ( - )                                   | 708                                                                               | -                                                             | ( 1546 )   | ( - )                                         | -                        | -                                                   | 589                           | -                                         |
| Итого                                           | 5500 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 17600                         | ( - )                                   | 249549                                                                            | -                                                             | ( 265767 ) | ( - )                                         | -                        | -                                                   | 1382                          | -                                         |
|                                                 | 5530 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | 4953                          | ( - )                                   | 306412                                                                            | -                                                             | ( 293765 ) | ( - )                                         | -                        | -                                                   | 17600                         | -                                         |

с. 10

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя | Код  | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>21</u> г. <sup>4</sup> |                         | На 31 декабря<br>20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> |                         | На 31 декабря<br>20 <u>19</u> г. <sup>5</sup> |                         |
|-------------------------|------|------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|
|                         |      | учтенная<br>по условиям<br>договора                  | балансовая<br>стоимость | учтенная<br>по условиям<br>договора           | балансовая<br>стоимость | учтенная<br>по условиям<br>договора           | балансовая<br>стоимость |
| Всего                   | 5540 | -                                                    | -                       | -                                             | -                       | -                                             | -                       |
| в том числе:<br>(вид)   | 5541 | -                                                    | -                       | -                                             | -                       | -                                             | -                       |
| и т.д.                  | 5542 | -                                                    | -                       | -                                             | -                       | -                                             | -                       |

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование<br>показателя                                | Код  | Период                          | Остаток<br>на начало<br>года | Изменения за период                                                                            |                                                                     |            |                                                     |                                                       | Остаток<br>на конец<br>периода |
|-----------------------------------------------------------|------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           |      |                                 |                              | поступление                                                                                    |                                                                     | выбыло     |                                                     | перевод из долго-<br>в краткосрочную<br>задолженность |                                |
|                                                           |      |                                 |                              | в результате<br>хозяйственных<br>операций (сумма<br>долга по сделке,<br>операции) <sup>9</sup> | причитающиеся<br>проценты, штрафы<br>и иные начисления <sup>9</sup> | погашение  | списание<br>на финансовый<br>результат <sup>9</sup> |                                                       |                                |
| Долгосрочная<br>кредиторская<br>задолженность -<br>всего  | 5551 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 130375                       | -                                                                                              | -                                                                   | ( 103472 ) | ( - )                                               | ( - )                                                 | 26903                          |
|                                                           | 5571 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | 225310                       | -                                                                                              | -                                                                   | ( 94935 )  | ( - )                                               | ( - )                                                 | 130375                         |
| Краткосрочная<br>кредиторская<br>задолженность -<br>всего | 5560 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 12529                        | 145960                                                                                         | -                                                                   | ( 127129 ) | -                                                   | -                                                     | 31360                          |
|                                                           | 5580 | за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> | 9343                         | 96649                                                                                          | -                                                                   | ( 93463 )  | -                                                   | -                                                     | 12529                          |
| в том числе:<br><br><i>расчеты с<br/>поставщиками</i>     | 5561 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 393                          | 123180                                                                                         | -                                                                   | ( 123174 ) | -                                                   | -                                                     | 399                            |
|                                                           | 5581 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 1032                         | 91257                                                                                          | -                                                                   | ( 91896 )  | -                                                   | -                                                     | 393                            |
| <i>расчеты с<br/>покупателями</i>                         | 5562 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 805                          | 266                                                                                            | -                                                                   | ( 330 )    | -                                                   | -                                                     | 741                            |
|                                                           | 5582 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 824                          | 924                                                                                            | -                                                                   | ( 943 )    | -                                                   | -                                                     | 805                            |
| <i>прочие кредиторы</i>                                   | 5563 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 11331                        | 22514                                                                                          | -                                                                   | ( 3625 )   | -                                                   | -                                                     | 30220                          |
|                                                           | 5583 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 7487                         | 4468                                                                                           | -                                                                   | ( 624 )    | -                                                   | -                                                     | 11331                          |
| Итого                                                     | 5550 | за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | 142904                       | 145960                                                                                         | -                                                                   | ( 230601 ) | -                                                   | -                                                     | 58263                          |
|                                                           | 5570 | за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | 234653                       | 96649                                                                                          | -                                                                   | ( 188398 ) | -                                                   | -                                                     | 142904                         |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя | Код  | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>21</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>19</u> г. <sup>5</sup> |
|-------------------------|------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Всего                   | 5590 |                                                      |                                               |                                               |

