

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

об исправленной бухгалтерской  
(финансовой) отчетности Акционерного  
общества «МГКЛ» по итогам  
деятельности за 2021 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «МГКЛ»

### Мнение

Мы провели аудит исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «МГКЛ» (Организация) (ОГРН 5067746475770), состоящей из исправленного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, исправленного отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к исправленному бухгалтерскому балансу и исправленному отчету о финансовых результатах, в том числе исправленного отчета об изменениях капитала за 2021 год и исправленного отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «МГКЛ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

### Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 22 пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором раскрыта информация о том, что данная исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 04 февраля 2022 года. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

## **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за исправленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

## **Ответственность аудитора за аудит исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого выпущено  
аудиторское заключение  
независимого аудитора,  
ОРНЗ 22006016122,  
действующий от имени аудиторской  
организации на основании  
доверенности от 30.09.2021  
№ 85-01/2021-Ю



Ефремова Вариса Владимировна

Аудиторская организация:  
Юникон Акционерное Общество  
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,  
ОРНЗ 12006020340

20 мая 2022 года



| Пояснения        | Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. |
|------------------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                  | <b>ПАССИВ</b>  |      |                          |                          |                          |
|                  | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |      |                          |                          |                          |
| ОИК, П. 11       | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 11 472                   | 8 229                    | 8 229                    |
|                  | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|                  | Переоценка внеоборотных активов  | 1340 | -                        | -                        | -                        |
| ОИК              | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 365 756                  | -                        | -                        |
| ОИК              | Резервный капитал  | 1360 | 722                      | 722                      | 722                      |
| ОИК              | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 126 538                  | 33 539                   | 98 807                   |
|                  | Итого по разделу III   | 1300 | 504 488                  | 42 490                   | 107 758                  |
|                  | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| Т.5.3-5.4, П. 13 | Заемные средства   | 1410 | 850 000                  | 200 000                  | -                        |
| П. 18            | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 2 966                    | 2 680                    | 1 004                    |
| Т. 7, П. 14      | Оценочные обязательства  | 1430 | -                        | -                        | -                        |
|                  | Прочие обязательства   | 1450 | -                        | -                        | -                        |
|                  | Итого по разделу IV  | 1400 | 852 966                  | 202 680                  | 1 004                    |
|                  | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| Т.5.3-5.4, П. 13 | Заемные средства   | 1510 | 16 932                   | -                        | 78 235                   |
| Т.5.3-5.4, П. 15 | Кредиторская задолженность   | 1520 | 93 738                   | 55 741                   | 58 427                   |
|                  | Доходы будущих периодов  | 1530 | -                        | -                        | -                        |
| Т. 7, П. 14      | Оценочные обязательства  | 1540 | 792                      | 2 591                    | 1 399                    |
|                  | Прочие обязательства   | 1550 | -                        | -                        | -                        |
|                  | Итого по разделу V   | 1500 | 111 462                  | 58 332                   | 138 061                  |
|                  | <b>БАЛАНС</b>  | 1700 | 1 468 916                | 303 502                  | 246 823                  |

Руководитель



Лазутин Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.

**Исправленный отчет о  
финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация АО МГКЛ

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность головных офисов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 17698269   |    |      |
| 7707600245 |    |      |
| 70.10      |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения   | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-------------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| П. 16       | Выручка                                 | 2110 | 415 153                     | 252 407                     |
| Т. 6, П. 16 | Себестоимость продаж                    | 2120 | (66 800)                    | (67 987)                    |
|             | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 348 353                     | 184 420                     |
| Т. 6, П. 16 | Коммерческие расходы                    | 2210 | (32 351)                    | (21 545)                    |
| Т. 6, П. 16 | Управленческие расходы                  | 2220 | (50 895)                    | (36 728)                    |
|             | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 265 107                     | 126 147                     |
|             | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
| П. 16       | Проценты к получению                    | 2320 | 21 606                      | -                           |
| П. 13       | Проценты к уплате                       | 2330 | (96 047)                    | (32 080)                    |
| П. 25       | Прочие доходы                           | 2340 | 37 363                      | 15 930                      |
| П. 25       | Прочие расходы                          | 2350 | (107 107)                   | (63 898)                    |
|             | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 120 922                     | 46 099                      |
| П. 18       | Налог на прибыль                        | 2410 | (25 197)                    | (11 896)                    |
|             | в том числе:                            |      |                             |                             |
| П. 18       | текущий налог на прибыль                | 2411 | (29 365)                    | (13 594)                    |
| П. 18       | отложенный налог на прибыль             | 2412 | 4 168                       | 1 698                       |
|             | Прочее                                  | 2460 | 2                           | (1 670)                     |
| оик         | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 95 727                      | 32 533                      |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
| ОИК       | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 95 727                         | 32 533                         |
| П.12      | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию  | 2900 | -                              | -                              |
| П.12      | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель

(подпись)

Лазутин Алексей  
Александрович

(расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.

**Исправленный отчет об  
изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация АО МГКЛ

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Деятельность головных офисов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные  
общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 17698269   |    |      |
| 7707600245 |    |      |
| 70.10      |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384        |    |      |

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя  | Код  | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные у<br>акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый убыток) | Итого    |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г.                        | 3100 | 8 229            | -   | -                  | 722               | 98 807   | 107 758  |
| <u>За 2020 г.</u>  |      |                  |   |                    |                   |  |          |
| Увеличение капитала - всего:                                   | 3210 | -                | -   | -                  | -                 | 32 533   | 32 533   |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |          |
| чистая прибыль   | 3211 | X                | X   | X                  | X                 | 32 533   | 32 533   |
| переоценка имущества   | 3212 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -        |
| доходы, относящиеся непосредственно<br>на увеличение капитала  | 3213 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -        |
| дополнительный выпуск акций                                    | 3214 | -                | -   | -                  | X                 | X  | -        |
| увеличение номинальной стоимости<br>акций                      | 3215 | -                | -   | -                  | X                 | -  | X        |
| реорганизация юридического лица                                | 3216 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -        |
| Уменьшение капитала - всего:                                   | 3220 | -                | -   | -                  | -                 | (97 801)   | (97 801) |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |          |
| убыток   | 3221 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -        |
| переоценка имущества   | 3222 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -        |
| расходы, относящиеся непосредственно<br>на уменьшение капитала | 3223 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -        |
| уменьшение номинальной стоимости<br>акций                      | 3224 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -        |
| уменьшение количества акций                                    | 3225 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -        |
| реорганизация юридического лица                                | 3226 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -        |
| дивиденды  | 3227 | X                | X   | X                  | X                 | (97 801)   | (97 801) |

| Наименование показателя  | Код  | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные у<br>акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый убыток) | Итого   |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Изменение добавочного капитала                                       | 3230 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X       |
| Изменение резервного капитала  | 3240 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X       |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г.                              | 3200 | 8 229            | -   | -                  | 722               | 33 539   | 42 490  |
| <u>За 2021 г.</u>  |      |                  |   |                    |                   |  |         |
| Увеличение капитала - всего:   | 3310 | 3 243            | -   | 365 756            | -                 | 95 727   | 464 726 |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |         |
| чистая прибыль   | 3311 | X                | X   | X                  | X                 | 95 727   | 95 727  |
| переоценка имущества   | 3312 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -       |
| доходы, относящиеся непосредственно<br>на увеличение капитала        | 3313 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -       |
| дополнительный выпуск акций  | 3314 | 3 243            | -   | -                  | X                 | X  | 3 243   |
| увеличение номинальной стоимости<br>акций                            | 3315 | -                | -   | -                  | X                 | -  | X       |
| реорганизация юридического лица                                      | 3316 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -       |
| превышение фактической ст-ти размещ.<br>акций над их номинал. ст-тью | 3317 | -                | -   | 365 756            | -                 | -  | 365 756 |
| Уменьшение капитала - всего:   | 3320 | -                | -   | -                  | -                 | (2 728)  | (2 728) |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |         |
| убыток   | 3321 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -       |
| переоценка имущества   | 3322 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -       |
| расходы, относящиеся непосредственно<br>на уменьшение капитала       | 3323 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -       |
| уменьшение номинальной стоимости<br>акций                            | 3324 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -       |
| уменьшение количества акций  | 3325 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -       |
| реорганизация юридического лица                                      | 3326 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -       |
| дивиденды  | 3327 | X                | X   | X                  | X                 | (2 728)  | (2 728) |
| Изменение добавочного капитала                                       | 3330 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X       |
| Изменение резервного капитала  | 3340 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X       |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.                              | 3300 | 11 472           | -   | 365 756            | 722               | 126 538  | 504 488 |

2. *Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок*

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2019 г. | Изменения капитала за 2020 г.   |                       | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| по другим статьям капитала                    |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |

**3. Чистые активы**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 504 488               | 42 490                | 107 757               |

Руководитель \_\_\_\_\_ Лазутин Алексей Александрович



(подпись) (расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.

**Исправленный отчет о движении  
денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация АО МГКЛ  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Деятельность головных офисов  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 17698269   |    |      |
| 7707600245 |    |      |
| 70.10      |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4110 | 662 289                     | 857 694                     |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111 | 347 101                     | 440 757                     |
| поступление процентов по договорам займа с дочерними организациями  | 4112 | 76 450                      | -                           |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4113 | -                           | -                           |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4114 | -                           | -                           |
| от возврата краткосрочных займов, выданных гражданам  | 4115 | 229 737                     | 415 991                     |
| прочие поступления  | 4119 | 9 001                       | 946                         |
| Платежи - всего   | 4120 | (481 523)                   | (874 854)                   |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121 | (110 131)                   | (111 946)                   |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122 | (48 249)                    | (27 951)                    |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123 | (79 115)                    | (34 285)                    |
| налога на прибыль организаций   | 4124 | (7 363)                     | (27 859)                    |
| прочие налоги   | 4125 | (86)                        | (8)                         |
| взносы во внебюджетные фонды  | 4126 | (13 751)                    | (5 172)                     |
| выдача краткосрочных займов, гражданам  | 4127 | (207 876)                   | (610 982)                   |
| прочие платежи  | 4129 | (14 952)                    | (56 651)                    |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100 | 180 766                     | (17 160)                    |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4210 | 60 980                      | -                           |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211 | -                           | -                           |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 60 980                      | -                           |
| <i>В том числе от дочерних организаций</i>  |      | 60 980                      |                             |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | -                           | -                           |
| прочие поступления  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего   | 4220 | (872 160)                   | (22 651)                    |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (39 173)                    | (22 651)                    |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | (6 134)                     | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (826 853)                   | -                           |

|   |      |           |          |
|---|------|-----------|----------|
| <i>В том числе дочерним организациям</i>  |      | (826 853) |          |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | -         | -        |
| прочие платежи  | 4229 | -         | -        |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                  | 4200 | (811 180) | (22 651) |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |                                |                                |
| Поступления - всего   | 4310 | 840 385                        | 230 698                        |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов   | 4311 | 220 000                        | 77 355                         |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | 347 671                        | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314 | 271 100                        | 140 900                        |
| прочие поступления  | 4319 | 1 614                          | 12 443                         |
| Платежи - всего   | 4320 | (224 179)                      | (193 400)                      |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | (2 639)                        | (97 801)                       |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (220 000)                      | (93 987)                       |
| прочие платежи  | 4329 | (1 540)                        | (1 612)                        |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300 | 616 206                        | 37 298                         |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | 4400 | (14 208)                       | (2 513)                        |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 20 800                         | 23 313                         |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>  | 4500 | 6 592                          | 20 800                         |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490 | -                              | -                              |

Руководитель

Лазутин Алексей  
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.

**Пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «МГКЛ» за 2021 год**

## 1. Общая информация

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «МГКЛ»

Форма собственности: Акционерное общество.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009673329, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 07 сентября 2006г.

Основной государственный регистрационный номер 5067746475770.

ИНН 7707600245

КПП 772201001

На 31.12.2021 года акционерами Общества (с количеством акций свыше 5%) являются:

| № п/п | ФИО (Наименование)  | Доля владения |
|-------|---|---------------|
| 1     | Жирных Елена Сергеевна  | 12,55%        |
| 2     | Лазутин Алексей Александрович   | 12,55%        |
| 3     | Попова Анна Сергеевна   | 14,35%        |
| 4     | Романов Игорь Владимирович  | 19,73%        |
| 5     | Свѣтковска Регина Александровна   | 12,55%        |
| 6     | ООО «Интернет-Аукцион» (до января 2022 года - ООО «Мосгоркупка») (единственный участник Общества – Садилев Сергей Валерьевич) | 24,97%        |
| 7     | Прочие миноритарные акционеры   | 3,30%         |

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества.

В состав Совета директоров на 31.12.2021 входят:

- Романов Константин Владимирович – Председатель Совета директоров;
- Лазутин Алексей Александрович – член Совета директоров;
- Жирных Андрей Викторович – член Совета директоров;
- Плущевский Дмитрий Михайлович – член Совета директоров;
- Потехина Мария Сергеевна – член Совета директоров;
- Самиев Павел Александрович – независимый член Совета директоров.

Уставный капитал АО «МГКЛ» на 31.12.2021 составил 11 472 тыс. рублей, состоящих из обыкновенных акций в количестве 87 290 штук, номинальной стоимостью 100 рублей каждая, и привилегированных акций в количестве 27 430 штук, номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Информация о величине уставного капитала соответствует учредительным документам Общества.

Адрес местонахождения Общества: 111033, г. Москва, ул. Золоторожский вал, д.32, стр. 2

Вид деятельности до 09.07.2021: предоставление ломбардами краткосрочных кредитов под залог движимого имущества, хранение и складирование.

Вид деятельности с 09.07.2021: деятельность головных офисов.

Распределение прибыли за 2020 год осуществлялось. По итогам общего собрания акционеров, на котором было принято решение выплатить дивиденды по привилегированным акциям в размере 2 728 тыс. Рублей. Дивиденды были выплачены 03.08.2021 года.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составляет 84 человек (в 2020 году – 79 человек).

Состав связанных сторон Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. представлен в Приложении №2 к Пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

### 1.1 Информация об Аудиторе Общества.

Юникон Акционерное общество (Юникон АО), Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

**Место нахождения:** 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50.

**Телефон:** (495) 797 5665

**Тел./факс:** (495) 797 5660

Юникон АО является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020340.

Юникон АО – независимая национальная аудиторская компания, участник глобального альянса BDO. Руководителем аудиторского задания, отвечающего за задание и его выполнение, а также за выпускаемое от имени аудиторской организации заключение, является Ефремова Лариса Владимировна.

## 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в АО «МГКЛ» ведется в соответствии с:

- ✓ Федеральным Законом РФ от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Федеральным Законом от 19 июля 2007г. № 196-ФЗ «О ломбардах» (до 21.07.2021);
- ✓ Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н;
- ✓ Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. № 106н;
- ✓ Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н;
- ✓ Приказом Минфина от 2 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Обязательства отражаются в исправленном бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения.

Настоящая исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 2.1 Основные средства

Учет осуществляется на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001г. № 26н; Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд Общества, либо для предоставления за плату во временное владение или пользование в течение периода более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере их передачи в эксплуатацию.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением РФ от 01.01.2002 года №1.

Общество оказывает услуги, как облагаемые, так и необлагаемые НДС (льгота согласно ст. 149 п.3 п.п.15 НК РФ), к возмещению принимается налог, рассчитываемый пропорционально стоимости оказанных услуг, операции по реализации которых подлежат налогообложению в общей стоимости услуг, оказанных за налоговый период в соответствии с п.4 ст. 170 НК РФ. Невозмещаемая сумма налога на добавленную стоимость подлежит включению в первоначальную стоимость основного средства, принимаемого к учету.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования актива, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в соответствии со следующими способами начисления амортизации:

**Группа основных средств**

**Способ начисления амортизационных начислений**

|  |                 |
|--|-----------------|
| Здания                                     | Линейный способ |
| Сооружения                                 | Линейный способ |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | Линейный способ |
| Офисное оборудование                       | Линейный способ |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Линейный способ |
| Другие виды основных средств               | Линейный способ |

В исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудования за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в исправленном отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства не переоцениваются.

Учет арендованных основных средств осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарному номеру, присвоенному Обществом в оценке, указанной в договоре аренды.

В случае отсутствия в договоре аренды информации об оценке арендованных основных средств, арендованные основные средства принимаются к учету в оценке согласно представленной арендодателем письменной информации об их стоимости.

## 2.2 Нематериальные активы

К нематериальным активам (НМА) относятся объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности), перечисленные в ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

В случае если НМА содержится на физическом носителе или помещается на него, классификация такого актива в качестве основного средства или нематериального актива производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для организации.

В связи с тем, что АО «МГКЛ» оказывает услуги, как облагаемые, так и необлагаемые НДС (льгота согласно ст. 149 п.3 п.п.15 НК РФ), то к возмещению принимается налог, рассчитываемый пропорционально стоимости оказанных услуг операции по реализации которых подлежат налогообложению в общей стоимости услуг, отгруженных за налоговый период. Невозмещенная сумма налога на добавленную стоимость в этом случае подлежит включению в первоначальную стоимость НМА, принимаемого к учету.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости изменения способов определения амортизации нематериальных активов.

