

**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)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2021

17698269

7707600245

70.10

12267 16

384

**1. Дошение капитала**

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г.                     | 3100 | 8 229            | -                                           | -                  | 722               | 98 807                                       | 107 758  |
| За 2020 г.                                                  |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| 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 на увеличение капитала  | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -        |
| увеличение номинальной стоимости 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 на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -        |
| дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | (97 801)                                     | (97 801) |

9

Форма 0710004 с.2

| Наименование показателя                                           | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (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  |
| За 2021 г.                                                        |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| 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 на увеличение капитала        | 3313 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| дополнительный выпуск акций                                       | 3314 | 3 243            | -                                           | -                  | X                 | X                                            | 3 243   |
| увеличение номинальной стоимости акций                            | 3315 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X       |
| реорганизация юридического лица                                   | 3316 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| превышение фактической ст-ти размещ. 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 на уменьшение капитала       | 3323 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| уменьшение номинальной стоимости 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 |

10

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 | -                     | -                               | -                     | -                     |

11

3. *Чистые активы*

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3800 | 504 488               | 42 490                | 107 757               |

Руководитель



Лазутин Алексей Александрович

Подпись (расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.

12

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

|                                                                                                                     |                          |                 |                 |           |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------|-------------|
| Организация <b>АО МГКЛ</b>                                                                                          | Дата (число, месяц, год) | Форма по ОКУД   | <b>Коды</b>     |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                           |                          | по ОКПО         | <b>31</b>       | <b>12</b> | <b>2021</b> |
| Вид экономической деятельности <b>Деятельность головных офисов</b>                                                  |                          | ИНН             | <b>17698269</b> |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b> |                          | по ОКВЭД 2      | <b>70.10</b>    |           |             |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                                    |                          | по ОКОПФ / ОКФС | <b>12267</b>    | <b>16</b> |             |
|                                                                                                                     |                          | по ОКЕИ         | <b>384</b>      |           |             |

| 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                         |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                | 4400 | (14 208)                       | (2 513)                        |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                              | 4450 | 20 800                         | 23 313                         |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                               | 4500 | 6 592                          | 20 800                         |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                              | -                              |

Руководитель



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     | Жириных Елена Сергеевна                                                                                                        | 12,55%        |
| 2     | Лазутин Алексей Александрович                                                                                                  | 12,55%        |
| 3     | Попова Анна Сергеевна                                                                                                          | 14,35%        |
| 4     | Романов Игорь Владимирович                                                                                                     | 19,73%        |
| 5     | Свѣтковская Регина Александровна                                                                                               | 12,55%        |
| 6     | ООО «Интернет-Аукцион» (до января 2022 года - ООО «Мосгорскупка») (единственный участник Общества – Садиков 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;
- Жириных 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

Электронный адрес: [reception@unicon.ru](mailto:reception@unicon.ru)  
Интернет-сайт: <https://www.unicon.ru/>

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 организаций».

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, утвержденной 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 ПБУ 19/02 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 головой 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 организаций», 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 дебиторской 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 дебиторской 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:

| Корректировки к балансу                |                                                                     |                  |               |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 ошибки и возврат денежных средств по договору купли-продажи облигаций отобраны 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 Розенцвиг)     | 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                           |

|                                                          |     |
|----------------------------------------------------------|-----|
| НМА Товарный знак "Мосгорломбард" Свидетельство № 444202 | 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          |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки                       | -              | (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 "МОСГОРСКУПКА" 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 |
|------------------------------------|----------|----------|
| Остаток на начало                  | 9 114    | 1 624    |
| <i>в том числе резервы под ОКУ</i> | 7 490    | -        |
| Начислено резервов - всего         | 43 246   | 7 490    |
| <i>в том числе резервы под ОКУ</i> | 2 585    | 7 490    |
| Восстановлено резервов - всего     | (10 075) | -        |
| <i>в том числе резервы под ОКУ</i> | (10 075) | -        |
| Остаток на конец                   | 42 285   | 9 114    |
| <i>в том числе резервы под ОКУ</i> | -        | 7 490    |

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            |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса             | 6 592         | 20 800        | 23 313        |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств | 6 592         | 20 800        | 23 313        |

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 незначительности сумм.