**6. Затраты на производство**

| Наименование показателя                                               | Код  | За 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> | За 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup> |
|-----------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|
| Материальные затраты                                                  | 5610 | 84 495                          | 74 725                          |
| Расходы на оплату труда                                               | 5620 | 6 412                           | 22 520                          |
| Отчисления на социальные нужды                                        | 5630 | 1 765                           | 5 906                           |
| Амортизация                                                           | 5640 | 53 517                          | 28 450                          |
| Прочие затраты                                                        | 5650 | 1 737                           | 7 740                           |
| Итого по элементам                                                    | 5660 | 147 926                         | 139 341                         |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):                     |      |                                 |                                 |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])    | 5670 | -                               | -                               |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | -                               | -                               |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                           | 5600 | 147 926                         | 139 341                         |

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя                            | Код         | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b>             | <b>5700</b> | 324                    | 630      | ( 660 )  | ( - )                        | 294                      |
| в том числе:<br><i>Резерв предстоящих расходов</i> | 5701        | 324                    | 630      | ( 660 )  | ( - )                        | 294                      |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i>              | 5702        | -                      | -        | ( - )    | ( - )                        | -                        |
| и т.д.                                             | 5703        | -                      | -        | -        | -                            | -                        |

**8. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя               | Код  | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>21</u> г. <sup>4</sup> | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>20</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>19</u> г. <sup>2</sup> |
|---------------------------------------|------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Полученные - всего                    | 5800 | -                                                    | -                                                    | -                                             |
| в том числе:<br><i>(вид)</i>          | 5801 | -                                                    | -                                                    | -                                             |
| и т.д.                                | 5802 | -                                                    | -                                                    | -                                             |
| Выданные - всего                      | 5810 | 0                                                    | 207 527                                              | 0                                             |
| в том числе:<br><i>поручительства</i> | 5811 | 0                                                    | 80 000                                               | 0                                             |
| <i>зalog имущества</i>                | 5812 | 0                                                    | 127 527                                              | 0                                             |
| и т.д.                                | 5813 | -                                                    | -                                                    | -                                             |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя                                                            | Код  | За 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup> |                 | За 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup> |               |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего                                                 | 5900 | -                               |                 | -                               |               |
| в том числе:                                                                       |      |                                 |                 |                                 |               |
| на текущие расходы                                                                 | 5901 | -                               |                 | -                               |               |
| на вложения во внеоборотные активы                                                 | 5905 | -                               |                 | -                               |               |
| Бюджетные кредиты - всего<br><br>в том числе:<br>(наименование цели)<br><br>и т.д. |      | На начало года                  | Получено за год | Возвращено за год               | На конец года |
|                                                                                    | 5910 | -                               | -               | ( - )                           | -             |
|                                                                                    | 5920 | -                               | -               | ( - )                           | -             |
|                                                                                    | 5921 | -                               | -               | ( - )                           | -             |
|                                                                                    | 5922 | -                               | -               | ( - )                           | -             |
|                                                                                    | 5923 | -                               | -               | -                               | -             |

Примечания

1. Указывается отчетный год.

2. Указывается предыдущий год.

3. В случае пересечения в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

4. Указывается отчетная дата отчетного периода.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам;

текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор



Кузнецов С.Г.

31 марта 2022г



ОКПО 51247133 ИНН 7702258405 КПП 503601001 ОГРН 1027700079010  
Россия, 142111, Московская область, г. Подольск, ул. Вишневая, д. 3  
Телефон (495) 933-19-25  
connect@proplex.ru, <http://www.proplex.ru>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год АО «ПРОПЛЕКС»

**1) ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

**ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ** – Акционерное общество «ПРОПЛЕКС»

**ОКПО 51247133 ИНН 7702258405 КПП 503601001 ОГРН 1027700079010**

**ОКВЭД 68.20.2** Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

**ОКОПФ 12267; ОКФС 23**

**ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС:** РФ, 142111, Московская область, г. Подольск, ул. Вишневая, д. 3

**2) УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА**

**КОЛИЧЕСТВО АКЦИЙ**- 96 000, полностью оплаченных.

Уставный капитал Общества равен 96 000 тыс. руб. (Устав п. 4.1) разделен на: 76 800 обыкновенных именных бездокументарных акций (по Уставу п. 4.2) номинальной стоимостью 1,00 тыс. руб. каждая, и на 19 200 привилегированных именных акций бездокументарных (Устав п. 4.2), номинальной стоимостью 1,00 тыс. руб. каждая.