По каждому виду амортизируемых НМА при их постановке на учет устанавливается срок полезного использования, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

В исправленном бухгалтерском балансе НМА отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время использования.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

## 2.3 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Приобретенные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости каждой единицы. Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится:

| Группа (вид) запасов                      | Способ оценки запасов при отпуске в производство и ином выбытии |
|---|---|
| канцтовары и хозяйственные товары         | по средней себестоимости  |
| материалы и оборудование для производства | по средней себестоимости  |
| расходные материалы для оргтехники        | по средней себестоимости  |
| прочие материалы                          | по средней себестоимости  |

Запасы в бухгалтерском учете учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения без использования счета 16.

Оценка вещи, передаваемой в залог или сдаваемой на хранение, производится по соглашению сторон. Сумма оценки учитывается на забалансовом счете 008.

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002.

Незавершенное производство отсутствует.

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Если на отчетную дату выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, то необходимо определить чистую стоимость продажи этих запасов. Если в результате наличие обесценения подтвердится (фактическая себестоимость запасов превышает чистую стоимость продажи), то в бухгалтерском учете создается резерв под обесценение запасов.

#### 2.4 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и краткосрочные активы представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение одного дня.

Денежные средства включают наличные денежные средства и остатки на расчетных счетах в банках.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам - Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

#### 2.5 Затраты по займам

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам», ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107Н.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями договоров.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительными затратами по займам (кредитам) признаются те затраты, которые произведены в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Данные затраты включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены расходы.

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются организацией-векселедателем в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, или равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации организацией-эмитентом отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

## **2.6 Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ 10 декабря 2002 г. N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заем.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Расчет дисконтированной стоимости по предоставленным займам в соответствии с ПБУ19/02 п. 23, 42 не составляется.

В связи с отсутствием финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, указанная корректировка оценки финансовых вложений не осуществлялась.

В связи с отсутствием долговых ценных бумаг, рыночная стоимость не определялась, разница между первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и их номинальной стоимостью не включалась в состав прочих доходов или расходов.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество может составлять расчет их оценки по дисконтированной стоимости. При этом записи в бухгалтерском учете не производятся.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

## **2.7 Оценочные обязательства и резервы**

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам Общество создается на основании годовой инвентаризации.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется согласно расчету.

## 2.8 Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает поступления, связанные:

- с выдачей краткосрочных займов гражданам (физическим лицам) под залог принадлежащих им движимых вещей (движимого имущества), предназначенных для личного потребления;
- с услугами по хранению вещей;
- с услугами по предоставлению в аренду помещений;
- с оказанием прочих услуг (информационных и консультационных услуг).

С июля 2021г. доходами от обычных видов деятельности также признаются проценты, полученные от предоставленных займов дочерним Обществам.

Доходы от оказания услуг признаются и отражаются в учете не позднее последнего календарного дня месяца и в дату окончания действия договора, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов пропорционально количеству дней/месяцев выполнения договора, или исходя из фактического объема оказанных услуг, или исходя из конкретной стоимости услуги, приходящейся в соответствии с условиями договора на конкретный месяц, либо в дату получения от контрагента подтверждающих документов в сумме, определенной подтверждающими документами.

Прочими доходами признаются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- сумма дооценки активов.

Порядок признания выручки Общества:

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## 2.9 Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организаций», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы Общества, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с залогово-ссудными операциями.

Перечень расходов (затрат), относящихся на себестоимость услуг по обычным видам деятельности:

- Амортизация ОС и НМА
- Аренда помещений и земельных участков
- Коммунальные расходы
- Материалы (инвентарь, мебель и МБП менее 40 тыс. руб.)
- Обслуживание программных продуктов
- Оплата труда
- Охрана
- Прочие
- Страхование
- Страховые взносы от ФОТ
- Текущий ремонт
- Техническое обслуживание
- Услуги связи (телефон, интернет, радио)
- Юридические, консультационные и информационные услуги

К общехозяйственным (управленческим) расходам относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».

К расходам на продажу относятся затраты на:

- изготовление буклетов, листовок и т.п.
- продвижение сайта
- прочие расходы по рекламе
- фонд оплаты труда отдела маркетинга (ФОТ)
- взносы в ФСС от НС и ПЗ на ФОТ отдела маркетинга
- страховые взносы на ФОТ отдела маркетинга)

Прочими расходами признаются:

- выбытие от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- выбытие в возмещение причиненных организации убытков;
- убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- сумма уценки активов;
- прочие расходы.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится одним из следующих способов:

- линейный способ;
- способ списания расходов пропорционально объему продукции (работ, услуг).

## 2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

## 2.11 Изменения в учетной политике

Обществом внесены изменения в учетную политику с 01 января 2021 года в связи со вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Изменения, связанные с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», отражаются в отчетности перспективно.

Общество не планирует внесение изменений в учетную политику в последующих отчетных периодах, за исключением изменений, связанных с изменением законодательства.

## 3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В связи с обнаружением технической ошибки в расчетах между АО «МГКЛ» и ООО «Мосгорскупка» (с января 2022 года – ООО «Интернет-Аукцион») по договору купли-продажи облигаций КО/МГКЛ/010 от 31.03.2020 денежные потоки по поступлению облигаций за 2020 год отражены по строке 4314 «Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.» исправленного отчета о движении денежных средств в свернутом виде. В отчетности 2020 года указанные денежные потоки отражены по строкам 4319 «прочие поступления» и 4329 «прочие платежи» исправленного отчета о движении денежных средств развернуто.

Корректировки в связи с исправлением:

| Код строки                             | Наименование показателя   | 2020             |               |                        | Пояснения   |
|--|---|------------------|---------------|------------------------|---|
|  |   | До корректировок | Корректировка | С учетом корректировок |   |
| Денежные потоки от финансовых операций |   |                  |               |                        |   |
| 4310                                   | Поступления - всего   | 253 709          | (23 011)      | 230 698                | В 2020 году в результате технической поступление и возврат денежных средств по договору купли-продажи облигаций отображены развернуто по строкам 4319 и 4329 исправленного отчета о движении денежных средств. В исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год произведена корректировка показателей соответствующих строк исправленного отчета о движении денежных средств. |
| 4314                                   | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 85 150           | 55 750        | 140 900                |   |
| 4319                                   | прочие поступления  | 91 204           | (78 761)      | 12 443                 |   |
| 4320                                   | Платежи - всего   | (216 411)        | 23 011        | (193 400)              |   |
| 4329                                   | Прочие платежи  | (24 623)         | 23 011        | (1 612)                |   |
|  |   |                  |               |                        |   |

## 4. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Приложении №1 к Пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности – [Таблица № 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»; 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью».]

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

| Нематериальные активы  | Сроки полезного использования |
|--|-------------------------------|
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Алина Розенцвет)     | 18                            |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Андрей Паранич)      | 18                            |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Владимир Морыженков) | 18                            |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Дмитрий Адамидов)    | 18                            |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Дмитрий Плущевский)  | 18                            |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Дмитрий Плущевский)2 | 18                            |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Николай Леоненков)   | 18                            |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Геннадий Марголит)   | 18                            |
| НМА Товарный знак "Мосгорломбард" Свидетельство № 175459                           | 120                           |

По состоянию на 31 декабря 2021 года первоначальная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования составила 104 тыс. рублей (на 31 декабря 2020 г.: 104 тыс. рублей). Вышеуказанными нематериальными активами являются авторские художественные произведения, для которых срок полезного использования установить невозможно, амортизация не начисляется.

Первоначальная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования на 31 декабря 2021 года составила 716 тыс. рублей, накопленная амортизация 583 тыс. рублей (на 31 декабря 2020 года первоначальная стоимость 716 тыс. рублей, накопленная амортизация 200 тыс. рублей).

Исследования и разработки (НИОКР) Обществом не производились.

## 5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом. В составе основных средств учитывается офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, машины и оборудование, здания, сооружения и другие виды основных средств. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 года составляет 47 875 тыс. рублей (на 31.12.2020 остаточная стоимость основных средств – 29 582 тыс. рублей).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в Приложении №1 к Пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности – [Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».]

Сроки полезного использования основных средств в годах, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств                    | Срок полезного использования, лет |
|--|-----------------------------------|
| Здания                                     | 3-10                              |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 2-10                              |
| Офисное оборудование                       | 3-10                              |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2-10                              |
| Другие виды основных средств               | 8                                 |

Общество для осуществления своей деятельности арендует основные средства по договорам операционной аренды.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в состав арендованного имущества включались следующие объекты:

| Арендодатель                                   | Договор                          | Вид арендуемого имущества | Ежемесячная арендная плата, без НДС, руб. | Площадь, кв.м |
|--|----------------------------------|---------------------------|---|---------------|
| Департамент городского имущества города Москвы | 02-00238/08 от 07.06.2008        | Нежилое помещение         | 93 714                                    | 73,9          |
| Департамент городского имущества города Москвы | 03-00650/06 от 29.03.2020        | Нежилое помещение         | 111 697                                   | 110           |
| Департамент городского имущества города Москвы | 08-00639/06 от 20.12.2006        | Нежилое помещение         | 146 059                                   | 147,1         |
| Департамент городского имущества города Москвы | 08-00623/06 от 06.12.2006        | Нежилое помещение         | 150 206                                   | 133,6         |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГСМ-01/02/21(10) от 01.02.2021  | Нежилое помещение         | 233 333                                   | 143,8         |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГСМ-МГКЛ-01/07/21 от 01.07.2021 | Нежилое помещение         | 222 667                                   | 61,5          |
| ООО "Плутон"                                   | 0162-ПЛУ/21А от 01.09.2021       | Нежилое помещение         | 50 646                                    | 56,1          |

|              |                            |                   |         |       |
|--------------|----------------------------|-------------------|---------|-------|
| ООО "Плутон" | 0203-ПЛУ/21А от 01.12.2021 | Нежилое помещение | 33 403  | 37    |
| ООО "Плутон" | 0204-ПЛУ/21А от 01.12.2021 | Нежилое помещение | 170 981 | 164.7 |

По состоянию на 31 декабря 2020 года в состав арендованного имущества включались следующие объекты:

| Арендодатель                                   | Договор                          | Вид арендуемого имущества | Ежемесячная арендная плата, без НДС, руб. | Площадь, кв.м |
|--|----------------------------------|---------------------------|---|---------------|
| ООО "Мосгорскупка"                             | 1/02/2020МГС от 01.02.2020       | Нежилое помещение         | 219 000                                   | 164.7         |
| ООО "Плутон"                                   | 0022-ПЛУ/20А от 01.02.2020       | Нежилое помещение         | 33 403                                    | 37            |
| ООО "Плутон"                                   | 0121-ПЛУ/20А от 23.09.2020       | Нежилое помещение         | 50 646                                    | 56.1          |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-1 от 01.08.2020            | Нежилое помещение         | 100 000                                   | 65.3          |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-11/05/16 от 01.05.2018       | Нежилое помещение         | 100 000                                   | 43.7          |
| Департамент городского имущества города Москвы | 03-00650/06 от 29.03.2020        | Нежилое помещение         | 106 378                                   | 110           |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-01/05/2019 от 01.05.2019     | Нежилое помещение         | 40 000                                    | 12            |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-11/12/2017 от 01.04.2018     | Нежилое помещение         | 40 000                                    | 33            |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-26/12/2013 от 01.05.2018     | Нежилое помещение         | 80 000                                    | 42            |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-03/2013 от 01.04.2018        | Нежилое помещение         | 100 000                                   | 65.2          |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-01/11/2016 от 01.05.2018     | Нежилое помещение         | 100 000                                   | 89            |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-18/06/2019 от 18.06.2019     | Нежилое помещение         | 50 000                                    | 4             |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГКЛ-М-01/10/2020Б от 01.10.2020 | Нежилое помещение         | 70 000                                    | 42            |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-06/11/201 от 23.11.2018      | Нежилое помещение         | 100 000                                   | 275           |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-21/03/20 от 21.03.2020       | Нежилое помещение         | 30 000                                    | 4             |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-25/03/2020 от 25.03.2020     | Нежилое помещение         | 14 000                                    | 8             |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГКЛ-01/07/2020 от 01.07.2020    | Нежилое помещение         | 50 000                                    | 41.7          |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-26/03/2020 от 25.03.2020     | Нежилое помещение         | 16 000                                    | 7             |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-17/04/2020 от 17.04.2020     | Нежилое помещение         | 18 000                                    | 7             |
| ООО "Мосгорскупка"                             | МГС-29/04/2020 от 29.04.2021     | Нежилое помещение         | 18 000                                    | 4             |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГКЛ-30/07/2020 от 30.07.2020    | Нежилое помещение         | 60 000                                    | 25            |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-17/07/20 от 17.07.2020     | Нежилое помещение         | 10 000                                    | 8             |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-24/07/20 от 24.07.2020     | Нежилое помещение         | 10 000                                    | 9             |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-29/07/20 от 29.07.2020     | Нежилое помещение         | 10 000                                    | 9             |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-01/08/20 от 01.08.2020     | Нежилое помещение         | 10 000                                    | 11            |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-02/08/20 от 02.08.2020     | Нежилое помещение         | 10 000                                    | 6             |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-23/09/20 от 23.09.2020     | Нежилое помещение         | 12 000                                    | 4             |
| ООО "ЛОТ-Золото"                               | МГКЛ-03/04/2020 от 03.04.2020    | Нежилое помещение         | 6 820                                     | 5.2           |
| Департамент городского имущества города Москвы | 08-00639/06 от 20.12.2006        | Нежилое помещение         | 139 104                                   | 147.1         |
| Департамент городского имущества города Москвы | 08-00623/06 от 06.12.2006        | Нежилое помещение         | 143 053                                   | 133.6         |
| Департамент городского имущества города Москвы | 02-00238/08 от 07.06.2008        | Нежилое помещение         | 89 252                                    | 73.9          |
| ООО "Эверест Корп."                            | 01/09-20МГКЛ от 01.09.2020       | Нежилое помещение         | 25 000                                    | 14.7          |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-01/10/20 от 01.10.2020     | Нежилое помещение         | 11 000                                    | 12            |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-05/10/20 от 05.10.2020     | Нежилое помещение         | 10 000                                    | 6             |

|  |                                  |                   |        |     |
|--|----------------------------------|-------------------|--------|-----|
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-23/10/20 от 23.10.2020     | Нежилое помещение | 12 000 | 4   |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-20/10/20 от 20.10.2020     | Нежилое помещение | 9 000  | 5   |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-23/10/2020К от 23.10.2020  | Нежилое помещение | 10 900 | 5   |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-27/10/2020 от 27.10.2020   | Нежилое помещение | 19 000 | 5   |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-29/10/2020 от 29.10.2020   | Нежилое помещение | 26 300 | 4   |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-01/11/2020 от 01.11.2020   | Нежилое помещение | 19 700 | 6   |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-13/11/2020 от 13.11.2020   | Нежилое помещение | 39 500 | 24  |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-16/11/2020 от 16.11.2020   | Нежилое помещение | 19 500 | 11  |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-20/11/2020К от 20.11.2020  | Нежилое помещение | 26 300 | 4   |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-20/11/2020П от 20.11.2020  | Нежилое помещение | 25 400 | 13  |
| ООО "Мосгорскупка-М"                           | МГС-М-20/11/2020ЮЛ от 20.11.2020 | Нежилое помещение | 18 400 | 11  |
| Департамент городского имущества города Москвы | М-01-501993 от 25.11.1996        | Земельный участок | 412    | 533 |

Исходя из приведенных данных, Общество отразило на 31.12.2021 на забалансовом счете 001 стоимость арендованного имущества в размере 16 543 тыс. рублей (на 31.12.2020 – 38 135 тыс. рублей).

В 2021 году и 2020 году не заключались договоры по приобретению основных средств, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

## 6. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений в разрезе групп представлено в Приложении №1 к Пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности – [Таблица 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», Таблица 3.2 «Иное использование финансовых вложений»].

В составе финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2021г. числятся займы, выданные АО «МГКЛ» своим дочерним обществам 977 782 тыс. рублей, а также вклады в уставные капиталы дочерних Организаций в сумме 6 134 тыс. рублей. В течение отчетного периода по займам, выданным ломбардом в рамках осуществления ломбардной деятельности, был начислен резерв под ожидаемые кредитные убытки, рассчитанный в соответствии с МСФО 9 «Финансовые инструменты», сумма резерва составила 2 200 тыс. рублей. В декабре 2021 года осуществлено восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 13 342 тыс. рублей в связи с прекращением ломбардной деятельности.

В составе финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2020 г. числятся займы, выданные ломбардом в рамках основной деятельности 209 277 тыс. рублей. В течение 2020 года был начислен резерв под ожидаемые кредитные убытки, рассчитанный в соответствии с МСФО 9 «Финансовые инструменты», сумма резерва составила 11 142 тыс. рублей. В январе 2020г. осуществлено списание вкладов в уставные капиталы дочерних обществ ООО «Мосгор» (100% уставного капитала) и ООО «Скупка» (100% уставного капитала) в связи с ликвидацией указанных обществ, также списан выданный заем ООО «Скупка» в сумме 1 450 тыс. рублей.

В течение 2021 года Обществом приобретены доли в уставных капиталах следующих Организаций:

| Организация                   | Доля Общества в уставном капитале, % |
|-------------------------------|--------------------------------------|
| ООО «Ломбард Аурум»           | 100%                                 |
| ООО «Ломбард Платинум»        | 100%                                 |
| ООО «Ломбард Золотое руно»    | 100%                                 |
| ООО «Авто-ломбард Эквивалент» | 100%                                 |

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

- в части вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ) - доля в уставном капитале одной организации;
- в части предоставления займов дочерним компаниям – каждый договор.