В 2020 году в рамках выпуска коммерческих облигаций серии КО-01 (регистрационный номер 4CDE-01-11915-A) 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 |
| Всего             | 1 208 | 943 | 2 151 | 30 279 |

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);  
Свѣтковская 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);  
Свѣтковская 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 – Садилов 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 K-01, RU000A101K55                | 200 000            | 28.02.2023     | 200 000            | 28.02.2023     | -                  | -              |
| Облигации серии KO-02, RU000A102P59               | 50 000             | 21.11.2024     | -                  | -              | -                  | -              |
| Облигации серии KO-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 кредиторская задолженность»].

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 подбору 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, нереальные 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 разницы      | (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 разницам | 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 залогового 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, отчета 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 | 338 011                                                                                   | 348 353                                                                   | 10 342      | Расчетное значение                                                                                        |
| 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                                                                                                                          |
| Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 261 270  | 265 107   | 3 837    | Расчетное значение                                                                                                                             |
| 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).                   |
| Прочие доходы                           | 2340 | 62 794   | 37 363    | (25 431) | исправление развернутого представления операций по начислению и восстановлению оценочных резервов                                              |
| Прочие расходы                          | 2350 | (89 359) | (107 107) | (17 748) | Доначисление резерва по сомнительным долгам, исправление развернутого представления операций по начислению и восстановлению оценочных резервов |
| Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 139 618  | 120 922   | 18 696   | Расчетное значение                                                                                                                             |
| 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                                                                                                          |
| Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 106 955  | 95 727    | 11 228   | Расчетное значение                                                                                                                             |
| 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   |
|----------------------------|-------------------------------------------|------|----------------------------------------------|---------|
| По данным ГИРБО            | 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 |
| По данным исправленной БФО | 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  |
| Изменения | За 2021 г.                                |      |          |          |
|           | 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<br>(первоначально представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность) | За январь-декабрь 2021 года<br>(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 неущественной 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:                                                       |      |                                                                                                       |                                                                                       |             |                                                                                                                                                             |

43

|                                                                                                                                     |      |           |           |           |                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 60 980    | 60 980    | -         | -                                                                                                                                             |
| в том числе от дочерних организаций                                                                                                 |      | -         | 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                                  |
| в том числе дочерним организациям                                                                                                   |      | -         | (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           |

44



|                                                                              |      |           |           |           |                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| прочие поступления                                                           | 4319 | 617 444   | 1 614     | (615 830) | расшифровка строки "Прочие поступления" по финансовым операциям - поступления 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 - сторнирование 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                                                                                                             |

45

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

| Наименование показателя                                             | Код  | За январь-декабрь 2020 года (первоначально представленный отчет о движении денежных средств) | За январь-декабрь 2020 года (исправленный отчет о движении денежных 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 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      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

46

### 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                   | 348 353           |
| Коммерческие расходы                    | 2210 | (23 748)                  | (8 603)                   | (32 351)          |
| Управленческие расходы                  | 2220 | (24 513)                  | (26 382)                  | (50 895)          |
| Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 33 274                    | 231 833                   | 265 107           |
| 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)         |
| Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | (16 445)                  | (137 367)                 | 142 396           |
| Налог на прибыль                        | 2410 | (3 198)                   | (21 999)                  | (25 197)          |
| Прочее                                  | 2460 | -                         | 2                         | 2                 |
| Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | (19 643)                  | 115 370                   | 95 727            |
| 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 |
| Денежные потоки от текущих операций                              |      |                           |                           |                                   |
| Поступления - всего                                              | 4110 | 585 839                   | 76 450                    | 662 289                           |
| в том числе:                                                     |      |                           |                           |                                   |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                     | 4111 | 347 101                   | -                         | 347 101                           |
| получение 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   |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                | 4400 | 227 469 | (241 677) | (14 208)  |

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 оказывают 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. Лаутин