**3) АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА:**

- Чистяков Леонид Станиславович — 19 201 (20,0010 % уставного капитала) обыкновенных именных акций в уставном капитале;
- ООО «HOLDWAVE MANAGEMENT LIMITED», Соединенное королевство — 38 398 обыкновенных именных акций в уставном капитале и 9 600 привилегированных именных акций (49,9979 % уставного капитала);
- Прокофьева Нина Андреевна – 19 201 обыкновенных именных акций в уставном капитале и 9 600 привилегированных именных акций (30,0010 % уставного капитала).

**4) СОСТАВ ЧЛЕНОВ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ ОБЩЕСТВА:**

- Генеральный директор Кузнецов Сергей Геннадиевич (Устав п.7.1) – срок полномочий: с 24.03.2020г. по настоящее время.

**5) СОСТАВ ЧЛЕНОВ КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНОВ ОБЩЕСТВА:**

- Ревизор – Плешнева И.Н.

**6) СРЕДНЕСПISОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ на 31.12.2021 - 5 человек.**

**7) БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОБЩЕСТВА**

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

Бухгалтерская отчетность представлена формами:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г.



- Отчет о финансовых результатах за год 2021 г.;
- Отчет об изменении капитала за 2021 г.;
- Отчет о движении денежных средств за год 2021 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой формах).

Единица измерения показателей бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена за период – 2021 год; на дату 31.12.2021 г

## **8) УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА:**

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями действующего бухгалтерского законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений руководства бухгалтерской службы АО «ПРОПЛЕКС» (далее – «Общество»).

В учетной политике Общества отражена принятая им совокупность способов ведения бухгалтерского учета: способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, способы обработки информации и иные соответствующие способы и приемы.

Учетная политика Общества формируется главным бухгалтером в соответствии с действующим в РФ законодательством о бухгалтерском учете и утверждается Генеральным директором Общества.

### **Организационно-технические аспекты**

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее по тексту – Закон о бухгалтерском учете),
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н (далее по тексту – Положение по ведению бухгалтерского учета),
- Положениями по бухгалтерскому учету (далее по тексту – ПБУ), утвержденными соответствующими Приказами Минфина РФ),
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н (далее по тексту – План счетов и Инструкция по применению плана счетов соответственно).
- Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая Главным бухгалтером.

Общество ведет бухгалтерский учет с применением автоматизированной системы учета.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной бухгалтерской программы Microsoft Dynamics NAV 2009 R2.

### **Оценка активов и обязательств Общества**

Активы, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежат оценке в денежном выражении.

Оценка имущества (активов), приобретенного за плату, производится по сумме фактически произведенных затрат на его покупку.

Оценка имущества (активов), полученного безвозмездно, производится по рыночной стоимости на дату оприходования.

Оценка имущества (активов), произведенного в самой организации, производится по сумме фактических затрат, связанных с производством объекта имущества, без включения общехозяйственных расходов.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащие оплате в рублях, отражаются в бухгалтерском учете в рублях путем перерасчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, краткосрочных ценных бумаг, средств в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами, пересчитывается по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции и на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Отражение операций по валютным счетам Общества одновременно производится в валюте расчетов и платежей.

### **Учет основных средств**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации об объектах основных средств Общества осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методических указаний по учету основных средств, утв. приказом Минфина РФ № 91н.

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при единовременном выполнении следующих



условий:

- ✓ объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- ✓ объект предназначен для использования в течение срока, превышающего 12 месяцев, либо обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб.;
- ✓ Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- ✓ объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование учитываются в составе материально-производственных запасов вне зависимости от срока их службы.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Переоценка объектов основных средств не производится.

#### Модернизация и реконструкция

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Приемка законченных работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств оформляется соответствующим актом унифицированной формы №ОС-3.

#### Первоначальная оценка

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При определении первоначальной стоимости имущества, полученного организацией по договору дарения, в нее включается денежная оценка имущества, определенная как текущая рыночная стоимость, и фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

При определении первоначальной стоимости имущества, вносимого в счет вклада в уставный капитал, в нее включается денежная оценка имущества, согласованная учредителями, и фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

При определении первоначальной стоимости имущества, оплата которого произведена неденежными средствами, в нее включается денежная оценка имущества, произведенная в соответствии с правилами бухгалтерского учета (п. 11 ПБУ 6/01), и фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Оценка объектов основных средств, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в валюте РФ путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ на день передачи права собственности на объект.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к учету, подлежит изменению, в случае их достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации. Стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму расходов, понесенных в связи с выполнением работ по дооборудованию, достройке, модернизации и реконструкции.

Стоимость арендованных объектов основных средств, при ее отсутствии в договоре аренды, определяется исходя из рыночных цен, действующих в регионе на подобные объекты. Источником информации для определения рыночных цен служат СМИ.