По состоянию на отчетную дату структура финансовых вложений имеет следующий вид:

| Финансовые вложения   | На 31.12.2021  | На 31.12.2020  | На 31.12.2019  |
|---|----------------|----------------|----------------|
| <b>Долгосрочные</b>   |                |                |                |
| Вклады в уставный капитал                                   | 6 134          | -              | 200            |
| Займы, выданные дочерним компаниям                          | 965 399        | -              | -              |
| <b>Краткосрочные</b>  |                |                |                |
| Займы ломбарда по основной деятельности, выданные под залог | -              | 209 277        | 168 195        |
| Займы, выданные дочерним компаниям                          | 12 383         | -              | 1 450          |
| <b>Резерв под ожидаемые кредитные убытки</b>                | -              | (11 142)       | -              |
| <b>Итого финансовые вложения</b>                            | <b>983 916</b> | <b>198 135</b> | <b>169 845</b> |

В течение 2021 и 2020 года Обществом начислялись и восстанавливались резервы под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным в рамках осуществления ломбардной деятельности, тыс. рублей:

|   | 2021 год      | 2020 год      |
|---|---------------|---------------|
| <b>Остаток резерва под ОКУ по займам на начало года</b>                             | <b>11 142</b> | <b>-</b>      |
| Чистое изменение резервов под ОКУ по займам за период - начислено / (восстановлено) | (11 142)      | 11 142        |
| <b>Остаток резерва под ОКУ на конец года</b>  | <b>-</b>      | <b>11 142</b> |

Восстановление резервов под ожидаемые кредитные убытки по займам осуществлено в полном объеме в связи с прекращением ломбардной деятельности в июле 2021 года.

## 7. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложении №1 к Пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности – - [Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».]

Информация о запасах, в тыс. рублей:

| Группа                                   | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Материалы                                | 838           | (21)          | 47            |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 1 364         | 1 279         | -             |
| <b>Итого запасы</b>                      | <b>2 202</b>  | <b>1 258</b>  | <b>47</b>     |

Запасы в залог не передавались. Незавершенное производство отсутствует. Товары для продажи Обществом не приобретались. Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование (спецоснастка) и специальная одежда отсутствуют.

## 8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату включает, в тыс. рублей:

| Наименование   | На 31.12.2021   | На 31.12.2020  | На 31.12.2019  |
|--|-----------------|----------------|----------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками                               | 973             | 1 409          | 6 529          |
| Авансы выданные  | 9 293           | 3 531          | 2 688          |
| Расчеты по оплате труда  | 164             | 2 331          | 1 600          |
| Расчеты по налогам и взносам                                       | 5 918           | 4 932          | 265            |
| Расчеты по займам – ломбардным операциям                           | 20 423          | 38 444         | 27 951         |
| Расчеты по претензиям  | 20 814          | 1 614          | 1 614          |
| <b>Резервы по сомнительным долгам</b>                              | <b>(42 285)</b> | <b>(1 624)</b> | <b>(1 624)</b> |
| <b>Резерв под ожидаемые кредитные убытки</b>                       | <b>-</b>        | <b>(7 490)</b> | <b>-</b>       |
| Прочая   | 379 933         | 534            | 82             |
| <i>в том числе задолженность ООО "МОСГОРСКУПИКА" по облигациям</i> | <i>378 900</i>  | <i>-</i>       | <i>-</i>       |

|       |         |        |        |
|-------|---------|--------|--------|
| Итого | 395 233 | 43 681 | 39 104 |
|-------|---------|--------|--------|

В состав дебиторской задолженности на 31.12.2021г. также входят авансы, выданные поставщикам (подрядчикам) в сумме 9 293 тыс. рублей ( на 31.12.2020 г. - 3 531 тыс. рублей) и суммы займов по заложенным вещам, изъятые в соответствии с уголовно-процессуальным законодательством Российской Федерации либо об административных правонарушениях в сумме 20 814 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. - 1 614 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность по расчетам по займам (ломбардным операциям) в сумме 20 423 тыс. рублей и расчетам по претензиям в сумме 20 814 тыс. рублей зарезервирована в полном объеме.

Дебиторская задолженность по облигациям на сумму 378 900 тыс. рублей сформирована по договору № КО-3/МГКЛ/001 от 26 апреля 2021 года с ООО «Мосгорскупка» (с января 2022 года – ООО «Интернет-Аукцион»). Согласно условиям дополнительного соглашения к договору, подписанного 17 декабря 2021 года, покупатель коммерческих облигаций Общества серии КО-03 обязан перечислить всю сумму задолженности в размере 378 900 тыс. рублей в срок до 31 марта 2022 года, поэтому задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года не является просроченной. На дату составления отчетности большая часть задолженности ООО «МОСГОРСКУПКА» по облигациям погашена - сумма погашения составила 376 100 тыс. рублей. Остаток непогашенной задолженности на дату составления отчетности составляет 2 800 тыс. рублей.

В течение 2021 и 2020 года Обществом начислялись и восстанавливались резервы по сомнительным долгам и резервы под ожидаемые кредитные убытки, тыс. рублей:

|                                    | 2021 год        | 2020 год     |
|------------------------------------|-----------------|--------------|
| <b>Остаток на начало</b>           | <b>9 114</b>    | <b>1 624</b> |
| <i>в том числе резервы под ОКУ</i> | <i>7 490</i>    | -            |
| Начислено резервов - всего         | 43 246          | 7 490        |
| <i>в том числе резервы под ОКУ</i> | <i>2 585</i>    | <i>7 490</i> |
| Восстановлено резервов - всего     | (10 075)        | -            |
| <i>в том числе резервы под ОКУ</i> | <i>(10 075)</i> | -            |
| <b>Остаток на конец</b>            | <b>42 285</b>   | <b>9 114</b> |
| <i>в том числе резервы под ОКУ</i> | <i>-</i>        | <i>7 490</i> |

Расчет величины резерва под ожидаемые кредитные убытки производится Обществом в соответствии с МСФО 9 "Финансовые инструменты".

Восстановление резервов под ожидаемые кредитные убытки произведено в связи с прекращением в июле 2021 года ломбардной деятельности и передачи ее в ведение дочерним организациям АО "МГКЛ".

## 9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на отчетную дату включают в себя:

| Денежные средства по состоянию на:  | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Остатки денежных средств в кассе  | 588           | 16 746        | 19 300        |
| Остатки на текущих банковских счетах  | 3 610         | 3 154         | 3 972         |
| Переводы в пути   | 2 394         | 900           | 41            |
| <b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>             | <b>6 592</b>  | <b>20 800</b> | <b>23 313</b> |
| <b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b> | <b>6 592</b>  | <b>20 800</b> | <b>23 313</b> |

По строке 4129 "Прочие платежи" исправленного отчета о движении денежных средств за 2020 год Общество отражает следующие денежные потоки:

| Наименование показателя              | Сумма, тыс. рублей |
|--------------------------------------|--------------------|
| Возврат денежных средств покупателям | 46 105             |
| Уплата НДС                           | 8 019              |

|   |               |
|---|---------------|
| Уплата штрафов и пени по налогам и взносам        | 1 693         |
| Уплата штрафов и пени по расчетам с контрагентами | 325           |
| Прочие платежи                                    | 509           |
| <b>Итого</b>                                      | <b>56 651</b> |

Общество не раскрывает информацию о денежных потоках по строкам 4119, 4129, 4319 и 4329 исправленного отчета о движении денежных средств за 2021 год, а также по строкам 4119, 4319 и 4329 исправленного отчета о движении денежных средств за 2020 год ввиду несущественности сумм.

В 2020 году в рамках выпуска коммерческих облигаций серии КО-01 (регистрационный номер 4CDE-01-11915-А) Обществом привлечено 200 000 тыс. рублей заемных средств, из которых денежными средствами по договору купли-продажи коммерческих облигаций КО/МГКЛ/010 от 31.03.2020, заключенному с ООО «Мосгорскупка» (с января 2022 года – ООО «Интернет-Аукцион»), получено 140 900 тыс. рублей, что соответствует значению строки 4314 «Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.» исправленного отчета о движении денежных средств за 2020 год. Оставшаяся сумма в размере 59 100 тыс. рублей получена путем взаимозачета задолженности ООО «Лот-КВП Скупка» с задолженностью Общества по привлеченным займам.

По строке 4313 «Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия» исправленного отчета о движении денежных средств за 2021 год отражена сумма поступлений денежных средств от размещения акций в течение 2021 года – 347 671 тыс. рублей. Общая величина размещенных акций составила 368 999 тыс. рублей. Часть денежных средств по договорам купли-продажи акций была получена Обществом в ходе размещения акций в течение 2019 и 2020 отчетных периодов – сумма полученных денежных средств составила 21 261 тыс. рублей, что соответствует остатку кредиторской задолженности по расчетам с учредителями по состоянию на 31 декабря 2020 года (Примечание 15). В течение 2020 года в ходе размещения акций Обществом получено 12 443 тыс. рублей, что соответствует величине денежного потока, отраженного по строке 4319 «Прочие поступления» исправленного отчета о движении денежных средств за 2020 год. В течение 2019 года в рамках размещения акций Обществом получено 8 818 тыс. рублей. Оставшаяся величина денежного потока от размещения акций в сумме 67 тыс. рублей связана с организацией размещения акций и не является существенной.

## 10. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов   | 2021 г.       |              | 2020 г.      |              | 2019 г.      |            |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|  | Внеоборотные  | Оборотные    | Внеоборотные | Оборотные    | Внеоборотные | Оборотные  |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий     | -             | 2 392        | -            | 1 366        | -            | 649        |
| Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств* | 18 300        | -            | 2 800        | -            | -            | -          |
| Прочие   | -             | 2 576        | -            | 24           | -            | -          |
| <b>Итого</b>   | <b>18 300</b> | <b>4 968</b> | <b>2 800</b> | <b>1 390</b> | <b>-</b>     | <b>649</b> |

Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств включают в себя авансы, уплаченные ООО "Т-Мобайл" под приобретение основных средств – терминалов Кастоди Бот 2.0 (Custody Bot 2.0). Сумма авансов, уплаченных ООО "Т-Мобайл" на 31.12.2021 года составляют 18 300 тыс. рублей (на 31.12.2020г. - 2 800 тыс. рублей).

## 11. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года Уставный капитал АО «МГКЛ» составил 11 472 тыс. рублей (на 31 декабря 2020 года – 8 229 тыс. рублей). Информация о величине уставного капитала, соответствует

учредительным документам Общества.

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 года, составило 114 720 штук (на 31 декабря 2020 года - 82 290 штук). У Общества отсутствуют выпущенные, но не оплаченные акции по состоянию на 31 декабря 2021 года. Номинальная стоимость акции составляет 100 рублей за штуку.

Общество в течение 2020 года вносило изменения в Устав и формировало изменения в уставном капитале. Протоколом ОСА АО МГКЛ ломбард «Мосгорломбард» от 15.10.2020 утвержден Устав Общества в новой редакции и принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 5000 штук номинальной стоимостью 100 рублей и привилегированных акций в количестве 27 430 штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Объявленные обыкновенные акции при их размещении предоставляют акционерам такие же права, что и ранее размещенные обыкновенные акции АО МГКЛ ломбард «Мосгорломбард». Объявленные привилегированные акции при их размещении предоставляют акционерам следующие права:

- получение дивиденда в размере не менее, чем 800 (восемьсот) рублей на одну привилегированную акцию в год;
- получение ликвидационной стоимости привилегированной акции, которая составляет сто процентов к ее номинальной стоимости.

Уведомлением ЦБ РФ № 28-2-1/6013 от 30.11.2020г. проведена государственная регистрация выпуска привилегированных акций Общества, размещаемых путем закрытой подписки. Номинальная стоимость акции составляет 100 рублей за акцию, количество выпущенных акций – 27 430 штук, общий объем выпуска (по номинальной стоимости) – 2 743 000 рублей.

Уведомлением ЦБ РФ № 28-2-1/6015 от 30.11.2020г. проведена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных акций Общества, размещаемых путем закрытой подписки. Номинальная стоимость акции составляет 100 рублей за акцию, количество выпущенных акций – 5 000 штук, общий объем выпуска (по номинальной стоимости) – 500 000 рублей.

Размещение дополнительной эмиссии обыкновенных акций № 1-01-11915-A-001D и привилегированных акций № 2-01-11915-A зарегистрировано 15 ноября 2021 года отчетом об итогах выпуска, и завершено 17 декабря 2021 года регистрацией изменений в Уставе Компании и Едином государственном реестре юридических лиц.

Количество зарегистрированных акций по состоянию на отчетную дату составляет:

| Вид акций               | На 31.12.2021  | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Обыкновенные (шт.)      | 87 290         | 82 290        | 82 290        |
| Привилегированные (шт.) | 27 430         | -             | -             |
| <b>Всего (шт.)</b>      | <b>114 720</b> | <b>82 290</b> | <b>82 290</b> |

Ниже представлена информация о размещенных по состоянию на 31 декабря 2021 года акциях из общего количества объявленных акций в рамках дополнительной эмиссии:

| Вид акций         | Размещено акций, юридическая процедура регистрации владельца в реестре акционеров завершена, шт. | Размещено акций, юридическая процедура регистрации владельца в реестре акционеров не завершена, шт. | Итого акций размещено согласно договорам купли-продажи, шт. | Количество еще не размещенных акций из общего количества объявленных акций, шт. |
|-------------------|--|---|---|---|
| Обыкновенные      | 4 830  | -   | 4 830   | -   |
| Привилегированные | 25 449   | -   | 25 449  | -   |
| <b>Всего</b>      | <b>30 279</b>  | <b>-</b>  | <b>30 279</b>   | <b>-</b>  |

Ниже представлена информация о размещенных по состоянию на 31 декабря 2020 года акциях из общего количества объявленных акций в рамках дополнительной эмиссии:

| Вид акций    | Размещено акций, юридическая процедура регистрации владельца в реестре акционеров завершена, шт. | Размещено акций, юридическая процедура регистрации владельца в реестре акционеров не завершена, шт. | Итого акций размещено согласно договорам купли-продажи, шт. | Количество еще не размещенных акций из общего количества объявленных акций, шт. |
|--------------|--|---|---|---|
| Обыкновенные | 88   | 82  | 170   | 4 830   |

|                   |              |            |              |               |
|-------------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| Привилегированные | 1 120        | 861        | 1 981        | 25 449        |
| <b>Всего</b>      | <b>1 208</b> | <b>943</b> | <b>2 151</b> | <b>30 279</b> |

Акции, зарезервированных для выпуска во исполнение опционов и договоров продажи акций, нет.

Привилегированные акции являются неконвертируемыми, не голосующими. В соответствии с Уставом АО «МГКЛ» (редакция №9) от 28 декабря 2021 года, привилегированные акции предоставляют акционерам следующие права:

- получение дивиденда в размере не менее, чем 1 446 (одна тысяча четыреста сорок шесть) рублей на одну привилегированную акцию в год;
- получение ликвидационной стоимости привилегированной акции, которая составляет сто процентов к ее номинальной стоимости.

В соответствии с решением общего (годового) собрания акционеров АО «МГКЛ» (Протокол 30/06/21 от 30 июня 2021 года) 2 августа 2021 года произведено начисление дивидендов по привилегированным акциям в сумме 2 728 тыс. рублей, в том числе налог 89 тыс. рублей, из расчета 1 184 рублей на акцию. Выплата дивидендов в сумме 2 639 тыс. рублей произведена 3 августа 2021 года. Количество размещенных привилегированных акций на дату решения о выплате дивидендов за 2020 год составляло 2 304 штуки.

С 01.01.2020 по 19.08.2020:

ООО «Корпоративный спецназ» с долей владения 99,9988% (82 289 штук из 82 290 акций Общества);  
 Лазутин А.А. (генеральный директор Общества) с долей владения 0,0012% (1 акция из 82 290).  
 При этом Лазутин А.А. владел 100% ООО «Корпоративный спецназ», таким образом являясь единственным конечным бенефициаром АО МГКЛ ломбард «Мосгорломбард» до 19.08.2020.

С 19.08.2020 по 28.12.2021:

Жирных Елена Сергеевна с долей владения 17,5% (14 401 штук из 82 290 акций);  
 Лазутин Алексей Александрович с долей владения 17,5% (14 401 штук из 82 290 акций);  
 Попова Анна Сергеевна с долей владения 20,0% (16 458 штук из 82 290 акций);  
 Романов Игорь Владимирович с долей владения 27,5% (22 629 штук из 82 290 акций);  
 Свѣтковска Регина Александровна с долей владения 17,5% (14 401 штук из 82 290 акций).

С 28.12.2021г. по 31.12.2021г.:

Жирных Елена Сергеевна с долей владения 12,55% (14 401 штук из 114 720 акций);  
 Лазутин Алексей Александрович с долей владения 12,55% (14 401 штук из 114 720 акций);  
 Попова Анна Сергеевна с долей владения 14,35% (16 458 штук из 114 720 акций);  
 Романов Игорь Владимирович с долей владения 19,73% (22 629 штук из 114 720 акций);  
 Свѣтковска Регина Александровна с долей владения 12,55% (14 401 штук из 114 720 акций);  
 ООО «Мосгорскупка» (с января 2022 года – ООО «Интернет-Аукцион») с долей владения 24,97% (28 640 штук из 114 720 акций) (единственный участник Общества – Садилев Сергей Валерьевич);  
 Прочие миноритарные акционеры с совокупной долей владения 3,30% (3 790 штук из 114 720 акций),

На 31.12.2021 акции Общества распределены между вышеуказанными акционерами, ни один из которых не обладает единоличным контролем над Обществом.