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                   |                                                 | накислено 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)                                           |
| в том числе:                                                                                                  | 5110 | за 2020г. | 148                      | (113)                                           | 672                 | -                        | -                                               | (87)                  | -                     | -                        | -                       | 820                      | (200)                                           |
| Прочие нематериальные активы                                                                                  | 5101 | за 2021г. | 672                      | (79)                                            | -                   | -                        | -                                               | (379)                 | -                     | -                        | -                       | 672                      | (458)                                           |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5111 | за 2020г. | -                        | -                                               | 672                 | -                        | -                                               | (79)                  | -                     | -                        | -                       | 672                      | (79)                                            |
|                                                                                                               | 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 | -                     | -                     | -                     |

53

с.2

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

54

## 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. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                                                          | 5170 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                                       | 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 Розенцвейг)                       | 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 (Тара с собачкой у ломбарда) | 5187 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                                       | 5187 | за 2020г. | -              | 21                  | -                                                      | (21)                                                        | -                |
| Художественное произведение по тематике Мосгорломбард советского периода (Тара у автомобиля)          | 5188 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                                       | 5188 | 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 Паранин)                         |      | 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



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               |                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 |      |           | персона-<br>льная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло объектов                |                                                                      |                                  |                               | Пересчета                      |                                   | персона-<br>льная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |
|                                                                                 |      |           |                                |                                                                      |                     | персона-<br>льная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | на-числе-<br>но амортиза-<br>ции | убыток от<br>обесцене-<br>ния | Персона-<br>льная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |                                |                                                                      |
| 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                          | (1 651)                                                              | 4 458               | -                              | -                                                                    | (129)                            | -                             | -                              | -                                 | 6 816                          | (2 080)                                                              |
| Машины и оборудование (кроме офисное)                                           | 5203 | за 2021г. | 12 062                         | (6 918)                                                              | 385                 | -                              | -                                                                    | (794)                            | -                             | -                              | -                                 | 12 447                         | (7 712)                                                              |
|                                                                                 | 5213 | за 2020г. | 9 565                          | (6 225)                                                              | 2 497               | -                              | -                                                                    | (663)                            | -                             | -                              | -                                 | 12 062                         | (6 918)                                                              |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5202 | за 2021г. | 14 021                         | (7 460)                                                              | 129                 | -                              | -                                                                    | (821)                            | -                             | -                              | -                                 | 14 150                         | (8 281)                                                              |
|                                                                                 | 5212 | за 2020г. | 13 260                         | (6 396)                                                              | 750                 | -                              | -                                                                    | (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)                                                              | -                   | -                              | -                                                                    | (116)                            | -                             | -                              | -                                 | 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              | -                              | -                                                                    | (3 629)                          | -                             | -                              | -                                 | 32 000                         | (3 717)                                                              |
|                                                                                 | 5215 | за 2020г. | -                              | -                                                                    | 12 000              | -                              | -                                                                    | (188)                            | -                             | -                              | -                                 | 12 000                         | (188)                                                                |
| Учено 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 и/или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | -              | 24 031              | -       | (24 031)                                                              | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2020г. | -              | 19 705              | -       | (19 705)                                                              | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                       |                  |
| Исполнение и монтаж каркасной перегородки (офис 303)                                                               | 5241 | за 2021г. | -              | 179                 | -       | (179)                                                                 | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                     | -                |
| Лоток передаточный, хромированный (Новопеределано)                                                                 | 5242 | за 2021г. | -              | 26                  | -       | (26)                                                                  | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                     | -                |
| Изготовление 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 (Новопеределано)                       | 5246 | за 2021г. | -              | 50                  | -       | (50)                                                                  | -                |
|                                                                                                                    | 5256 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                     | -                |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Новопеределано)                                             | 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 металонаправляющих 400 x 400 Кантемировский л-д                                      |      | за 2021г. | -              | 23                  | -       | (23)                                                                  | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                     | -                |
| Изготовление и монтаж вывески 400 x 400 Кантемировский л-д                                                         |      | за 2021г. | -              | 30                  | -       | (30)                                                                  | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                     | -                |
| Сигнит система AERONIK ASI-07H54/ASO-07H54 (Очарово)                                                               |      | за 2021г. | -              | 42                  | -       | (42)                                                                  | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                     | -                |
| Карсетная сплит система AON12K3H/AUH12NK3H0 (Управление)                                                           |      | за 2021г. | -              | 66                  | -       | (66)                                                                  | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                     | -                |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-005)                                                                      |      | за 2021г. | -              | 4 000               | -       | (4 000)                                                               | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                     | -                |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-006)                                                                      |      | за 2021г. | -              | 4 000               | -       | (4 000)                                                               | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                     | -                |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-007)                                                                      |      | за 2021г. | -              | 4 000               | -       | (4 000)                                                               | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                     | -                |
| Вывеска (элементы объемные световые на металонаправляющих) 603 x 603 Кантемировский л-д                            |      | за 2021г. | -              | 50                  | -       | (50)                                                                  | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                     | -                |
| Рабочая станция ITG № 10400 H410 (бухгалтерия)                                                                     |      | за 2021г. | -              | 52                  | -       | (52)                                                                  | -                |