Стоимость арендованных земельных участков определяется исходя из кадастровой стоимости объекта.

#### Срок полезного использования

Общество начисляет амортизацию по всем объектам основных средств линейным способом.

Срок полезного использования устанавливается комиссией индивидуально по каждому объекту:

Срок полезного использования определяется на основании решения Комиссии в момент ввода объекта в эксплуатацию в следующем порядке:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

| Основные средства        | Срок эксплуатации                 |
|--------------------------|-----------------------------------|
| Машины офисные прочие    | свыше 2 лет до 3 лет включительно |
| Экструзионный инструмент | свыше 2 лет до 3 лет включительно |





|                                                                                                                            |                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Автомобили легковые                                                                                                        | свыше 3 лет до 5 лет включительно   |
| Установки для обработки материалов с использованием процессов, включающих изменение температуры                            | свыше 3 лет до 5 лет включительно   |
| Ворота шторные                                                                                                             | свыше 3 лет до 5 лет включительно   |
| Здания мобильные                                                                                                           | свыше 5 лет до 7 лет включительно   |
| Пандусы                                                                                                                    | свыше 5 лет до 7 лет включительно   |
| Стеллажное оборудование                                                                                                    | свыше 5 лет до 7 лет включительно   |
| Экструдеры дисково-шнековые                                                                                                | свыше 5 лет до 7 лет включительно   |
| Автомобили грузовые с дизельным двигателем, имеющие технически допустимую максимальную массу свыше 3,5 т, но не более 12 т | свыше 7 лет до 10 лет включительно  |
| Автомобили грузовые с дизельным двигателем, имеющие технически допустимую максимальную массу свыше 12 т                    | свыше 7 лет до 10 лет включительно  |
| Автопогрузчики с вилочным захватом                                                                                         | свыше 7 лет до 10 лет включительно  |
| Погрузчики прочие                                                                                                          | свыше 7 лет до 10 лет включительно  |
| Краны-штабелеры электрические стеллажные                                                                                   | свыше 7 лет до 10 лет включительно  |
| Кондиционеры для транспортных средств                                                                                      | свыше 7 лет до 10 лет включительно  |
| Оборудование для маркировки                                                                                                | свыше 7 лет до 10 лет включительно  |
| Ворота секционные                                                                                                          | свыше 10 лет до 15 лет включительно |
| Устройства охранной или пожарной сигнализации                                                                              | свыше 10 лет до 15 лет включительно |
| Весы технологические                                                                                                       | свыше 10 лет до 15 лет включительно |
| Здания                                                                                                                     | свыше 10 лет до 35 лет включительно |
| Сооружения                                                                                                                 | свыше 15 лет до 32 лет включительно |

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию и отражаются на счете 10 «Материалы».

В целях обеспечения сохранности этих объектов в эксплуатации и надлежащего контроля над их движением организован учет в регистре «Ведомость ОС. Количественный учет»

Общество не применяет специальных коэффициентов к основным нормам амортизации.

#### Учет нематериальных активов

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

Определение срока полезного использования НМА устанавливается комиссией индивидуально по каждому объекту, исходя из периода контроля над активом, а в случае невозможности его определения – исходя из ожидаемого срока использования актива.

Переоценка группы однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обеспечение не производится.

#### Учет материалов

В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хоз. принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение и изготовление.



Приобретение материально-производственных запасов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения с использования счетов: 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и без использования 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» в оценке, предусмотренной расчетными документами, а при ее отсутствии – по рыночной стоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

#### **Учет финансовых вложений.**

Финансовые вложения принимаются к учету по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату складывается из суммы фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- ✓ суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- ✓ суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- ✓ вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- ✓ иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный (паевой) фонд, признается денежная оценка, согласованная учредителями, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг, полученных безвозмездно, признается:

- ✓ для котированных ценных бумаг – их текущая рыночная стоимость, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету;
- ✓ для некотируемых ценных бумаг – сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (п.13 ПБУ 19/02).

Предоставленные другим организациям займы в денежной форме оцениваются в учете в сумме фактически переданных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (акциям, государственным и корпоративным облигациям), отражаются по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату ежеквартально. Выявленная разница относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

Разницу между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, списывается при их выбытии на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Финансовые вложения отражаются с разделением на краткосрочные и долгосрочные, а так же систематизация аналитического учета в зависимости от возможности определения текущей рыночной стоимости и вида финансовых вложений.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Займы, предоставленные работникам Общества под проценты, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1000 "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3010 "Депозитные счета <1 года" и 55-3020 «Депозитные счета >1 года»

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии устойчивого снижения их стоимости. По финансовым вложениям, которые не обращаются на рынке Общество определяет стоимостную оценку самостоятельно или с привлечением оценщика. Оценка в обязательном порядке осуществляется ежегодно в рамках инвентаризации активов и обязательств. На сумму разницы между проведенной оценкой и первоначальной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. В дальнейшем резерв корректируется на сумму разницы между предыдущей оценкой и оценкой на текущую отчетную дату. При выбытии таких финансовых вложений часть первоначальной стоимости списывается за счет резерва под обесценение, оставшаяся сумма относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.