## 12. Прибыль на акцию

Общество в 2021 и в 2020 годах не имело конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем в настоящей пояснительной информации отражается только базовая прибыль на акцию.

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию были использованы следующие показатели:

| Показатели  | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---------|---------|
| Базовая прибыль (убыток), тыс. рублей   | 92 999  | 32 533  |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (в тысячах) | 82 707  | 82 290  |
| Величина базовой прибыли на акцию, тыс. рублей                                      | 1,124   | 0,395   |

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

## 13. Заемные средства

Национальным расчетным депозитарием 24 марта 2020 года осуществлена регистрация выпуска коммерческих облигаций Общества, регистрационный номер – 4CDE-01-11915-A. Выпущено 20 000 облигаций с номинальной стоимостью 10 000 рублей, с доходностью 16% годовых и 36 ежемесячными купонами.

Национальным расчетным депозитарием 28 декабря 2020 года осуществлена регистрация выпуска коммерческих облигаций Общества, регистрационный номер – 4CDE-02-11915-A. Выпущено 50 000 облигаций с номинальной стоимостью 1 000 рублей, с доходностью 14% годовых и 16 ежеквартальными купонами.

Национальным расчетным депозитарием 15 апреля 2021 года осуществлена регистрация выпуска коммерческих облигаций Общества, регистрационный номер – 4CDE-03-11915-A. Выпущено 600 000 облигаций с номинальной стоимостью 1 000 рублей, с доходностью 14% годовых и 20 ежеквартальными купонами.

Таким образом, на отчетную дату заемные средства Общества состояли из:

| Наименование (вид)                                | На 31.12.2021      |                | На 31.12.2020      |                | На 31.12.2019      |                |
|---|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
|   | Остаток, тыс. руб. | Срок погашения | Остаток, тыс. руб. | Срок погашения | Остаток, тыс. руб. | Срок погашения |
| <b>Долгосрочные заемные средства</b>              | <b>850 000</b>     |                | <b>200 000</b>     |                | -                  |                |
| в том числе:                                      |                    |                |                    |                |                    |                |
| Облигации серии К-01, RU000A101K55                | 200 000            | 28.02.2023     | 200 000            | 28.02.2023     | -                  | -              |
| Облигации серии КО-02, RU000A102P59               | 50 000             | 21.11.2024     | -                  | -              | -                  | -              |
| Облигации серии КО-03, RU000A1031V1               | 600 000            | 25.04.2026     | -                  | -              | -                  | -              |
| <b>Краткосрочные заемные средства</b>             | -                  |                | -                  |                | <b>76 100</b>      |                |
| в том числе:                                      |                    |                |                    |                |                    |                |
| Договоры займа, заключенные с юридическими лицами | -                  | -              | -                  | -              | 76 100             | 30.10.2020     |
| <b>Итого</b>                                      | <b>850 000</b>     | -              | <b>200 000</b>     | -              | <b>76 100</b>      | -              |

Погашение заемных средств в течение 2021 года и 2020 года не производилось.

В течение 2021 и 2020 года Обществом начислялись и выплачивались проценты по заемным средствам. Движение задолженности по процентам в течение 2021 и 2020 отчетных периодов представлено в таблице, тыс. рублей:

| Вид  | Период         | Остаток на начало | Начислено     | Погашено        | Остаток на конец |
|--|----------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|
| Проценты по облигациям   | 2021 г.        | -                 | 96 047        | (79 115)        | 16 932           |
|  | 2020 г.        | -                 | 24 110        | (24 110)        | -                |
| Проценты по договорам займа, заключенным с юридическими лицами | 2021 г.        | -                 | -             | -               | -                |
|  | 2020 г.        | 2 135             | 7 970         | (10 105)        | -                |
| <b>Итого</b>   | <b>2021 г.</b> | <b>-</b>          | <b>96 047</b> | <b>(79 115)</b> | <b>16 932</b>    |
|  | <b>2020 г.</b> | <b>2 135</b>      | <b>32 080</b> | <b>(34 215)</b> | <b>-</b>         |

Остатки по процентам по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отражены в исправленном бухгалтерском балансе составе краткосрочных заемных средств.

В 2021 году были реализованы облигации физическим лицам на сумму 100 тыс.рублей (в 2020 году – 16 100 тыс. рублей), ООО «МосГорСкупка» - на сумму 599 900 тыс.рублей (в 2020 году – 183 900 тыс. рублей) и ООО ИК «Фридом Финанс» 50 000 тыс. рублей.

#### 14. Оценочные обязательства и резервы

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в 2022 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

| Вид оценочного обязательства                                      | Сумма, тыс. рублей |
|---|--------------------|
| Оценочные обязательства по вознаграждениям – резерв по отпускам   | 586                |
| Оценочные обязательства по страховым взносам – резерв по отпускам | 206                |
| <b>Итого</b>  | <b>792</b>         |

Остатки на начало и конец отчетного периода, а также движение резервов раскрыты в Приложении №1 к Пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год – [Таблица 7 «Оценочные обязательства»].

### 15. Кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Приложении №1 к Пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности - [Таблица 5.3. «Наличие кредиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная кредиторской задолженности»].

Кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату включает в себя, тыс. рублей:

| Вид задолженности  | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками  | 2 672         | 5 166         | 31 515        |
| Авансы полученные  | 820           | 6 068         | 6 568         |
| Расчеты по налогам и сборам  | 21 200        | 2 701         | 10 137        |
| Расчеты с клиентами по причитающимся остаткам на руки от реализации предметов залога | 67 158        | 22 252        | 5 586         |
| Расчеты с учредителями   | -             | 21 261        | -             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками   | 49            | -             | 10 414        |
| НДС по авансам и предоплатам   | -             | (7 546)       | (5 796)       |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                    | 1 830         | 5 699         | -             |
| Прочая   | 9             | 140           | 3             |
| <b>Итого</b>   | <b>93 738</b> | <b>55 741</b> | <b>58 427</b> |

В состав кредиторской задолженности на 31.12.2021г. также входят авансы, полученные от покупателей в сумме 820 тыс. рублей. за хранение, а также расчеты по налогу на прибыль в сумме 17 385 тыс. рублей.

В состав кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. также входят авансы, полученные от покупателей в сумме 6 068 тыс. рублей за предметы залога, не востребованные залогодателями, а также денежные средства, полученные по договорам купли-продажи дополнительно выпущенных акций в сумме 21 261 тыс. рублей.

### 16. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Доходы от обычных видов деятельности составили, тыс. рублей:

| Вид   | 2021 год       | 2020 год       |
|---|----------------|----------------|
| От выдачи краткосрочных займов гражданам (физическим лицам) под залог имущества и услуг по хранению вещей | 146 723        | 252 739        |
| Проценты по займам, выданным дочерним компаниям   | 268 015        | -              |
| Доходы от сдачи в аренду ломбардного оборудования   | 450            | -              |
| Доходы от сдачи в аренду помещения ООО "Ломбард Аурум"  | 155            | -              |
| НДС   | (190)          | (332)          |
| <b>Итого</b>  | <b>415 153</b> | <b>252 407</b> |

Проценты по займам, выданным дочерним компаниям, учитываются в составе выручки с даты прекращения ломбардной деятельности Обществом. С июля 2021 года Общество осуществляет холдинговую деятельность по управлению дочерними компаниями. Проценты по займам, выданным дочерним компаниям, начисленные до июля 2021 года, в сумме 20 646 тыс. рублей отражены по строке 2320 "Проценты к получению" исправленного отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности (в части себестоимости) составили, тыс. рублей:

| Статья затрат   | 2021 г.       | 2020 г.       |
|---|---------------|---------------|
| Амортизация ОС  | 2 055         | 1 836         |
| Аренда помещений и земельных участков                   | 25 987        | 24 778        |
| Коммунальные расходы                                    | 654           | 815           |
| Материалы (инвентарь, мебель, МБП менее 40 тыс. рублей) | 1 573         | 8 759         |
| Оплата труда  | 22 425        | 15 625        |
| Охрана  | 276           | 2 739         |
| Страховые взносы от ФОТ                                 | 6 449         | 4 453         |
| Текущий ремонт  | 351           | 3 077         |
| Техническое обслуживание                                | 281           | 459           |
| Услуги связи (телефон, интернет)                        | 1 487         | 3 036         |
| Прочие  | 5 262         | 2 410         |
| <b>Итого себестоимость</b>                              | <b>66 800</b> | <b>67 987</b> |

Расходы по обычным видам деятельности (в части управленческих расходов) составили, тыс. рублей:

| Статья затрат   | 2021 г.       | 2020 г.       |
|---|---------------|---------------|
| Амортизация ОС и НМА                                    | 4 066         | 443           |
| Аренда помещений  | 3 814         | 3 306         |
| Аудиторские, бухгалтерские, налоговые услуги            | 6 129         | 4 023         |
| Материалы (инвентарь, мебель, МБП менее 40 тыс. рублей) | 1 307         | 2 039         |
| Обслуживание и разработка программных продуктов         | 1 396         | 2 545         |
| Оплата труда  | 20 691        | 11 509        |
| Разработка личного кабинета ломбарда                    | -             | 3 900         |
| Страховые взносы от ФОТ                                 | 4 562         | 3 058         |
| Текущий ремонт  | 9             | 455           |
| Транспортные услуги                                     | 3 303         | 1 178         |
| Услуги по подборку персонала, обучение                  | 354           | 691           |
| Услуги связи (телефон, интернет)                        | 2 026         | 1 594         |
| Юридические, консультационные и информационные услуги   | 261           | 324           |
| Прочие  | 2 977         | 1 663         |
| <b>Итого управленческие расходы</b>                     | <b>50 895</b> | <b>36 728</b> |

Расходы по обычным видам деятельности (в части коммерческих расходов) составили, тыс. рублей:

| Статья затрат                          | 2021 г.       | 2020 г.       |
|--|---------------|---------------|
| Изготовление буклетов, листовок и т.д. | 1 907         | 703           |
| Оплата труда                           | 3 402         | 439           |
| Оптимизация и продвижение сайта        | 3 218         | 6 205         |
| Расходы по рекламе                     | 22 578        | 14 071        |
| Страховые взносы от ФОТ                | 722           | 125           |
| Прочие                                 | 524           | 2             |
| <b>Итого коммерческие расходы</b>      | <b>32 351</b> | <b>21 545</b> |

## 17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Общества за 2021 год, тыс. рублей:

| Наименование показателя             | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Списание кредиторской задолженности | 15 163     | 8 660      |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Списание задолженности по причитающимся остаткам на руки от реализации | 305           | 3 194         |
| Восстановлен доход по излишне списанным займам                         | -             | 2 373         |
| Восстановлен резерв под ОКУ по начисленным процентам и выданным займам | 18 632        | -             |
| Доход в виде списанных процентов по займам                             | -             | 1 124         |
| Реализация залогового имущества по дефолтным билетам                   | 3 002         | 409           |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам                        | 216           | 125           |
| Прочее   | 45            | 45            |
| <b>Итого прочие доходы</b>   | <b>37 363</b> | <b>15 930</b> |

Прочие расходы Общества за 2021 год, тыс. рублей:

| Наименование показателя                                     | За 2021 г.     | За 2020 г.    |
|---|----------------|---------------|
| Реализация залогового имущества по залоговым билетам        | 36 799         | 14 784        |
| Суммы требований к залогодателям, нерезальные к взысканию   | 5 866          | 15 753        |
| Резервы под ОКУ по выданным займам                          | -              | 11 142        |
| Резервы под ОКУ по начисленным процентам по выданным займам | -              | 7 490         |
| Резервы по сомнительным долгам                              | 40 661         | -             |
| Списание НДС  | 10 002         | -             |
| Расходы на услуги банков                                    | 3 519          | 3 410         |
| Информационные и консультационные услуги, услуги по оценке  | 3 170          | 2 901         |
| Услуги по осуществлению рейтинговых действий                | 1 250          | -             |
| Услуги по размещению ценных бумаг                           | 1 500          | -             |
| Штрафы, пени  | 46             | 1 637         |
| Расходы по возмещению материального ущерба                  | -              | 1 593         |
| Списание займов, выданных ООО "Скупка"                      | -              | 1 450         |
| Списание материалов на прочие расходы                       | 1 294          | 622           |
| Плата за парковку   | 263            | 208           |
| Прочие рекламные услуги                                     | 465            | -             |
| Прочее  | 2 272          | 2 908         |
| <b>Итого прочие расходы</b>                                 | <b>107 107</b> | <b>63 898</b> |

#### 18. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом (в тыс. рублей):

|  | 2021 г.         | 2020 г.         |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Прибыль до налогообложения</b>                    | <b>120 922</b>  | <b>46 099</b>   |
| Условный доход / (расход) по налогу на прибыль (20%) | (24 184)        | (9 220)         |
| Постоянный налоговый доход (расход)                  | (1 013)         | (2 676)         |
| <b>Налог на прибыль</b>                              | <b>(25 197)</b> | <b>(11 896)</b> |
| Налогооблагаемые (вычитаемые) временные различия     | (4 168)         | (1 698)         |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>                      | <b>(29 365)</b> | <b>(13 594)</b> |

Движение отложенных налоговых активов (ОНА) представлено в таблице:

|  | 2021 г.      | 2020 г.      |
|--|--------------|--------------|
| <b>Остаток на начало периода</b>                             | <b>5 139</b> | <b>1 765</b> |
| Созданы в отчетном периоде по вычитаемым временным различиям | 8 028        | 4 294        |
| Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы        | (3 574)      | (920)        |
| <b>Остаток на конец периода</b>                              | <b>9 593</b> | <b>5 139</b> |

Движение отложенных налоговых обязательств (ОНО) представлено в таблице:

|   | 2021 г.      | 2020 г.      |
|---|--------------|--------------|
| <b>Остаток на начало периода</b>                            | <b>2 680</b> | <b>1 004</b> |
| Созданы в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам | 533          | 1 917        |
| Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы       | (247)        | (241)        |
| <b>Остаток на конец периода</b>                             | <b>2 966</b> | <b>2 680</b> |

#### 19. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2021 приведен в Приложении 2.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом за 2021 год, тыс. рублей:

| Наименование                             | Сумма оплаты труда (в т.ч. НДФЛ), тыс. руб. | Удержанный НДФЛ, тыс. руб. | Начисленные обязательные платежи в бюджетные и внебюджетные фонды, тыс. руб. |
|--|---|----------------------------|--|
| Вознаграждение управленческому персоналу | 4 057                                       | 534                        | 1 209  |

Информация по операциям с основным управленческим персоналом за 2020 год, тыс. рублей:

| Наименование                             | Сумма оплаты труда (в т.ч. НДФЛ), тыс. руб. | Начисленный НДФЛ, тыс. руб. | Начисленные обязательные платежи в бюджетные и внебюджетные фонды, тыс. руб. |
|--|---|-----------------------------|--|
| Вознаграждение управленческому персоналу | 3 595                                       | 473                         | 1 079  |

Состояние расчетов по незавершенным на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года операциям со связанными сторонами приведено в таблице, тыс. рублей:

| Связанные стороны   | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|---|---------------|---------------|
| <b>Акционеры</b>  |               |               |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным (стр. 1230 бухгалтерского баланса)                                | 1 542         | -             |
| Дебиторская задолженность по размещенным облигациям (стр. 1230 бухгалтерского баланса)                          | 378 900       | -             |
| Заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса) (ООО «Мосгорскупка»)  | 783 800       | -             |
| Прочая кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)  | 3 194         | 5             |
| <b>Дочерние хозяйственные общества</b>  |               |               |
| Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 бухгалтерского баланса):  |               |               |
| <i>Предоставленные займы</i>  | 965 399       | -             |
| <i>Вклады в уставные капиталы дочерних организаций</i>  | 6 134         | -             |
| Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 бухгалтерского баланса):   |               |               |
| <i>Предоставленные займы</i>  | 12 383        | -             |
| Дебиторская задолженность по процентам по выданным займам дочерним компаниям (стр. 1230 бухгалтерского баланса) | 454           | -             |
| Прочая дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса)   | 155           | -             |
| <b>Прочие связанные стороны</b>   |               |               |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным (стр. 1230 бухгалтерского баланса)                                | 15 450        | 3 182         |
| Прочая дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса)   | 450           | 942           |
| Кредиторская задолженность по авансам полученным (стр. 1520 бухгалтерского баланса)                             | -             | 6 068         |
| Прочая кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)  | -             | 2 204         |
| Заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса) (ООО «Мосгорскупка»)  | -             | 183 900       |

Результаты операций со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы составили, тыс. рублей:

| Связанные стороны                                      | За 2021 | За 2020  |
|--|---------|----------|
| <b>Акционеры</b>                                       |         |          |
| Продажа акций  | -       | (8 229)  |
| Покупка акций  | -       | 8 229    |
| Прочие операции  | (65)    | (5)      |
| Эмиссионный доход                                      | 358 918 | -        |
| <i>в том числе от продажи акций ООО "Мосгорскупка"</i> | 358 049 | -        |
| Начислены дивиденды                                    | (2 728) | (97 801) |
| <b>Дочерние хозяйственные общества</b>                 |         |          |
| Аренда помещения                                       | 155     | -        |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Проценты к получению                                | 288 661   | -         |
| <i>в том числе проценты капитализированные</i>      | 211 767   | -         |
| Списание финансовых вложений                        | -         | (1 650)   |
| Списание безнадежной задолженности                  | -         | 26        |
| <b>Прочие связанные стороны</b>                     |           |           |
| Аренда помещений (расходы)                          | (4 554)   | (17 899)  |
| <i>в том числе ООО "Мосгорскупка"</i>               | (4 554)   | (17 838)  |
| Размещение облигаций (ООО "Мосгорскупка")           | (599 900) | (183 900) |
| Приобретение основных средств                       | (20 000)  | (12 000)  |
| Проценты к уплате                                   | -         | (8 392)   |
| Прочие операции                                     | (382)     | (7 740)   |
| Зачет встречных требований/ уступка долга           | -         | (41 575)  |
| <i>в том числе ООО "Мосгорскупка"</i>               | -         | 39 818    |
| Реализация не востребовавшего заложенного имущества | 116 448   | 75 588    |
| Аренда вендинговых аппаратов                        | 450       | -         |
| Списание кредиторской задолженности (доходы)        | -         | 8 655     |

По состоянию на 31.12.2020 ООО "Мосгорскупка" не является акционером, по состоянию на 31.12.2021 в связи с регистрацией выпуска акций в 2021 году входит в состав акционеров.