|                                                                                                      |           |   |   |       |   |         |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|---|-------|---|---------|---|
| Компьютер Процессор S1200 Intel Core i7-10700 BOX (программист ТС)                                   | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                                      | за 2021г. | - | - | 65    | - | (65)    | - |
| Кондиционер AERONIK ASI-07HS4/ASO-07HS4 Люблинский                                                   | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                                      | за 2021г. | - | - | 42    | - | (42)    | - |
| Терминал Custody Bot 2.0 (авоудской № CB-006)                                                        | за 2021г. | - | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | 4 000 | - | (4 000) | - |
| Терминал Custody Bot 2.0 (авоудской № CB-009)                                                        | за 2021г. | - | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | 4 000 | - | (4 000) | - |
| Сервер Lenovo TCH (в сборе)                                                                          | за 2021г. | - | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | 3 112 | - | (3 112) | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Очаковский)                                   | за 2021г. | - | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Монтаж вывески Новочеркасский 51 № 2                                                                 | за 2021г. | - | - | 17    | - | (17)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Управление) офис 101    | за 2021г. | - | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Управление)офис 101                           | за 2021г. | - | - | 35    | - | (35)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Бирюлевский)            | за 2021г. | - | - | 11    | - | (11)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Перенос, монтаж системы видеоконтроля (Бирюлевский)                                                  | за 2021г. | - | - | 17    | - | (17)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Бирюлевский) 13.03.2020 | за 2021г. | - | - | 10    | - | (10)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Бирюлевский)13.03.2020                        | за 2021г. | - | - | 29    | - | (29)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Пл Победы)              | за 2021г. | - | - | 3     | - | (3)     | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Пл Победы)                                    | за 2021г. | - | - | 65    | - | (65)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Левобережный)           | за 2021г. | - | - | 8     | - | (8)     | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Левобережный)                                 | за 2021г. | - | - | 60    | - | (60)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Люблино)                | за 2021г. | - | - | 19    | - | (19)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Люблино)                                      | за 2021г. | - | - | 87    | - | (87)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Новососновский)         | за 2021г. | - | - | 12    | - | (12)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Новососновский)                               | за 2021г. | - | - | 87    | - | (87)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Очаковский)             | за 2021г. | - | - | 12    | - | (12)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для                                                            | за 2021г. | - | - | 60    | - | (60)    | - |
|                                                                                                      | за 2020г. | - | - | -     | - | -       | - |