#### Учет доходов и расходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о доходах и расходах Общества осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

В зависимости от характера, условия получения и направлений деятельности Общество подразделяет доходы и расходы на:

- ✓ доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ прочие доходы и расходы.

К обычным видам деятельности Общества относятся:

- ✓ оказание услуг по аренде оборудования, недвижимости, прочих услуг.
- ✓ оптовая продажа товаров.

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признается:

- ✓ поступления (выручка) от реализации услуг, товаров.

Признание выручки от продажи готовой продукции и иного имущества осуществляется Обществом в момент перехода права собственности на данное имущество к Заказчику.

Признание выручки от оказания услуг осуществляется в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

Общество применяет ПБУ18/02.

#### Учет расходов по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- ✓ расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ,
- ✓ расходы, связанные с приобретением товаров.

Расходы, связанные с оказанием услуг, подразделяются на:

- ✓ расходы основного производства;
- ✓ общехозяйственные расходы.

Затраты, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются (закрываются) в Дебет счета 90-7000 «Управленческие расходы».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражать расходы общехозяйственного характера: расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды (для АУП), информационные, консультационные, юридические, аудиторские, командировочные расходы, расходы по набору и обучению персонала, хоз. расходы, другие расходы, административно-хозяйственного характера.

Для учета расходов по страхованию используется счет 76-2100 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» (без применения 97 счета)

#### Формирование финансового результата

При реализации товаров Заказчикам одновременно с формированием дебиторской задолженности за покупателями в дебет счета учета продаж относить:

- ✓ фактическую себестоимость отгруженных товаров в оценке по стоимости единицы товарной номенклатуры;
- ✓ налог на добавленную стоимость,
- ✓ общехозяйственные расходы, подлежат списанию на счет учета продаж в состав управленческих расходов.
- ✓ кредитовое или дебетовое сальдо по счету учета продаж относится на счета учета финансовых результатов.

#### Учет прочих доходов и расходов

К прочим доходам Общества относить:

- ✓ поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- ✓ положительные курсовые разницы;
- ✓ проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- ✓ активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- ✓ поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- ✓ суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- ✓ прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- ✓ прочие доходы.

Прочие доходы признаются Обществом в порядке, установленном п. 16 ПБУ 9/99.

К прочим расходам Общества относить:



- ✓ расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- ✓ расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- ✓ отрицательные курсовые разницы;
- ✓ проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- ✓ расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- ✓ отчисления в оценочные резервы;
- ✓ возмещение причиненных Обществом убытков;
- ✓ убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- ✓ суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- ✓ перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- ✓ расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- ✓ прочие расходы.

Прочие расходы признаются Обществом в порядке, установленном п. 16-19 ПБУ 10/9.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы от продажи основных средств, прочего имущества, нематериальных активов, курсовые разницы отражаются развернуто.

Пени по налогам и сборам отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов.

#### **Учет расходов по налогу на прибыль.**

Отражение в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.



#### Информация о связанных сторонах

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с пунктом 10 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрывается в пояснительной записке отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон:

- ✓ основного хозяйственного общества (товарищества);
- ✓ дочерних хозяйственных обществ;
- ✓ преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ;
- ✓ зависимых хозяйственных обществ;
- ✓ участников совместной деятельности;
- ✓ основного управленческого персонала организации;
- ✓ других связанных сторон.

Если юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), то характер отношений между ними подлежит описанию в бухгалтерской отчетности независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между ними.

#### Учет движения денежных средств.

Относить в состав денежных эквивалентов депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях, иные финансовые вложения со сроком погашения до 3 месяцев;

Классификация денежных потоков, указанных в Отчете о движении денежных средств, определяется в соответствии с п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. 11н);

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс пересчета за период не используется;

В Отчете о движении денежных средств косвенные налоги отражаются свернуто в составе строки "Прочие платежи" или "Прочие поступления" или обособленно при существенной величине показателя в составе денежных потоков от текущих операций.