## 20. Условные обязательства и условные активы

На 31.12.2021 и на 31.12.2020 у Общества нет незаконченных судебных дел, в связи с этим условные обязательства отсутствуют.

## 21. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, ряда российских банков и организаций, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Данные события создали существенные риски для экономики РФ и привели к значительным колебаниям курсов валют и повышенной волатильности на товарных и финансовых рынках. Фактическая будущая операционная среда и ее воздействие на Общество и его деятельность могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

В настоящий момент руководство Общества проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. В то же время руководство Общества полагает, что Общество сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем, поскольку операционная деятельность Общества ориентирована на внутренний рынок и не была напрямую затронута введенными санкциями и ограничениями.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Решением Совета директоров Общества №12/05/22 от 12 мая 2022 года утверждена Программа выпуска биржевых облигаций серии 001P по закрытой подписке. Согласно утвержденной Программе, общая (максимальная) сумма номинальных стоимостей всех выпусков облигаций, которые могут быть размещены в рамках Программы, составляет 5 000 000 тыс. рублей.

## 22. Исправления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 04 февраля 2022 г. (в ФНС РФ) за 2021 год.

Были откорректированы формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, скорректирована сумма чистых активов.

Корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год связаны с некорректной классификацией расходов, свернутым отражением дебиторской и кредиторской задолженности, некорректной классификации процентов к получению в качестве прочих доходов, исправлением арифметических и технических ошибок.

Изменения бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г., тыс. рублей:

| Наименование показателя       | Код         | На 31.12.21<br>(первоначально<br>представленный<br>бухгалтерский<br>баланс) | На 31.12.21<br>(исправленный<br>бухгалтерский<br>баланс) | Исправления    | Причина<br>исправлений   |
|-------------------------------|-------------|---|--|----------------|--|
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b> |             |   |  |                |  |
| Финансовые вложения           | 1170        | -   | 971 533  | 971 533        | Некорректная классификация финансовых вложений на долговую и короткую части                    |
| Отложенные налоговые активы   | 1180        | 5 298   | 9 593  | 4 295          | Доначисление отложенных налоговых активов в связи с проведением резерва по сомнительным долгам |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>     | <b>1100</b> | <b>71 710</b>   | <b>1 047 538</b>   | <b>975 828</b> | <b>Расчетное значение</b>  |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ</b>          |             |   |  |                |  |

| <b>АКТИВЫ</b>  |             |                  |                  |                  |  |
|--|-------------|------------------|------------------|------------------|--|
| Дебиторская задолженность                                  | 1230        | 392 722          | 395 233          | 2 511            | Развернутое отражение дебиторской задолженности, доначисление резерва по сомнительным долгам, исправление прочих технических ошибок, связанных с закрытием периода |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240        | 983 916          | 12 383           | (971 533)        | Некорректная классификация финансовых вложений на долговую и короткую части  |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250        | 6 595            | 6 592            | (3)              | Исправление технической ошибки   |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>                                 | <b>1200</b> | <b>1 390 400</b> | <b>421 378</b>   | <b>(969 022)</b> | <b>Расчетное значение</b>  |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>1600</b> | <b>1 462 110</b> | <b>1 468 916</b> | <b>23 985</b>    | <b>Расчетное значение</b>  |
| <b>III. КАПИТАЛ</b>  |             |                  |                  |                  |  |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)               | 1370        | 141 493          | 126 538          | (14 955)         | Доначисление резерва по сомнительным долгам, исправление прочих технических ошибок, связанных с закрытием периода  |
| <b>ИТОГО по разделу III</b>                                | <b>1300</b> | <b>519 443</b>   | <b>504 488</b>   | <b>(14 955)</b>  | <b>Расчетное значение</b>  |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                      |             |                  |                  |                  |  |
| Кредиторская задолженность                                 | 1520        | 71 977           | 93 738           | 21 761           | Развернутое отражение кредиторской задолженности   |
| <b>ИТОГО по разделу V</b>                                  | <b>1500</b> | <b>89 701</b>    | <b>111 462</b>   | <b>21 761</b>    | <b>Расчетное значение</b>  |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>1700</b> | <b>1 462 110</b> | <b>1 468 916</b> | <b>6 806</b>     | <b>Расчетное значение</b>  |

Изменения отчета о финансовых результатах за 2021 год, тыс. рублей:

| Наименование показателя  | Код  | За январь-декабрь 2021 года (первоначально представленный отчет о финансовых результатах) | За январь-декабрь 2021 года (исправленный отчет о финансовых результатах) | Исправления   | Причина исправлений   |
|--------------------------|------|---|---|---------------|---|
| Выручка                  | 2110 | 411 002   | 415 153   | 4 151         | Исправление технической ошибки, связанной с закрытием периода   |
| Себестоимость продаж     | 2120 | (72 991)  | (66 800)  | 6 191         | Некорректная классификация затрат в качестве себестоимости продаж, управленческих и коммерческих расходов |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | <b>338 011</b>  | <b>348 353</b>  | <b>10 342</b> | <b>Расчетное значение</b>   |
| Коммерческие расходы     | 2210 | (26 086)  | (32 351)  | (6 265)       | Некорректная классификация затрат в качестве себестоимости продаж, управленческих и                       |
| Управленческие расходы   | 2220 | (50 655)  | (50 895)  | (240)         |   |

|  |      |                |                |               |  |
|--|------|----------------|----------------|---------------|--|
|  |      |                |                |               | коммерческих расходов  |
| <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>          | 2200 | <b>261 270</b> | <b>265 107</b> | <b>3 837</b>  | <b>Расчетное значение</b>  |
| Проценты к получению                       | 2320 | 960            | 21 606         | 20 646        | Некорректная классификация процентов по выданным дочерним компаниям займам в качестве прочих доходов (до 09 июля 2021 года), исправление развернутого представления операций по начислению и восстановлению оценочных резервов |
| Прочие доходы                              | 2340 | 62 794         | 37 363         | (25 431)      |  |
| Прочие расходы                             | 2350 | (89 359)       | (107 107)      | (17 748)      |  |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b> | 2300 | <b>139 618</b> | <b>120 922</b> | <b>18 696</b> | <b>Расчетное значение</b>  |
| Налог на прибыль                           | 2410 | (30 429)       | (25 197)       | 5 232         | Расчетное значение   |
| в т.ч. текущий налог на прибыль            | 2411 | (28 809)       | (29 365)       | (556)         | Исправление технической ошибки в связи с закрытием периода   |
| Отложенный налог на прибыль                | 2412 | (127)          | 4 168          | 4 295         | Исправление технической ошибки, создание отложенных налоговых активов в связи с доначислением резерва по сомнительным долгам   |
| Прочее                                     | 2460 | (2 234)        | 2              | 2 236         | Исправление прочих технических ошибок  |
| <b>Чистая прибыль (убыток)</b>             | 2400 | <b>106 955</b> | <b>95 727</b>  | <b>11 228</b> | <b>Расчетное значение</b>  |
| Совокупный финансовый результат периода    | 2500 | 106 955        | 95 727         | 11 228        | Расчетное значение   |

Изменения отчета об изменениях капитала за 2021 год – исправления связаны с исправлением технических ошибок при закрытии периода и доначислением резерва по сомнительным долгам, тыс. рублей:

|                                   | Наименование показателя                   | Код  | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|-----------------------------------|---|------|--|---------|
| <b>По данным ГИРБО</b>            | За 2021 г.                                |      |  |         |
|                                   | Увеличение капитала - всего:              | 3310 | 110 682                                      | 479 681 |
|                                   | в том числе:                              |      |  |         |
|                                   | чистая прибыль                            | 3311 | 110 682                                      | 110 682 |
|                                   | Величина капитала на 31 декабря 2021 года | 3300 | 141 493                                      | 519 443 |
| <b>По данным исправленной БФО</b> | За 2021 г.                                |      |  |         |
|                                   | Увеличение капитала - всего:              | 3310 | 95 727                                       | 464 726 |
|                                   | в том числе:                              |      |  |         |

|                  |   |      |          |          |
|------------------|---|------|----------|----------|
|                  | чистая прибыль                            | 3311 | 95 727   | 95 727   |
|                  | Величина капитала на 31 декабря 2021 года | 3300 | 126 538  | 504 488  |
| <b>Изменения</b> | <u>За 2021 г.</u>                         |      |          |          |
|                  | Увеличение капитала - всего:              | 3310 | (14 955) | (14 955) |
|                  | в том числе:                              |      |          |          |
|                  | чистая прибыль                            | 3311 | (14 955) | (14 955) |
|                  | Величина капитала на 31 декабря 2021 года | 3300 | (14 955) | (14 955) |

Изменения суммы чистых активов за 2021 год – исправления связаны с исправлением технических ошибок при закрытии периода и доначислением резерва по сомнительным долгам, тыс. рублей:

| Наименование показателя | Код  | За январь-декабрь 2021 года (первоначально представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность) | За январь-декабрь 2021 года (исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность) | Исправления |
|-------------------------|------|--|--|-------------|
| Чистые активы           | 3600 | 519 443  | 504 488  | (14 955)    |

Изменения отчета о движении денежных средств за 2021 год, тыс. рублей:

| Наименование показателя  | Код  | За январь-декабрь 2021 года<br>(первоначально<br>представленный отчет о<br>движении денежных средств) | За январь-декабрь 2021<br>года (исправленный отчет о<br>движении денежных<br>средств) | Исправления | Причина исправления   |
|--|------|---|---|-------------|---|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                         |      |   |   |             |   |
| Поступления - всего  | 4110 | 523 846   | 662 289   | 138 443     | расчетное значение  |
| в том числе:   |      |   |   |             |   |
| поступление процентов по договорам займа с дочерними организациями | 4112 | -   | 76 450  | 76 450      | некорректная классификация процентов полученных по договорам займа с дочерними организациями в составе потоков от инвестиционной деятельности               |
| от возврата краткосрочных займов, выданных гражданам               | 4115 | (168 763)   | 229 737   | 398 500     | исправление технической ошибки - свернутое отражение поступлений от возврата краткосрочных займов, выданных гражданам, исправление знака отражения значения |
| прочие поступления   | 4119 | 7 982   | 9 001   | 1 019       | исправление технической ошибки  |
| Платежи - всего:   | 4120 | (453 454)   | (481 523)   | (28 069)    | расчетное значение  |
| в том числе:   |      |   |   |             |   |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги      | 4121 | (125 610)   | (110 131)   | 15 479      | исправление технической ошибки - исправление денежного потока по расчетам с поставщиками внеоборотных активов   |
| процентов по долговым обязательствам                               | 4123 | (79 120)  | (79 115)  | 5           | исправление несущественной технической ошибки   |
| выдача краткосрочных займов, гражданам                             | 4127 | (159 477)   | (207 876)   | (48 399)    | исправление технической ошибки - свернутое отражение платежей - выдача краткосрочных займов, гражданам  |
| прочие платежи   | 4129 | (19 798)  | (14 952)  | 4 846       | исправление технической ошибки  |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                        | 4100 | 70 392  | 180 766   | 110 374     | расчетное значение  |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                  |      |   |   |             |   |
| Поступления - всего  | 4210 | 137 430   | 60 980  | (76 450)    | расчетное значение  |
| в том числе:   |      |   |   |             |   |

|   |      |           |           |           |   |
|---|------|-----------|-----------|-----------|---|
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 60 980    | 60 980    | -         | -   |
| <i>в том числе от дочерних организаций</i>  |      | -         | 60 980    | 60 980    | выделение денежного потока с дочерними организациями  |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 76 450    | -         | (76 450)  | некорректная классификация процентов полученных по договорам займа с дочерними организациями в составе потоков от инвестиционной деятельности |
| Платежи - всего   | 4220 | (838 384) | (872 160) | (33 776)  | расчетное значение  |
| в том числе:  |      |           |           |           |   |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (24 031)  | (39 173)  | (15 142)  | исправление технической ошибки - исправление денежного потока по расчетам с поставщиками внеоборотных активов                                 |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | -         | (6 134)   | (6 134)   | исправление технической ошибки - выделение денежного потока по приобретению дочерних компаний   |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (814 353) | (826 853) | (12 500)  | исправление технической ошибки - выделение денежного потока по приобретению дочерних компаний, прочие ошибки                                  |
| <i>в том числе дочерним организациям</i>  |      | -         | (826 853) | (826 853) | выделение денежного потока по операциям с дочерними компаниями  |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | (700 954) | (811 180) | (110 226) | расчетное значение  |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |           |           |           |   |
| Поступления - всего   | 4310 | 887 444   | 840 385   | (47 059)  | расчетное значение  |
| в том числе:  |      |           |           |           |   |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | -         | 347 671   | 347 671   | расшифровка строки "Прочие поступления" по финансовым операциям - поступление денежных средств по договорам купли-продажи акций               |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314 | 50 000    | 271 100   | 221 100   | расшифровка строки "Прочие поступления" по финансовым операциям - поступление денежных средств по договорам купли-продажи облигаций           |

|  |      |           |           |           |  |
|--|------|-----------|-----------|-----------|--|
| прочие поступления   | 4319 | 617 444   | 1 614     | (615 830) | расшифровка строки "Прочие поступления" по финансовым операциям - поступление денежных средств по договорам купли-продажи облигаций, акций |
| Платежи – всего  | 4320 | (271 087) | (224 179) | 46 908    | расчетное значение   |
| в том числе:   |      |           |           |           |  |
| прочие платежи   | 4329 | (48 448)  | (1 540)   | 46 908    | исправление технической ошибки - сворачивание денежных потоков от купли-продажи акций и выделение в отдельную строку                       |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                               | 4300 | 616 357   | 616 206   | (151)     | расчетное значение   |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                   | 4400 | (14 205)  | (14 208)  | (3)       | исправление технической ошибки   |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 20 800    | 20 800    | -         |  |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода  | 4500 | 6 595     | 6 592     | (3)       | исправление технической ошибки   |

Изменения отчета о движении денежных средств за 2020 год, тыс. рублей:

| Наименование показателя   | Код  | За январь-декабрь 2020 года<br>(первоначально<br>представленный отчет о<br>движении денежных средств) | За январь-декабрь 2020 года<br>(исправленный отчет о<br>движении денежных<br>средств) | Исправления | Причина исправления   |
|---|------|---|---|-------------|---|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                          |      |   |   |             |   |
| от возврата краткосрочных займов, выданных гражданам                | 4115 | (415 991)   | 415 991   | 831 982     | исправление технической ошибки - знака движения денежного потока. Не оказало влияния на результирующие показатели   |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                       |      |   |   |             |   |
| Поступления - всего   | 4310 | 253 709   | 230 698   | (23 011)    | В 2020 году в результате технической ошибки поступления и возврат денежных средств по договору купли-продажи облигаций отображены развернуто по строкам 4319 и 4329 исправленного отчета о движении денежных средств. В исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год произведена корректировка показателей соответствующих строк исправленного отчета о движении денежных средств. Исправление раскрыто в разделе 3 данных пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | 85 150  | 140 900   | 55 750      |   |
| прочие поступления  | 4319 | 91 204  | 12 443  | (78 761)    |   |
| Платежи - всего   | 4320 | (216 411)   | (193 400)   | 23 011      |   |
| Прочие платежи  | 4329 | (24 623)  | (1 612)   | 23 011      |   |

### 23. Прекращаемая деятельность

На основании решения Центрально Банка № ОД-1449 от 09.07.2021 года Общество было исключено из реестра ломбардов ЦБ РФ. С 09 июля 2021 года АО «МГКЛ» осуществляет холдинговую деятельность по управлению дочерними компаниями, в ведение которых передана ломбардная деятельность. Данное решение было принято на годовом общем собрании акционеров Протоколом ОСА № 30/06/21 от 30 июня 2021 года.

В связи с прекращением ломбардной деятельности Общество раскрывает информацию о доходах и расходах, а также информацию о движении денежных средств в разрезе прекращенной и продолжаемой деятельности.