59

|                                                                                                     |           |   |   |     |   |       |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|---|-----|---|-------|---|
| установки системы видеонаблюдения (Кучевский)                                                       | за 2020г. | - | - | 59  | - | (59)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Кучевский)                                   | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 14  | - | (14)  | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Арбат-Акцион)          | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 61  | - | (61)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Арбат-Акцион)                                | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 15  | - | (15)  | - |
| Камера видеонаблюдения TR-D3143IR2 (Красногрудный)                                                  | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 16  | - | (16)  | - |
| Монтаж и перенос системы видеоконтроля (Красногрудный)                                              | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 7   | - | (7)   | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Савинский)             | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 60  | - | (60)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Савинский)                                   | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 19  | - | (19)  | - |
| Видеорегиcтpатор THASSIR MiniNVR AnyIP 4 (Площадь Победы)                                           | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 26  | - | (26)  | - |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Петровско-Разумовский) | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 81  | - | (81)  | - |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Петровско-Разумовский)                       | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 18  | - | (18)  | - |
| Модульные перегородки (Таганский п-д)                                                               | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 89  | - | (89)  | - |
| Сборка модульных перегородок (Таганский п-д)                                                        | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 52  | - | (52)  | - |
| Изготовление и установка бронепанелей (Рязанский п-д)                                               | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 195 | - | (195) | - |
| Изготовление и установка бронепанелей (Ферганский п-д)                                              | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 287 | - | (287) | - |
| Изготовление и установка бронепанелей (Таганский п-д)                                               | за 2021г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | 302 | - | (302) | - |
| Изготовление и установка бронепанелей (Синдский п-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. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                     | за 2020г. | - | - | -   | - | -     | - |

60

6162



|                                                                                              |           |   |       |   |   |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|-------|---|---|---------|
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Измайловский)   | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Измайловский)                         | за 2020г. | - | 56    | - | - | (56)    |
|                                                                                              | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 13    | - | - | (13)    |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Текстильщицкий) | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Текстильщицкий)                       | за 2020г. | - | 74    | - | - | (74)    |
|                                                                                              | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 18    | - | - | (18)    |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Кастаневский)   | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеоконтроля (Кастаневский)                         | за 2020г. | - | 61    | - | - | (61)    |
|                                                                                              | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 19    | - | - | (19)    |
| Бронешельф Очаковский                                                                        | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 99    | - | - | (99)    |
| Рабочая станция ITG i7 9700 B365M (п.л.бухгалтер)                                            | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 76    | - | - | (76)    |
| Система тревожной сигнализации (тревожная кнопка) Таганский с 20.07.20                       | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 47    | - | - | (47)    |
| Вывеска (буклы объемные световые на метал.направляющие) Таганский л-д                        | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 65    | - | - | (65)    |
| Вывеска (буклы объемные световые на метал.направляющие) Марьинский л-д                       | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 65    | - | - | (65)    |
| Вывеска (буклы объемные световые на подложке с метал.направляющими) Рязанский л-д            | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 62    | - | - | (62)    |
| Вывеска (буклы объемные световые) Ферганский л-д                                             | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 70    | - | - | (70)    |
| Вывеска (буклы объемные световые на подложке композитной) Михеевский л-д                     | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 86    | - | - | (86)    |
| Вывеска 2(буклы объемные световые на подложке композитной) Михеевский л-д                    | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 44    | - | - | (44)    |
| Рабочая станция ITG i7 9700 B365M (экспертный отдел)                                         | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 64    | - | - | (64)    |
| Вывеска (буклы объемные световые на метал.направляющих) Кастаневский л-д                     | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 43    | - | - | (43)    |
| Вывеска (буклы объемные световые, оргстекло, ПВХ, диоды) Кантемировский л-д                  | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 42    | - | - | (42)    |
| Вывеска (буклы объемные световые, оргстекло, ПВХ, диоды) Щелковский л-д                      | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 56    | - | - | (56)    |
| Вывеска (буклы объемные световые на метал.направляющих) Текстильщицкий л-д                   | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 57    | - | - | (57)    |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-001)                                                | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 2 000 | - | - | (2 000) |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-002)                                                | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 2 000 | - | - | (2 000) |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-003)                                                | за 2021г. | - | -     | - | - | -       |
|                                                                                              | за 2020г. | - | 4 000 | - | - | (4 000) |