#### Организация и осуществление внутреннего контроля

Генеральный директор:

- ✓ отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни;
- ✓ отвечает за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом;
- ✓ проводит регулярные встречи с руководителями подразделений организации для рассмотрения существенных рисков, проблем внутреннего контроля и соответствующих планов;
- ✓ анализирует результаты и качество выполнения разработанных руководителями подразделений организации мероприятий (корректирующих шагов) по совершенствованию внутреннего контроля;
- ✓ рассматривает случаи злоупотреблений и оценивает адекватность принятых руководителями подразделений мер по предупреждению таких случаев.
- ✓ Главный бухгалтер:
- ✓ отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Изменение учетной политики в 2021 г.

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н перспективно.

Активы, используемые для управленческих нужд организации, учитываются в составе запасов (ФСБУ 5/2019 применяется для учета запасов, предназначенных для управленческих нужд).

#### 9) В ПРОВЕРЯЕМОМ ПЕРИОДЕ ОБЩЕСТВО АРЕНДОВАЛО СЛЕДУЮЩИЕ ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ:

- - земельный участок по адресу: Московская обл., г. Подольск, ул. Вишневая, д.3, площадью 16888 кв. м по Договору аренды земельного участка из земель городского поселения Муниципального образования «город Подольск Московской области» №1333 от 05.04.2005г., кадастровая стоимость 57 445 тыс. руб.
- - земельный участок по адресу: Московская область, г. Подольск, ул. Вишневая, д.1-б, площадью 13872 кв. м по Договору аренды земельного участка из земель городского поселения Муниципального образования «город Подольск Московской области» №231 от 26.03.2004 г., кадастровая стоимость 47 636 тыс. руб.;





➤ - земельный участок по адресу: Московская область, г. Подольск, ул. Вишневая, владение 1г, площадью 2330 кв. м по Договору аренды земельного участка из земель городского поселения Муниципального образования «город Подольск Московской области» №807 от 26.12.2011 г., кадастровая стоимость 8 126 тыс. руб.;

➤ - земельный участок по адресу: Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Монтажная, д.8, площадью 5472 кв. м по Договору аренды земельного участка №24560 от 11.09.2003г., кадастровая стоимость 17 171 тыс. руб.;

Стоимость арендованных земельных участков определена согласно кадастровой стоимости объектов – 130 377 тыс. руб.

**10) НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ ОСНОВНЫМИ ДЕБИТОРАМИ ЯВЛЯЮТСЯ:**

- ООО «Мособлгазпоставка» – 366 тыс. руб.;
- ООО «ФОНДЕКО» - 347 тыс. руб.;
- ООО «Кадастровая компания Благовест» – 104 тыс. руб.

**11) НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ ОСНОВНЫМИ КРЕДИТОРАМИ ЯВЛЯЮТСЯ:**

- ООО «Противопожарный стандарт» - 353 тыс. руб.;
- ООО «РЕАТОРГ» - 348 тыс. руб.;
- ПАО «ВЫМПЕЛКОМ» - 121 тыс. руб.

В составе Прочих обязательств отражено:

Долгосрочная кредиторская задолженность кредитору ООО «ТД «Проплекс» в размере 26 903 тыс. руб. по договорам купли-продажи оборудования со сроком оплаты не позднее 31.12.2025:

**12) СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ОБЩЕСТВА (п. 10 ПБУ 11/2008)**

| № п/п                                                                               | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны (ОГРН или ИНН)                             | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность | Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Документ, подтверждающий характер отношений | % акций (долей) в уставном капитале | Виды операций (типы и цели операций) | Объем операций в 2020г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| 1                                                                                   | 2                                                                                                  | 3                                                              | 4                                                                              | 5                          | 6                                           | 7                                   | 8                                    | 9                       |
| <b>1. Субъекты, которые осуществляют контроль и оказывают значительное влияние:</b> |                                                                                                    |                                                                |                                                                                |                            |                                             |                                     |                                      |                         |
| 1                                                                                   | HOLDWAVE MANAGEMENT LIMITED/Компания с ограниченной ответственностью «ХОЛДВЕЙВ МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД» | Великобритания, акционер                                       | Управляющий орган                                                              | -                          | -                                           | 49,9979 %                           | -                                    | -                       |
| 2                                                                                   | Кирпичников В.А.                                                                                   | Бенефициарный владелец HOLDWAVE MANAGEMENT LIMITED             | Управляющий орган                                                              | -                          | -                                           |                                     | Дивиденды                            |                         |
| 3                                                                                   | Прокофьева Н.А.                                                                                    | Бенефициарный владелец, гражданин РФ                           | Управляющий орган                                                              | -                          | -                                           | 30,0010%                            | Дивиденды                            |                         |
| 4                                                                                   | Чистяков Л. С.                                                                                     | Акционер, гражданин РФ                                         | Управляющий орган                                                              | -                          | -                                           | 20,0010%                            | Дивиденды                            |                         |