Информация о доходах и расходах Общества в разрезе прекращенной и продолжаемой деятельности, тыс. рублей:

| Статьи отчета                              | Код  | За 2021 год               |                           |                   |
|--|------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
|  |      | Прекращенная деятельность | Продолжаемая деятельность | Итого за 2021 год |
| Выручка                                    | 2110 | 146 533                   | 268 620                   | 415 153           |
| Себестоимость продаж                       | 2120 | (64 998)                  | (1 802)                   | (66 800)          |
| Валовая прибыль (убыток)                   | 2100 | 81 535                    | 266 818                   | <b>348 353</b>    |
| Коммерческие расходы                       | 2210 | (23 748)                  | (8 603)                   | (32 351)          |
| Управленческие расходы                     | 2220 | (24 513)                  | (26 382)                  | (50 895)          |
| <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>          | 2200 | 33 274                    | 231 833                   | <b>265 107</b>    |
| Проценты к получению                       | 2320 | -                         | 21 606                    | 21 606            |
| Проценты к уплате                          | 2330 | -                         | (96 047)                  | (96 047)          |
| Прочие доходы                              | 2340 | 37 147                    | 216                       | 37 363            |
| Прочие расходы                             | 2350 | (86 866)                  | (20 241)                  | (107 107)         |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b> | 2300 | (16 445)                  | (137 367)                 | <b>142 396</b>    |
| Налог на прибыль                           | 2410 | (3 198)                   | (21 999)                  | (25 197)          |
| Прочее                                     | 2460 | -                         | 2                         | 2                 |
| <b>Чистая прибыль (убыток)</b>             | 2400 | (19 643)                  | 115 370                   | <b>95 727</b>     |
| Совокупный финансовый результат периода    | 2500 | (19 643)                  | 115 370                   | 95 727            |

В течение 2020 года Общество осуществляло только ломбардную деятельность - все доходы и расходы, полученные и произведенные Обществом в течение 2020 года, отнесены к прекращенной деятельности.

Денежные потоки Общества в разрезе прекращенной и продолжаемой деятельности, тыс. рублей:

| Наименование показателя  | Код  | За 2021 год               |                           |                                   |
|--|------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
|  |      | Прекращенная деятельность | Продолжаемая деятельность | За 2021 год - в целом по Обществу |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                         |      |                           |                           |                                   |
| Поступления - всего  | 4110 | 585 839                   | 76 450                    | 662 289                           |
| в том числе:   |      |                           |                           |                                   |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                       | 4111 | 347 101                   | -                         | 347 101                           |
| поступление процентов по договорам займа с дочерними организациями | 4112 | -                         | 76 450                    | 76 450                            |
| от возврата краткосрочных займов, выданных гражданам               | 4115 | 229 737                   | -                         | 229 737                           |
| прочие поступления   | 4119 | 9 001                     | -                         | 9 001                             |
| Платежи - всего:   | 4120 | (340 259)                 | (141 264)                 | (481 523)                         |

|   |             |                 |                  |                  |
|---|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| в том числе:  |             |                 |                  |                  |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121        | (73 253)        | (36 878)         | (110 131)        |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122        | (32 347)        | (15 902)         | (48 249)         |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123        | -               | (79 115)         | (79 115)         |
| налога на прибыль организаций   | 4124        | (7 363)         | -                | (7 363)          |
| прочие налоги   | 4125        | -               | (86)             | (86)             |
| взносы во внебюджетные фонды  | 4126        | (10 069)        | (3 682)          | (13 751)         |
| выдача краткосрочных займов, гражданам  | 4127        | (207 876)       | -                | (207 876)        |
| прочие платежи  | 4129        | (9 356)         | (5 596)          | (14 952)         |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>  | <b>4100</b> | <b>245 580</b>  | <b>64 814</b>    | <b>180 766</b>   |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |             |                 |                  |                  |
| Поступления - всего   | 4210        | -               | 60 980           | 60 980           |
| в том числе:  |             |                 |                  |                  |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213        | -               | 60 980           | 60 980           |
| <i>в том числе от дочерних организаций</i>  |             | -               | 60 980           | 60 980           |
| Платежи - всего   | 4220        | (15 472)        | (856 688)        | (872 160)        |
| в том числе:  |             |                 |                  |                  |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221        | (15 472)        | (23 701)         | (39 173)         |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222        | -               | (6 134)          | (6 134)          |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223        | -               | (826 853)        | (826 853)        |
| <i>в том числе дочерним организациям</i>  |             | -               | (826 853)        | (826 853)        |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>   | <b>4200</b> | <b>(15 472)</b> | <b>(795 708)</b> | <b>(811 180)</b> |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |             |                 |                  |                  |
| Поступления - всего   | 4310        | -               | 840 385          | 840 385          |
| в том числе:  |             |                 |                  |                  |
| получение кредитов и займов   | 4311        | -               | 220 000          | 220 000          |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313        | -               | 347 671          | 347 671          |

|   |             |                |                  |                 |
|---|-------------|----------------|------------------|-----------------|
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314        | -              | 271 100          | 271 100         |
| прочие поступления  | 4319        | -              | 1 614            | 1 614           |
| Платежи - всего   | 4320        | (2 639)        | (221 540)        | (224 179)       |
| в том числе:  |             |                |                  |                 |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321        | -              | -                | -               |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению   | 4322        | (2 639)        | -                | (2 639)         |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323        | -              | (220 000)        | (220 000)       |
| прочие платежи  | 4329        | -              | (1 540)          | (1 540)         |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300        | (2 639)        | (618 845)        | 616 206         |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | <b>4400</b> | <b>227 469</b> | <b>(241 677)</b> | <b>(14 208)</b> |

В течение 2020 года Общество осуществляло только ломбардную деятельность - все денежные потоки, произведенные Обществом в течение 2020 года, отнесены к прекращенной деятельности.

Остаточная стоимость используемых в ломбардной деятельности объектов основных средств на 31 декабря 2021 года составляет 43 738 тыс. рублей. Общество не планирует реализовывать объекты основных средств в связи с прекращением ломбардной деятельности - объекты основных средств переданы в пользование дочерним компаниям в целях осуществления ими ломбардной деятельности.

Величина дебиторской задолженности по незавершенным операциям с клиентами ломбардов на 31 декабря 2021 года раскрыта в пункте 8 Пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Дебиторская задолженность по незавершенным ломбардным операциям зарезервирована в полном объеме.

Величина кредиторской задолженности по незавершенным операциям с клиентами ломбардов по причитающимся остаткам на руки от реализации предметов залога раскрыта в пункте 15 Пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Списание кредиторской задолженности будет произведено Обществом по истечении трех лет с даты возникновения указанной задолженности.

По состоянию на отчетную дату Обществом завершены расчеты с поставщиками услуг, приобретаемых в целях осуществления ломбардной деятельности, в том числе завершены расчеты с сотрудниками ломбардов и арендодателями помещений, арендуемых Обществом под ломбарды.

#### 24. Прочая информация

##### Влияние пандемии COVID-19

В 2021 году на российскую и мировую экономику в целом, сказалось влияние экономического и финансового кризиса, вызванного COVID-19. Однако, экономика адаптировалась под новые условия. Благодаря структурным изменениям ситуация в стране имеет тенденцию стабилизации, в связи с чем в 2022 году можно ожидать стабилизацию экономической ситуации и восстановления экономики.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), не оказала существенного влияния.

А именно:

- Нарушений в операционной деятельности не произошло;
- Нарушения условий договоров не произошло;
- Влияния на ликвидность и оборотный капитал не было;
- Негативного влияния на доступность финансирования не произошло;

Общество подтверждает, что данные события, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Руководство Общества полагает, что влияние пандемии COVID-19 не окажет значительного негативного влияния на финансовое положение и финансовый результат Общества в 2022 году. Общество будет продолжать оценивать влияние пандемии и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Общество не получало государственную помощь в связи с отсутствием такой необходимости.

#### **Геополитические риски**

Введение санкций, изменения в банковском секторе, экономический кризис, спад промышленного производства, снижение благосостояния населения благоприятно сказываются на деятельности Общества, в связи с тем, что в указанный период банковский сектор. ЦБ увеличил ключевую ставку, что в свою очередь, приведет к притоку капитала в Общество. Результаты проведенного анализа дают руководству Общества основание полагать, что в краткосрочной перспективе ожидаемая рецессия не окажет значительного негативного влияния на финансовые показатели Общества и, соответственно, отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества продолжать свою деятельность.

#### **Факторы риска**

В Обществе действует интегрированная система управления рисками, основанная на анализе и оценке возможных факторов, способных существенно повлиять на показатели финансово-хозяйственной деятельности АО МГКЛ. Система управления рисками является непрерывным управленческим процессом, состоящим из ряда функций и операций, осуществляемых уполномоченными органами и подразделениями Общества в целях эффективного, качественного и быстрого размещения привлеченных и собственных средств Общества с учетом задачи достижения целевого соотношения риска и доходности деятельности. Основными принципами работы Общества выступают минимизация внешних и внутренних рисков. При анализе потенциальных рисков рассматриваются внешние и внутренние факторы. К внешним относятся рыночные, отраслевые, социально-экономические, политические, финансовые, конъюнктурные и другие условия деятельности ломбарда. Внутрикorporативными факторами являются управленческие, производственные, кадровые, социальные, экологические и другие.

#### **Кредитный риск**

Общество постоянно привлекает заемные средства для осуществления операционной деятельности, при этом Общество испытывает трудности с привлечением заемных средств от банковского сектора ввиду отсутствия залогового обеспечения, в связи с чем вынуждено привлекать заемные средства посредством выпуска облигаций. При планировании своей деятельности и формировании бюджетов, Общество учитывает текущую и прогнозную ситуацию на финансовых рынках и старается поддерживать доступ к широкому кругу источников финансирования для обеспечения возможности привлечения денежных средств на оптимальных условиях.

#### **Валютный риск**

Валютный риск возникает при колебании обменных курсов. Колебания курсов валют не оказывают прямого воздействия на деятельность Общества, но оказывает влияние на дочерние компании через изменение цен на золото, что в свою очередь ведет к изменению стоимости кредитного портфеля дочерней компании, как следствие, ведут к уменьшению прибыли и снижению возможности дочерних компаний по обслуживанию долгов. Общество старается минимизировать риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее финансовое положение и потоки денежных средств.

#### **Риск ликвидности**

Общество принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что заемщик не сможет полностью погасить задолженность в установленный срок. Общество осуществляет регулярный мониторинг таких рисков. Общество учитывает уровень кредитного риска при создании резерва под обесценение дебиторской задолженности и финансовых вложений с целью достоверного отражения балансовой стоимости финансовых активов, представленных дебиторской задолженностью и финансовыми вложениями в исправленном бухгалтерском балансе.

#### **Бизнес-риски**

Одним из бизнес-рисков является несвоевременный возврат выданных заемных средств дочерними компаниями. Для снижения данного риска необходимо своевременно выявлять просрочки платежей и прорабатывать стратегии по снижению риска, а также управлять деятельностью дочерних компаний, осуществляющих ломбардную деятельность. Непосредственно с этим риском связан репутационный риск. Риск потери деловой репутации оценивается как достаточно низкий, в связи с тем, что Общество является одной из старейших компаний с более чем 94-х летней историей, и зарекомендовало себя как надежный и стабильный партнер среди потенциальных клиентов.

#### **Страновые и региональные риски**

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Основные активы Общества находятся на территории г. Москвы. Основная деятельность Общества осуществляется также на территории г. Москвы. Политическая ситуация в Российской Федерации является стабильной. Риски возможного военного конфликта, введения чрезвычайного положения или забастовки в регионе основной деятельности Общества оцениваются как низкие. Географические особенности региона деятельности Общества не характеризуются повышенной опасностью стихийных бедствий, которые могут оказать существенное влияние на нормальную производственную деятельность. Войны, конфликты, отставка или смена правительства, выборы, смена политического и экономического курса страны, и т.д. для Общества незначительны, о чем свидетельствует история Общества с 1924 года.

#### **Финансовые риски**

Основные финансовые риски деятельности Общества связаны с инфляцией и стабильностью банковской системы. Существующий в настоящее время уровень инфляции не оказывает существенного негативного влияния на финансовое положение Общества. Не стабильность банковской системы не оказала негативного влияния на деятельность Общества.

Обществу 12.10.2021 рейтинговым агентством Эксперт РА был присвоен рейтинг ruB+ с развивающимся прогнозом.

#### **Правовые риски**

В настоящий момент Общество не ожидает существенных изменений, связанных с порядком изменения налогового законодательства, которые могут оказать негативное влияние на деятельность Общества. У Общества отсутствует риск возникновения судебных производств, которые могут оказать существенное влияние на его деятельность. Риски, связанные с деятельностью эмитента, помимо указанных выше, иные риски, связанные с деятельностью эмитента, Обществом не выявлены. Общество формирует экспертную оценку размера каждого риска, вероятность его наступления и предлагаемые мероприятия по снижению и управлению.

Следующие Приложения являются неотъемлемой частью данных Пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МГКЛ» за 2021 год:

Приложение №1, состоящее из:

1. Нематериальные активы, расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР):
  - 1.1. Наличие и движение нематериальных активов;
  - 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией;
  - 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью;
  - 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР;
  - 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов.
2. Основные средства:
  - 2.1. Наличие и движение основных средств;
  - 2.2. Незавершенные капитальные вложения;
  - 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации;
  - 2.4. Иное использование основных средств.
3. Финансовые вложения:
  - 3.1. Наличие и движение финансовых вложений;
  - 3.2. Иное использование финансовых вложений.
4. Запасы:
  - 4.1. Наличие и движение запасов;
  - 4.2. Запасы в залоге.
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
  - 5.1. Наличие дебиторской задолженности;
  - 5.2. Просроченная дебиторская задолженность.
  - 5.3. Наличие кредиторской задолженности.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

6. Затраты на производство.

7. Оценочные обязательства.

8. Обеспечения обязательств.

Приложение №2 Полный перечень связанных сторон АО «МГКЛ» на 31.12.2021.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

13 мая 2022г.



А.А. Лазутин

Е.Б. Боровкова

**Приложение № 1 к Пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "МГКЛ" за 2021 год, тыс. рублей:**

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

с.1

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                       |                          | На конец периода        |                          |   |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
|   |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |   | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|   |      |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |   |
| Нематериальные активы - всего   | 5100 | за 2021г. | 820                      | (200)   | -                   | -                        | -   | (383)                 | -                     | -                        | -                       | 820                      | (583)   |
|   | 5110 | за 2020г. | 148                      | (113)   | 672                 | -                        | -   | (87)                  | -                     | -                        | -                       | 820                      | (200)   |
| в том числе:  |      |           |                          |   |                     |                          |   |                       |                       |                          |                         |                          |   |
| Прочие нематериальные активы  | 5101 | за 2021г. | 672                      | (79)  | -                   | -                        | -   | (379)                 | -                     | -                        | -                       | 672                      | (458)   |
|   | 5111 | за 2020г. | -                        | -   | 672                 | -                        | -   | (79)                  | -                     | -                        | -                       | 672                      | (79)  |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5102 | за 2021г. | 148                      | (121)   | -                   | -                        | -   | (4)                   | -                     | -                        | -                       | 148                      | (125)   |
|   | 5112 | за 2020г. | 148                      | (113)   | -                   | -                        | -   | (8)                   | -                     | -                        | -                       | 148                      | (121)   |

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

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

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

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего   | 5130 | -                     | 1                     | -                     |
| в том числе:  |      |                       |                       |                       |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5131 | -                     | 1                     | -                     |

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Поступило | Изменения за период      |                                       |   | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |   |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2021г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2020г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2021г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2020г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -   | -                        | -                                     |

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

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |  |   | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
|  |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего   | 5160 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5170 | за 2020г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| в том числе:   |      |           |                |                     |  |   |                  |
|  | 5161 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5171 | за 2020г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего                                | 5180 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5190 | за 2020г. | -              | 672                 | -  | (672)   | -                |
| в том числе:   |      |           |                |                     |  |   |                  |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Николай Леоненков)                     | 5181 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5191 | за 2020г. | -              | 79                  | -  | (79)  | -                |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Дмитрий Адамидов)                      | 5182 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5192 | за 2020г. | -              | 79                  | -  | (79)  | -                |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Геннадий Марголит)                     | 5183 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5193 | за 2020г. | -              | 79                  | -  | (79)  | -                |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Алина Розенцвет)                       | 5184 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5194 | за 2020г. | -              | 79                  | -  | (79)  | -                |
| Художественное произведение по тематике Мосгорломбард советского периода (Девушка у входа в ломбард) | 5185 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5195 | за 2020г. | -              | 21                  | -  | (21)  | -                |
| Художественное произведение по тематике Мосгорломбард советского периода (Женщина в шубе у зеркала)  | 5186 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5196 | за 2020г. | -              | 21                  | -  | (21)  | -                |
| Художественное произведение по тематике Мосгорломбард советского периода (Пара с собакой у ломбарда) | 5187 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5197 | за 2020г. | -              | 21                  | -  | (21)  | -                |
| Художественное произведение по тематике Мосгорломбард советского периода (Пара у автомобиля)         | 5188 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5198 | за 2020г. | -              | 21                  | -  | (21)  | -                |
| Художественное произведение по тематике Мосгорломбард советского периода (Девушка с шубой)           | 5189 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  | 5199 | за 2020г. | -              | 21                  | -  | (21)  | -                |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Владимир Морыженков)                   |      | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  |      | за 2020г. | -              | 79                  | -  | (79)  | -                |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Дмитрий Плущевский)                    |      | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  |      | за 2020г. | -              | 79                  | -  | (79)  | -                |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Андрей Паранич)                        |      | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  |      | за 2020г. | -              | 79                  | -  | (79)  | -                |
| Оригинальное аудио-визуальное произведение (с участием гостя: Дмитрий Плущевский)2                   |      | за 2021г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|  |      | за 2020г. | -              | 14                  | -  | (14)  | -                |

---

Руководитель

**Лазутин Алексей  
Александрович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

---

13 мая 2022 г.



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                       |                          | На конец периода        |                          |   |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
|   |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |   | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|   |      |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 49 949                   | (20 367)  | 24 031              | -                        | -   | (5 738)               | -                     | -                        | -                       | 73 980                   | (26 105)  |
|   | 5210 | за 2020г. | 30 239                   | (18 174)  | 19 710              | -                        | -   | (2 193)               | -                     | -                        | -                       | 49 949                   | (20 367)  |
| в том числе:  |      |           |                          |   |                     |                          |   |                       |                       |                          |                         |                          |   |
| Офисное оборудование  | 5201 | за 2021г. | 6 816                    | (2 080)   | 3 517               | -                        | -   | (490)                 | -                     | -                        | -                       | 10 333                   | (2 570)   |
|   | 5211 | за 2020г. | 2 358                    | (1 951)   | 4 458               | -                        | -   | (129)                 | -                     | -                        | -                       | 6 816                    | (2 080)   |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | 5203 | за 2021г. | 12 062                   | (6 918)   | 385                 | -                        | -   | (794)                 | -                     | -                        | -                       | 12 447                   | (7 712)   |
|   | 5213 | за 2020г. | 9 565                    | (6 225)   | 2 497               | -                        | -   | (693)                 | -                     | -                        | -                       | 12 062                   | (6 918)   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5202 | за 2021г. | 14 021                   | (7 460)   | 129                 | -                        | -   | (821)                 | -                     | -                        | -                       | 14 150                   | (8 281)   |
|   | 5212 | за 2020г. | 13 266                   | (6 396)   | 755                 | -                        | -   | (1 064)               | -                     | -                        | -                       | 14 021                   | (7 460)   |
| Здания  | 5204 | за 2021г. | 5 026                    | (3 703)   | -                   | -                        | -   | (103)                 | -                     | -                        | -                       | 5 026                    | (3 806)   |
|   | 5214 | за 2020г. | 5 026                    | (3 584)   | -                   | -                        | -   | (119)                 | -                     | -                        | -                       | 5 026                    | (3 703)   |
| Сооружения  | 5206 | за 2021г. | 24                       | (18)  | -                   | -                        | -   | (1)                   | -                     | -                        | -                       | 24                       | (19)  |
|   | 5216 | за 2020г. | 24                       | (18)  | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | 24                       | (18)  |
| Другие виды основных средств  | 5205 | за 2021г. | 12 000                   | (188)   | 20 000              | -                        | -   | (3 529)               | -                     | -                        | -                       | 32 000                   | (3 717)   |
|   | 5215 | за 2020г. | -                        | -   | 12 000              | -                        | -   | (188)                 | -                     | -                        | -                       | 12 000                   | (188)   |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2021г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
|   | 5230 | за 2020г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
| в том числе:  |      |           |                          |   |                     |                          |   |                       |                       |                          |                         |                          |   |
|   | 5221 | за 2021г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
|   | 5231 | за 2020г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |

## 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 илиувеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | -              | 24 031              | -       | (24 031)   | -                |
|  | 5250 | за 2020г. | -              | 19 705              | -       | (19 705)   | -                |
| в том числе:   |      |           |                |                     |         |  |                  |
| Иготовление и монтаж каркасной перегородки (офис 303)  | 5241 | за 2021г. | -              | 179                 | -       | (179)  | -                |
|  | 5251 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Лоток передаточный, хромированный (Новопеределкино)  | 5242 | за 2021г. | -              | 26                  | -       | (26)   | -                |
|  | 5252 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Иготовление и установка бронепанелей (Бирюлевский л-д )  | 5243 | за 2021г. | -              | 110                 | -       | (110)  | -                |
|  | 5253 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Бирюлевский)                          | 5244 | за 2021г. | -              | 84                  | -       | (84)   | -                |
|  | 5254 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Бирюлевский)  | 5245 | за 2021г. | -              | 12                  | -       | (12)   | -                |
|  | 5255 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Новопеределкино)                      | 5246 | за 2021г. | -              | 50                  | -       | (50)   | -                |
|  | 5256 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Новопеределкино)  | 5247 | за 2021г. | -              | 12                  | -       | (12)   | -                |
|  | 5257 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Бабушкинский)                         | 5248 | за 2021г. | -              | 62                  | -       | (62)   | -                |
|  | 5258 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Бабушкинский)   | 5249 | за 2021г. | -              | 14                  | -       | (14)   | -                |
|  | 5259 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Элементы объемные световые на метал.направляющих 400 х 400 Кантемировский л-д                                      |      | за 2021г. | -              | 23                  | -       | (23)   | -                |
|  |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Изготовление и Монтаж вывески 400 х 400 Кантемировский л-д   |      | за 2021г. | -              | 30                  | -       | (30)   | -                |
|  |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Сплит система AERONIK ASI-07HS4/ASO-07HS4 (Очаково)  |      | за 2021г. | -              | 42                  | -       | (42)   | -                |
|  |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Кассетная сплит система АКН12КЗН/АУНН12НКЗНО (Управление)  |      | за 2021г. | -              | 66                  | -       | (66)   | -                |
|  |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № СВ-005)  |      | за 2021г. | -              | 4 000               | -       | (4 000)  | -                |
|  |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № СВ-006)  |      | за 2021г. | -              | 4 000               | -       | (4 000)  | -                |
|  |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № СВ-007)  |      | за 2021г. | -              | 4 000               | -       | (4 000)  | -                |
|  |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Вывеска (элементы объемные световые на метал.направляющих) 603 х 603 Кантемировский л-д                            |      | за 2021г. | -              | 50                  | -       | (50)   | -                |
|  |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -  | -                |
| Рабочая станция ITG is 10400 H410 (бухгалтерия)  |      | за 2021г. | -              | 52                  | -       | (52)   | -                |

|   |           |   |       |         |   |
|---|-----------|---|-------|---------|---|
| Компьютер/Процессор S1200 Intel Core i7-10700 BOX (программист 1С)                                | за 2020г. | - | -     | -       | - |
|   | за 2021г. | - | 65    | -       | - |
|   | за 2020г. | - | -     | (65)    | - |
| Кондиционер AERONIK ASI-07HS4/ASO-07HS4 Люблинский  | за 2021г. | - | 42    | -       | - |
|   | за 2020г. | - | -     | (42)    | - |
|   | за 2021г. | - | 4 000 | -       | - |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-008)   | за 2020г. | - | -     | (4 000) | - |
|   | за 2021г. | - | 4 000 | -       | - |
|   | за 2020г. | - | -     | (4 000) | - |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-009)   | за 2021г. | - | 3 112 | -       | - |
|   | за 2020г. | - | -     | (3 112) | - |
|   | за 2021г. | - | -     | -       | - |
| Сервер Lenovo TCH (в сборе)   | за 2020г. | - | -     | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | -       | - |
|   | за 2020г. | - | 17    | -       | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Очаково)                                   | за 2021г. | - | -     | (17)    | - |
|   | за 2020г. | - | -     | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | -       | - |
| Монтаж вывески Новочеркасский 51 № 2  | за 2020г. | - | -     | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | -       | - |
|   | за 2020г. | - | 35    | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Управление) офис 101 | за 2021г. | - | -     | (35)    | - |
|   | за 2020г. | - | 11    | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | (11)    | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Управление)офис 101                        | за 2020г. | - | -     | -       | - |
|   | за 2021г. | - | 17    | -       | - |
|   | за 2020г. | - | -     | (17)    | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Бирюлево)            | за 2021г. | - | 10    | -       | - |
|   | за 2020г. | - | -     | (10)    | - |
|   | за 2021г. | - | -     | -       | - |
| Перенос, монтаж системы видеоконтроля (Бирюлево)  | за 2020г. | - | 29    | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | (29)    | - |
|   | за 2020г. | - | 3     | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Бирюлево) 13.03.2020 | за 2021г. | - | -     | (3)     | - |
|   | за 2020г. | - | 65    | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | (65)    | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Бирюлево)13.03.2020                        | за 2020г. | - | 8     | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | (8)     | - |
|   | за 2020г. | - | 60    | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Пл.Победы)           | за 2021г. | - | -     | (60)    | - |
|   | за 2020г. | - | 19    | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | (19)    | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Пл.Победы)                                 | за 2020г. | - | 87    | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | (87)    | - |
|   | за 2020г. | - | 12    | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Левобережный)        | за 2021г. | - | -     | (12)    | - |
|   | за 2020г. | - | 87    | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | (87)    | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Левобережный)                              | за 2020г. | - | 12    | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | (12)    | - |
|   | за 2020г. | - | 87    | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Люблино)             | за 2021г. | - | -     | (87)    | - |
|   | за 2020г. | - | 12    | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | (12)    | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Люблино)                                   | за 2020г. | - | 80    | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | (80)    | - |
|   | за 2020г. | - | 12    | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Новокосино)          | за 2021г. | - | -     | (12)    | - |
|   | за 2020г. | - | 80    | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | (80)    | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Новокосино)                                | за 2020г. | - | -     | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | -       | - |
|   | за 2020г. | - | 80    | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Очаковский)          | за 2021г. | - | -     | -       | - |
|   | за 2020г. | - | 80    | -       | - |
|   | за 2021г. | - | -     | (80)    | - |

|  |           |   |     |   |       |   |
|--|-----------|---|-----|---|-------|---|
| установки системы видеонаблюдения (Кунцевский)   | за 2020г. | - | 59  | - | (59)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Кунцевский)                                 | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 14  | - | (14)  | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Арбат-Акция)          | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 61  | - | (61)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Арбат-Аукцион)                              | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 15  | - | (15)  | - |
| Камера видеонаблюдения TR-D3143IR2 (Краснопрудный)   | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 18  | - | (18)  | - |
| Монтаж и перенос системы видеоконтроля (Краснопрудный)   | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 7   | - | (7)   | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Саянский)             | за 2021г. | - | 60  | - | (60)  | - |
|  | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Саянский)                                   | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 19  | - | (19)  | - |
| Видеорегистратор TRASSIR MiniNVR AnyIP 4 (Площадь Победы)  | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 26  | - | (26)  | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Петровско-Разумовски) | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 81  | - | (81)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Петровско-разумовский)                      | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 18  | - | (18)  | - |
| Модульные перегородки (Таганский л-д)  | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 89  | - | (89)  | - |
| Сборка модульных перегородок (Таганский л-д)   | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 52  | - | (52)  | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (Рязанский л-д)   | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 195 | - | (195) | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (Ферганский л-д)  | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 287 | - | (287) | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (Таганский л-д)   | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 302 | - | (302) | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (Енисейский л-д)  | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 168 | - | (168) | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Таганский нов)        | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 93  | - | (93)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Таганский нов)                              | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 20  | - | (20)  | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Марьинский)           | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 52  | - | (52)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Марьинский)                                 | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 14  | - | (14)  | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Рязанский)            | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 98  | - | (98)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Рязанский)                                  | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|  | за 2020г. | - | 14  | - | (14)  | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для  | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |

|   |           |   |     |   |       |   |
|---|-----------|---|-----|---|-------|---|
| установки системы видеонаблюдения (Дмитровский)   | за 2020г. | - | 48  | - | (48)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Дмитровский)                         | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 13  | - | (13)  | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Ферганский)    | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 48  | - | (48)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Ферганский)                          | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 13  | - | (13)  | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Енисейский)    | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 48  | - | (48)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Енисейский)                          | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 13  | - | (13)  | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Михневский)    | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 60  | - | (60)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Михневский)                          | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 15  | - | (15)  | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Академический) | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 43  | - | (43)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Академический)                       | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 12  | - | (12)  | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Сходненский)   | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 58  | - | (58)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Сходненский)                         | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 16  | - | (16)  | - |
| Сплит система Aeronik ASI/ASO-12 HS4 (офис 101) Упр.  | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 42  | - | (42)  | - |
| Диагностика, ТО, мойка кондиционера (офис 101) Упр. на увеличение ст-ти                     | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 5   | - | (5)   | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (Черемушкинский л-д)                                   | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 262 | - | (262) | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (Сходненский л-д)                                      | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 190 | - | (190) | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (л-д Сокол)  | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 207 | - | (207) | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (Южнобутовский л-д)                                    | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 214 | - | (214) | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (Шипиловский л-д)                                      | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 186 | - | (186) | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (Академический л-д)                                    | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 216 | - | (216) | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (Кастанаевский л-д)                                    | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 290 | - | (290) | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (Щелковский л-д)                                       | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 144 | - | (144) | - |
| Иготовление и установка бронепанелей (Кантемировский л-д)                                   | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |
|   | за 2020г. | - | 197 | - | (197) | - |
| Иготовление и установка бронепанелей  | за 2021г. | - | -   | - | -     | - |

|  |           |   |   |     |   |   |       |   |   |
|--|-----------|---|---|-----|---|---|-------|---|---|
| (Судостроительный л-д)   |           |   |   |     |   |   |       |   |   |
| Изготовление и установка бронепанелей (Дегунинский л-д)  | за 2020г. | - | - | 178 | - | - | (178) | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Изготовление и установка бронепанелей (Волгоградский л-д)                                      | за 2020г. | - | - | 229 | - | - | (229) | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Изготовление и установка бронепанелей (Измайловский л-д)                                       | за 2020г. | - | - | 276 | - | - | (276) | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Изготовление и установка бронепанелей (л-д Текстильщики)                                       | за 2020г. | - | - | 259 | - | - | (259) | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Щелковский)       | за 2020г. | - | - | 352 | - | - | (352) | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Щелковский)                             | за 2020г. | - | - | 58  | - | - | (58)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Черемушкинский)   | за 2020г. | - | - | 15  | - | - | (15)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Черемушкинский)                         | за 2020г. | - | - | 58  | - | - | (58)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Сокол)            | за 2020г. | - | - | 15  | - | - | (15)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Сокол)                                  | за 2020г. | - | - | 52  | - | - | (52)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Шипиловский)      | за 2020г. | - | - | 13  | - | - | (13)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Шипиловский)                            | за 2020г. | - | - | 46  | - | - | (46)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Кантемировский)   | за 2020г. | - | - | 13  | - | - | (13)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Кантемировский)                         | за 2020г. | - | - | 46  | - | - | (46)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Судостроительный) | за 2020г. | - | - | 13  | - | - | (13)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Судостроительный)                       | за 2020г. | - | - | 52  | - | - | (52)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Южнобутовский)    | за 2020г. | - | - | 13  | - | - | (13)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Южнобутовский)                          | за 2020г. | - | - | 52  | - | - | (52)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Волгоградский)    | за 2020г. | - | - | 13  | - | - | (13)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Волгоградский)                          | за 2020г. | - | - | 61  | - | - | (61)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Дегунинский)      | за 2020г. | - | - | 15  | - | - | (15)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Дегунинский)                            | за 2020г. | - | - | 55  | - | - | (55)  | - | - |
|  | за 2021г. | - | - | -   | - | - | -     | - | - |
|  | за 2020г. | - | - | 13  | - | - | (13)  | - | - |

|   |           |   |   |       |   |         |
|---|-----------|---|---|-------|---|---------|
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Измайловский)  | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 55    | - | (55)    |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Измайловский)                        | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 13    | - | (13)    |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Текстильщики)  | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 74    | - | (74)    |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Текстильщики)                        | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 18    | - | (18)    |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Кастанаевский) | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 61    | - | (61)    |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Кастанаевский)                       | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 15    | - | (15)    |
| Бронедверь Очаково  | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 99    | - | (99)    |
| Рабочая станция ITG i7 9700 B365M (гл.бухгалтер)  | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 79    | - | (79)    |
| Система тревожной сигнализации (тревожная кнопка) Таганский с 20.07.20                      | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 47    | - | (47)    |
| Вывеска (буквы объемные световые на метал.направляющих) Таганский л-д                       | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 65    | - | (65)    |
| Вывеска (буквы объемные световые на метал.направляющих) Марьинский л-д                      | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 85    | - | (85)    |
| Вывеска (буквы объемные световые на подложке с метал.направляющими) Рязанский л-д           | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 62    | - | (62)    |
| Вывеска (буквы объемные световые) Ферганский л-д  | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 70    | - | (70)    |
| Вывеска (буквы объемные световые на подложке композитной) Михневский л-д                    | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 86    | - | (86)    |
| Вывеска 2(буквы объемные световые на подложке композитной) Михневский л-д                   | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 44    | - | (44)    |
| Рабочая станция ITG i7 9700 B365M (экспертный отдел)  | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 84    | - | (84)    |
| Вывеска (буквы объемные световые на метал.направляющих) Кастанаевский л-д                   | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 43    | - | (43)    |
| Вывеска (буквы объемные световые, оргстекло, ПВХ, диоды) Кантемировский л-д                 | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 42    | - | (42)    |
| Вывеска (буквы объемные световые, оргстекло, ПВХ, диоды) Щелковский л-д                     | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 55    | - | (55)    |
| Вывеска (буквы объемные световые на метал.направляющих) Текстильщики л-д                    | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 57    | - | (57)    |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № СВ-001)   | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 2 000 | - | (2 000) |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № СВ-002)   | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 2 000 | - | (2 000) |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № СВ-003)   | за 2021г. | - | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | - | 4 000 | - | (4 000) |

|   |           |   |       |   |         |
|---|-----------|---|-------|---|---------|
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № СВ-004) | за 2021г. | - | -     | - | -       |
|   | за 2020г. | - | 4 000 | - | (4 000) |