| 2. Субъекты, которые находятся под общим контролем в силу того, что имеют общих контролирующих собственников: |                    |                                                      |                 |  |  |  |                                                                         |                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|-----------------|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                             | ООО «ТД «Проплекс» | Московская область,<br>г.Подольск,<br>Вишневая, д. 3 | Группа компаний |  |  |  | Арендатор офисных помещений, складских площадей, оргтехники, транспорта | 175 059 тыс. руб., в т. ч. НДС 20%<br>29 177 тыс. руб. |
|                                                                                                               |                    |                                                      |                 |  |  |  | Покупатель производственного инструмента и оборудования                 | 50 333 тыс. руб., в т. ч. НДС 20%<br>8 389 тыс. руб.   |
|                                                                                                               |                    |                                                      |                 |  |  |  | Покупатель услуг                                                        | 732 тыс. руб., в т. ч. НДС 20%<br>122 тыс. руб.        |

Расчеты с субъектами, которые осуществляют контроль и оказывают значительное влияние, завершены в течении 2021 года и были осуществлены в денежной форме.

Расчеты с субъектами, которые находятся под общим контролем, проведены в 2021 году в соответствии с договорными условиями и были осуществлены в денежной форме.

По состоянию на 31.12.2021г задолженность ООО «ТД «Проплекс» отсутствует.

#### 13) ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ ОБЩЕСТВА:

- Кирпичников Валерий Александрович – Бенефициарный владелец ООО «HOLDWAVE MANAGEMENT LIMITED», Соединенное королевство. ООО «HOLDWAVE MANAGEMENT LIMITED» владеет 38 398 обыкновенных именных акций в уставном капитале и 9 600 привилегированных именных акций (49,9979 % уставного капитала);
- Прокофьева Нина Андреевна – 19 201 обыкновенных именных акций в уставном капитале и 9 600 привилегированных именных акций (30,0010 % уставного капитала).

#### 14) РАЗМЕР ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ В 2021 г.

Вознаграждения краткосрочного характера выплачены в общей сумме 3 388 тыс. руб., в том числе:

- Заработная плата – 2 603 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 338 тыс. руб.;
- Оплата отпуска – 149 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 19 тыс. руб.;
- Социальные взносы – 636 тыс. руб.

Вознаграждения долгосрочного характера не выплачивались.

#### 15) РАСШИФРОВКА ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА:

##### Доходы по видам за 2021 год:

Выручка от основной реализации (Продажи работ, услуг) всего (100%) – 153 796 тыс. руб.

в том числе:

- выручка от реализации услуг аренды (99,6%) – 153 156 тыс. руб.
- выручка от реализации прочих услуг ( 0,4%) – 640 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили 43 245 тыс. руб., в том числе:

- от продажи ОС – 41 961 тыс. руб.;
- от продажи прочего имущества – 108 тыс. руб.;
- прочие доходы с НДС – 596 тыс. руб.
- оприходования ТМЦ- 18 тыс. руб.
- прочие доходы – 562 тыс. руб.

##### Расходы по видам за 2021 год:

С/с проданных работ, услуг- 139 536 тыс. руб.

Управленческие расходы по деятельности- 8 390 тыс. руб.



Прочие расходы 40 344 тыс. руб., в том числе:  
- услуги кредитных организаций – 77 тыс. руб.;  
- от продажи ОС – 40 101 тыс. руб.;  
- от продажи прочего имущества – 79 тыс. руб.;  
- НДС невозмещаемый – 1 тыс. руб.;  
- прочие расходы – 86 тыс. руб.

**Расшифровка по базовой прибыли на акцию за 2021 г. (строка 2900):**

**БП = (7 008 – 1 681,9) / 76800 = 0,06935 тыс.руб.**

Где БП- базовая прибыль на акцию

**7 008 тыс.руб.** - Чистая прибыль

**1 681,9 тыс.руб.**- Дивиденды, предполагаемые к выплате по привилегированным акциям и величина резервного капитала

**76 800-** количество обыкновенные акции

**Разводненная прибыль на акцию за 2021 г. (строка 2910 в Отчете о финансовых результатах) - 0,06935 тыс.руб.**

**16) НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ:**

Нераспределённая прибыль на 31.12.2021 г. - 7 008 тыс. рублей.