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

| Наименование показателя  | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 26        | 2 637     |
| в том числе:   |      |           |           |
| Ограждение из сборных бронепанелей Алтуфьевский н  | 5261 | 26        | -         |
| Система видеонаблюдения Очаковский л-д   | 5262 | -         | 97        |
| Система видеонаблюдения Кунцевский л-д   | 5263 | -         | 74        |
| Система видеонаблюдения Краснопрудный л-д  | 5264 | -         | 24        |
| Система видеонаблюдения Управление офис 101  | 5265 | -         | 46        |
| Система видеонаблюдения Бирюлево   | 5266 | -         | 59        |
| Система видеонаблюдения Пл. Победы   | 5267 | -         | 100       |
| Система видеонаблюдения Левобережный   | 5268 | -         | 79        |
| Система видеонаблюдения Люблино  | 5269 | -         | 98        |
| Система видеонаблюдения Новокосино   |      | -         | 98        |
| Система видеонаблюдения Арбат-Аукцион  |      | -         | 77        |
| Система видеонаблюдения Саянский   |      | -         | 79        |
| Модульные перегородки (Таганский л-д)  |      | -         | 141       |
| Система видеонаблюдения Таганский л-д нов  |      | -         | 113       |
| Система видеонаблюдения Марьинский л-д   |      | -         | 65        |
| Система видеонаблюдения Рязанский л-д  |      | -         | 112       |
| Система видеонаблюдения Дмитровский л-д  |      | -         | 62        |
| Система видеонаблюдения Ферганский л-д   |      | -         | 62        |
| Система видеонаблюдения Енисейский л-д   |      | -         | 62        |
| Система видеонаблюдения Михневский л-д   |      | -         | 75        |
| Система видеонаблюдения Академический л-д  |      | -         | 54        |
| Система видеонаблюдения Сходненский л-д  |      | -         | 74        |
| Сплит система Aeronik ASI/ASO-12 HS4 (офис 101)Упр.  |      | -         | 47        |
| Система видеонаблюдения Петровско-Разумовский л-д 2  |      | -         | 99        |
| Система видеонаблюдения Щелковский л-д   |      | -         | 73        |
| Система видеонаблюдения Черемушкинский л-д   |      | -         | 73        |
| Система видеонаблюдения л-д Сокол  |      | -         | 65        |
| Система видеонаблюдения Шипиловский л-д  |      | -         | 59        |
| Система видеонаблюдения Кантемировский л-д   |      | -         | 59        |
| Система видеонаблюдения Судостроительный л-д   |      | -         | 65        |
| Система видеонаблюдения Южнобутовский л-д  |      | -         | 65        |
| Система видеонаблюдения Волгоградский л-д  |      | -         | 77        |
| Система видеонаблюдения Дегунинский л-д  |      | -         | 68        |
| Система видеонаблюдения Измайловский л-д   |      | -         | 68        |
| Система видеонаблюдения л-д Текстильщики   |      | -         | 93        |

|   |      |   |    |
|---|------|---|----|
| Система видеонаблюдения Кастанаевский п-д   |      | - | 77 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | -  |
| в том числе:  | 5271 | - | -  |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 16 543                | 38 135                | 6 394                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5287 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_

Лазутин Алексей Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя                  | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |  | На конец периода                                    |                          |                           |
|--|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
|  |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|  |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |   |                          |                           |
| Долгосрочные - всего                     | 5301 | за 2021г. | -                        | -                         | 820 746             | (60 980)                 | -                         | 211 767  | -   | 971 533                  | -                         |
|  | 5311 | за 2020г. | 200                      | -                         | -                   | (200)                    | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| в том числе:<br>вклад в уставный капитал | 5302 | за 2021г. | -                        | -                         | 6 134               | -                        | -                         | -  | -   | 6 134                    | -                         |
|  | 5312 | за 2020г. | 200                      | -                         | -                   | (200)                    | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| займы выданные                           | 5303 | за 2021г. | -                        | -                         | 814 612             | (60 980)                 | -                         | 211 767  | -   | 965 399                  | -                         |
|  | 5313 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего                    | 5305 | за 2021г. | 209 277                  | (11 142)                  | 231 414             | (428 308)                | 11 142                    | -  | -   | 12 383                   | -                         |
|  | 5315 | за 2020г. | 169 645                  | -                         | 1 076 616           | (1 036 984)              | -                         | -  | (11 142)  | 209 277                  | (11 142)                  |
| в том числе:<br>займы выданные под залог | 5306 | за 2021г. | 209 277                  | (11 142)                  | 219 031             | (428 308)                | 11 142                    | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 5316 | за 2020г. | 168 195                  | -                         | 1 076 616           | (1 035 534)              | -                         | -  | (11 142)  | 209 277                  | (11 142)                  |
| займы, выданные дочерним компаниям       | 5307 | за 2021г. | -                        | -                         | 9 400               | -                        | -                         | 2 983  | -   | 12 383                   | -                         |
|  | 5317 | за 2020г. | 1 450                    | -                         | -                   | (1 450)                  | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого              | 5300 | за 2021г. | 209 277                  | (11 142)                  | 1 052 160           | (489 288)                | 11 142                    | 211 767  | -   | 983 916                  | -                         |
|  | 5310 | за 2020г. | 169 845                  | -                         | 1 076 616           | (1 037 184)              | -                         | -  | (11 142)  | 209 277                  | (11 142)                  |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель \_\_\_\_\_ Лазутин Алексей Александрович  
 (подпись) (расшифровка подписи)



13 мая 2022 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |   |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |   | На конец периода |   |                      |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
|  |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|  |      |           |                |   |                      |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |   |                  |   |                      |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2021г. | 1 258          | -                                       | -                    | 107 276               | (106 332)      | -                             | -                             | X   | 2 202            | -                                       | -                    |
|  | 5420 | за 2020г. | 47             | -                                       | -                    | 105 036               | (103 825)      | -                             | -                             | X   | 1 258            | -                                       | -                    |
| в том числе:                                   |      |           |                |   |                      |                       |                |                               |                               |   |                  |   |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 1 258          | -                                       | -                    | 8 144                 | (7 200)        | -                             | -                             | 2 592                                     | 2 202            | -                                       | -                    |
|  | 5421 | за 2020г. | 47             | -                                       | -                    | 15 473                | (14 262)       | -                             | -                             | -   | 1 258            | -                                       | -                    |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5422 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5423 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5424 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | 73 084                | (73 084)       | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5425 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | 68 018                | (68 018)       | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | 26 048                | (26 048)       | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5426 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | 21 545                | (21 545)       | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5507 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |
|  | 5527 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -   | -                | -                                       | -                    |

**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)



Лазутин Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                                       | Код  | Период    | На начало года                |   | На конец периода              |   |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|-------------------------------|---|
|   |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего                | 5501 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|   | 5521 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| в том числе:  |      |           |                               |   |                               |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                          | 5502 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|   | 5522 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Авансы выданные   | 5503 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|   | 5523 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Прочая  | 5504 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|   | 5524 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|   | 5505 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|   | 5525 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего               | 5510 | за 2021г. | 52 795                        | (9 114)                                 | 437 518                       | (42 285)                                |
|   | 5530 | за 2020г. | 40 728                        | (1 624)                                 | 52 795                        | (9 114)                                 |
| в том числе:  |      |           |                               |   |                               |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                          | 5511 | за 2021г. | 1 409                         | -                                       | 973                           | (396)                                   |
|   | 5531 | за 2020г. | 6 528                         | -                                       | 1 409                         | -                                       |
| Авансы выданные   | 5512 | за 2021г. | 3 531                         | (8)                                     | 9 293                         | (202)                                   |
|   | 5532 | за 2020г. | 2 688                         | (8)                                     | 3 531                         | (8)                                     |
| задолженность по налогам и сборам                             | 5514 | за 2021г. | -                             | -                                       | 611                           | -                                       |
|   | 5534 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| задолженность по страховым взносам                            | 5515 | за 2021г. | -                             | -                                       | 5 307                         | -                                       |
|   | 5535 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| прочая задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда | 5516 | за 2021г. | -                             | -                                       | 164                           | -                                       |
|   | 5536 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Прочая  | 5513 | за 2021г. | 47 855                        | (9 106)                                 | 421 170                       | (41 687)                                |
|   | 5533 | за 2020г. | 31 512                        | (1 616)                                 | 47 855                        | (9 106)                                 |
| Итого   | 5500 | за 2021г. | 52 795                        | (9 114)                                 | 437 518                       | (42 285)                                |
|   | 5520 | за 2020г. | 40 728                        | (1 624)                                 | 52 795                        | (9 114)                                 |

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего  | 5540 | 42 285                        | -                    | 9 114                         | -                    | 1 624                         | -                    |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | 396                           | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 202                           | -                    | 8                             | -                    | 8                             | -                    |
| прочая   | 5543 | 41 687                        | -                    | 9 106                         | -                    | 1 616                         | -                    |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|--------------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2021г. | 200 000                | 850 000                  |
|  | 5571 | за 2020г. | -                      | 200 000                  |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                          |
| кредиты  | 5552 | за 2021г. | -                      | -                        |
|  | 5572 | за 2020г. | -                      | -                        |
| займы  | 5553 | за 2021г. | 200 000                | 850 000                  |
|  | 5573 | за 2020г. | -                      | 200 000                  |
| прочая   | 5554 | за 2021г. | -                      | -                        |
|  | 5574 | за 2020г. | -                      | -                        |
|  | 5555 | за 2021г. | -                      | -                        |
|  | 5575 | за 2020г. | -                      | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 55 741                 | 110 670                  |
|  | 5580 | за 2020г. | 136 662                | 55 741                   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2021г. | 5 166                  | 2 672                    |
|  | 5581 | за 2020г. | 31 515                 | 5 166                    |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2021г. | 6 068                  | 820                      |
|  | 5582 | за 2020г. | 6 568                  | 6 068                    |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2021г. | 2 701                  | 21 200                   |
|  | 5583 | за 2020г. | 10 138                 | 2 701                    |
| кредиты  | 5564 | за 2021г. | -                      | -                        |
|  | 5584 | за 2020г. | -                      | -                        |
| займы  | 5565 | за 2021г. | -                      | 16 932                   |
|  | 5585 | за 2020г. | 78 235                 | -                        |
| прочая   | 5566 | за 2021г. | 41 806                 | 69 046                   |
|  | 5586 | за 2020г. | 10 206                 | 41 806                   |
| Итого  | 5550 | за 2021г. | 255 741                | 960 670                  |
|  | 5570 | за 2020г. | 136 662                | 255 741                  |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_ Лазутин Алексей Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.

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

| Наименование показателя   | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 6 296     | 13 509    |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 46 518    | 27 573    |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 11 733    | 7 636     |
| Амортизация   | 5640 | 6 121     | 2 279     |
| Затраты на аренду   |      | 29 801    | 28 085    |
| Консультационные услуги   |      | 6 377     | 4 938     |
| Затраты на рекламу  |      | 27 698    | 20 653    |
| Затраты на услуги связи   |      | 3 514     | 2 468     |
| Затраты на транспортные услуги  |      | 3 455     | 1 870     |
| Затраты на программное обеспечение  |      | 1 764     | 6 804     |
| Затраты на ТО и ремонт  |      | 643       | 4 157     |
| Прочие затраты  | 5650 | 6 126     | 6 288     |
| Итого по элементам  | 5660 | 150 046   | 126 260   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 150 046   | 126 260   |

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

Руководитель

**Лазутин Алексей  
Александрович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.



7. **Оценочные обязательства**

| Наименование показателя                     | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего             | 5700 | 2 591                  | 4 176    | (5 759)  | (216)                        | 792                      |
| в том числе:                                |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв ежегодных отпусков                   | 5701 | 2 033                  | 3 318    | (4 687)  | (78)                         | 586                      |
| Резерв ежегодных отпусков-страховых взносов | 5702 | 558                    | 858      | (1 072)  | (138)                        | 206                      |

Руководитель \_\_\_\_\_



Лазутин Алексей Александрович

(Подпись)

(расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | 69                    | 216 490               | 168 400               |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | -                     | -                     | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель

(подпись)



13 мая 2022 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            |           | Код  | за 2021г.      |                 | за 2020г.         |               |
|------------------------------------|-----------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего |           | 5900 |                | -               |                   | -             |
| в том числе:                       |           |      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 |           | 5901 |                | -               |                   | -             |
| на вложения во внеоборотные активы |           | 5905 |                | -               |                   | -             |
|                                    |           |      |                |                 |                   |               |
| Бюджетные кредиты - всего          |           |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
|                                    | за 2021г. | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2020г. | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |           |      |                |                 |                   |               |
|                                    | за 2021г. | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2020г. | 5921 | -              | -               | -                 | -             |

Руководитель

(подпись)



Лазутин Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.

Перечень связанных сторон АО «МГКЛ» на 31.12.2021

| № п/п | Связанная сторона                     | Характер связи  |
|-------|---------------------------------------|---|
| 1     | Лазутин Алексей Александрович         | входит в состав ключевого управленческого персонала отчитывающегося предприятия, имеет значительное влияние на отчитывающееся предприятие, осуществлял контроль над отчитывающимся предприятием (конечный бенефициар до 19.08.2020) |
| 2     | Жирных Андрей Викторович              | входит в состав ключевого управленческого персонала отчитывающегося предприятия   |
| 3     | Плущевский Дмитрий Михайлович         | входит в состав ключевого управленческого персонала отчитывающегося предприятия   |
| 4     | Потехина Мария Сергеевна              | входит в состав ключевого управленческого персонала отчитывающегося предприятия   |
| 5     | Романов Константин Владимирович       | входит в состав ключевого управленческого персонала отчитывающегося предприятия   |
| 6     | Фоминко Евгений Викторович            | входит в состав ключевого управленческого персонала отчитывающегося предприятия   |
| 7     | Дмитриева Светлана Анатольевна        | входит в состав ключевого управленческого персонала отчитывающегося предприятия   |
| 8     | Самиев Павел Александрович            | входит в состав ключевого управленческого персонала отчитывающегося предприятия   |
| 9     | Жирных Елена Сергеевна                | имеет значительное влияние на отчитывающееся предприятие  |
| 10    | Попова Анна Сергеевна                 | имеет значительное влияние на отчитывающееся предприятие  |
| 11    | Романов Игорь Владимирович            | имеет значительное влияние на отчитывающееся предприятие  |
| 12    | Свѣтковска Регина Александровна       | имеет значительное влияние на отчитывающееся предприятие  |
| 13    | Садиков Сергей Валерьевич             | имеет значительное влияние на отчитывающееся предприятие  |
| 14    | Алимова Галина Мансуровна             | является руководителем организации, с которой отчитывающаяся организация являются членами одной группы  |
| 15    | Меликсетян Дмитрий Александрович      | является руководителем организации, с которой отчитывающаяся организация являются членами одной группы  |
| 16    | Прохоров Руслан Алексеевич            | является руководителем организации, с которой отчитывающаяся организация являются членами одной группы  |
| 17    | АВТО-ЛОМБАРД ЭКВИВАЛЕНТ, ООО          | Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы, дочерняя организация   |
| 18    | ЛОМБАРД АУРУМ, ООО                    | Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы, дочерняя организация   |
| 19    | ЛОМБАРД ЗОЛОТОЕ РУНО, ООО             | Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы, дочерняя организация   |
| 20    | ЛОМБАРД ПЛАТИНУМ, ООО                 | Данная организация и отчитывающаяся организация являются членами одной группы, дочерняя организация   |
| 21    | ООО "Лот-Кви Скувка"                  | Предприятие под контролем лица, имеющего значительное влияние на отчитывающееся предприятие   |
| 22    | ООО "Лот-Золото"                      | Предприятие под контролем лица, имеющего значительное влияние на отчитывающееся предприятие   |
| 23    | ООО "ЛОТ"                             | Предприятие под контролем лица, имеющего значительное влияние на отчитывающееся предприятие   |
| 24    | ООО "Г-МОБАЙЛ"                        | Предприятие под контролем лица, имеющего значительное влияние на отчитывающееся предприятие   |
| 25    | ООО "PBC - Энерго"                    | Предприятие под контролем лица, имеющего значительное влияние на отчитывающееся предприятие   |
| 26    | GOLDMINT PTE. LTD (Голдмайт ПТЕ, ЛТД) | Предприятие под контролем лица, имеющего значительное влияние на отчитывающееся предприятие   |
| 27    | Syberbridge OU (Кибербридж ОУ)        | Предприятие под контролем лица, имеющего значительное влияние на отчитывающееся предприятие   |
| 28    | Касса, ООО                            | Предприятие под контролем лица, имеющего значительное влияние на отчитывающееся предприятие   |
| 29    | ВМ ГРУПП, ООО                         | Предприятие под контролем лица, имеющего значительное влияние на отчитывающееся предприятие   |
| 30    | ЗОЛОТОЕ ПРАВО, ООО                    | Предприятие под контролем лица, имеющего значительное влияние на отчитывающееся предприятие   |

|    |  |  |
|----|--|--|
| 31 | ООО "МоеГорСкупка"<br>(с января 2022 года – ООО<br>«Интернет-Аукцион») | Имеет значительное влияние на отчитываемое предприятие |
|----|--|--|

Генеральный директор

А.А. Лазутин

Главный бухгалтер

Е.Б. Боровкова

13 мая 2022г.



Всего прошито и скреплено печатью  
89 листов

Старший партнер  
Юникон АО

Л.В. Ефремова

2022 г.