**17) НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ:**

Расход по налогу на прибыль за 2021 год - 1 763 тыс. рублей, в том числе:

- текущий налог на прибыль - 1 793 тыс. рублей, что соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021г. Величину текущего налога АО «ПРОПЛЕКС» определяет на основании бухгалтерского учета.
- отложенный налог на прибыль за отчетный период – (30) тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль обусловлен:

1. Изменения отложенного налогового актива (ОНА) отсутствуют – 0 тыс. рублей.
2. Уменьшение отложенных налоговых обязательств (ОНО) суммарно за год - на 30 тыс. рублей.  
В 2021г. начислена амортизация по объектам основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб. в размере 149 тыс. руб., не признанная в налоговом учете, налогооблагаемая прибыль при этом увеличивается на указанную сумму. Списано ОНО – 30 тыс. руб.

**Отложенный налог на прибыль (-30 тыс. руб.) = 0 - 30**

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль в 2021г. – 20% (3% - Федеральный бюджет, 17% - бюджет субъектов РФ)

Условный расход по налогу на прибыль за 2021г – 1 754 тыс. рублей;

Постоянный налоговый расход за 2021г – 9 тыс. рублей;

**18) ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ:**

В 2021 году начислены дивиденды – 6 213 тыс. руб.; выплачены – 5 405 тыс. руб. (НДФЛ – 808 тыс. руб.)

**19) КРЕДИТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Обязательства по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

**20) ПОРУЧИТЕЛЬСТВА И ГАРАНТИИ ВЫДАННЫЕ**

Поручительства и гарантии, выданные по состоянию на 31.12.2021 г., отсутствуют.

**21) УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.





**22) ОФИЦИАЛЬНЫЙ КУРС ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЫ В РУБЛЯХ, УСТАНОВЛЕННЫЙ ЦБ РФ, НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ (31.12.2021 г.) СОСТАВИЛ:**

- Доллар США – 74,2926 рубля за 1 Доллар США
- Евро – 84,0695 рубля за 1 Евро

**23) ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2021г. отсутствуют.

**24) СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ:**

24 февраля 2022 г. Президент Российской Федерации объявил о проведении специальной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать влияние, в т. ч. и негативное, на экономику страны в целом. Общество не может оценить, как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Общества, так и на развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности данных событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение и результаты деятельности. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

**25) НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:**

Бухгалтерская отчетность АО «ПРОПЛЕКС» составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

АО «ПРОПЛЕКС» сообщает, что нам не известны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Наша оценка непрерывности деятельности Общества, которая распространяется на период - 12 месяцев после отчетной даты, основывается на следующем:

- привлечение крупных клиентов для заключения договора аренды;
- заключение долгосрочных договоров аренды;
- извлечение прибыли для развития и роста предприятия.

**26) РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

Прочие платежи (Раздел Денежные потоки от текущих операций Отчета о движении денежных средств, стр. 4129) за 2021 год составили - 1 772 тыс. руб., в том числе:

- |                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| ✓ платежи подотчетным лицам         | - 18 тыс. руб.;    |
| ✓ уплата имущественных налогов      | - 1 680 тыс. руб.; |
| ✓ страховые платежи                 | - 1 тыс. руб.;     |
| ✓ платежи за расчетное обслуживание | - 73 тыс. руб.     |



Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса по состоянию на начало и конец 2021 года:

| Бухгалтерский баланс                                   |      |                 | Отчет о движении денежных средств за 2021 год                               |      |                 | Бухгалтерский баланс                                   |      |                 | Отчет о движении денежных средств за 2021 год                                |      |                 |
|--------------------------------------------------------|------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------------------------------------------|------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|
| на 31.12.2021г                                         |      |                 |                                                                             |      |                 | на 31.12.2020г                                         |      |                 |                                                                              |      |                 |
| Наименование строки                                    | Стр. | Сумма, тыс.руб. | Наименование строки                                                         | Стр. | Сумма, тыс.руб. | Наименование строки                                    | Стр. | Сумма, тыс.руб. | Наименование строки                                                          | Стр. | Сумма, тыс.руб. |
| Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе: | 1250 | 291             | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 291             | Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе: | 1250 | 549             | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 549             |
| Касса                                                  | 1251 |                 |                                                                             |      |                 | Касса                                                  | 1251 |                 |                                                                              |      |                 |
| Расчетные счета                                        | 1252 | 291             |                                                                             |      |                 | Расчетные счета                                        | 1252 | 549             |                                                                              |      |                 |

**27) КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.**

В Отчетности за 2021 год отсутствует исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Генеральный директор



С.Г. Кузнецов

31 марта 2022 года