63

|                                               |           |   |       |   |   |         |
|-----------------------------------------------|-----------|---|-------|---|---|---------|
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-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 Аппуфьевский н                                                            | 5261 | 26        | -         |
| Система видеонаблюдения Очаковский л-д                                                                       | 5262 | -         | 97        |
| Система видеонаблюдения Куняевский л-д                                                                       | 5263 | -         | 74        |
| Система видеонаблюдения Красноярский л-д                                                                     | 5264 | -         | 24        |
| Система видеонаблюдения Управление офис 101                                                                  | 5265 | -         | 48        |
| Система видеонаблюдения Бирюково                                                                             | 5266 | -         | 69        |
| Система видеонаблюдения Пл. Победы                                                                           | 5267 | -         | 100       |
| Система видеонаблюдения Левобережный                                                                         | 5268 | -         | 70        |
| Система видеонаблюдения Люблино                                                                              | 5269 | -         | 98        |
| Система видеонаблюдения Новокосино                                                                           | -    | -         | 98        |
| Система видеонаблюдения Арбат-Аушман                                                                         | -    | -         | 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 Михеевский л-д                                                                       | -    | -         | 78        |
| Система видеонаблюдения Академический л-д                                                                    | -    | -         | 54        |
| Система видеонаблюдения Сходненский л-д                                                                      | -    | -         | 74        |
| Сплит система Aerolink ASI/ASO-12 H64 (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 Штиглицовский 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 Дегуновский л-д                                                                      | -    | -         | 68        |
| Система видеонаблюдения Измайловский л-д                                                                     | -    | -         | 68        |
| Система видеонаблюдения л-д Текстильщицкий                                                                   | -    | -         | 63        |

64

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

65

с.6

| 2.4. Иное использование основных средств                                                                                    |      |                       |                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| Полученные 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                | 0 394                 |
| 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 \_\_\_\_\_ Лазукин Алексей Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.



66

**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                  | -                         |
| в том числе:                       | 5311 | за 2020г. | 200                      | -                         | -                   | (200)                    | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| 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:                       | 5306 | за 2021г. | 209 277                  | (11 142)                  | 219 031             | (428 308)                | 11 142                    | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| займы выданные под залог           | 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               | -                        | -                         | 2 963                                                                            | -                                                   | 12 383                   | -                         |
|                                    | 5317 | за 2020г. | 1 450                    | -                         | -                   | (1 450)                  | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого        | 5300 | за 2021г. | 209 277                  | (11 142)                  | 1 062 160           | (489 288)                | 11 142                    | 211 767                                                                          | -                                                   | 963 616                  | -                         |
|                                    | 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 \_\_\_\_\_ Назутин 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-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижением<br>стоимости | балансовая<br>стоимость | поступления<br>и затраты | себе-<br>стоимость | резерв под<br>снижением<br>стоимости | убытки<br>от списания<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видов) | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижением<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |
| Запасы - всего                                    | 5400 | за 2021г. | 1 258              | -                                                 | -                       | 107 276                  | (108 332)          | -                                    | -                                  | -                                                 | 2 292              | -                                                 | -                       |
|                                                   | 5420 | за 2020г. | 47                 | -                                                 | -                       | 105 636                  | (103 825)          | -                                    | -                                  | X                                                 | 1 258              | -                                                 | -                       |
| в том числе:                                      |      |           |                    |                                                   |                         |                          |                    |                                      |                                    |                                                   |                    |                                                   |                         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные<br>ценности | 5401 | за 2021г. | 1 258              | -                                                 | -                       | 8 144                    | (7 200)            | -                                    | -                                  | 2 562                                             | 2 292              | -                                                 | -                       |
|                                                   | 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. | -                  | -                                                 | -                       | -                        | -                  | -                                    | -                                  | -                                                 | -                  | -                                                 | -                       |

69

##### 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, накопившиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                      |      |                       |                       |                       |
|                                                   | 5446 | -                     | -                     | -                     |

с.9

Руководитель

(подпись)

Лазутич Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

13 мая 2022 г.



70

## 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                           | (386)                                   |
|                                                               | 5531 | за 2020г. | 8 528                         | -                                       | 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. | -                             | -                                       | 811                           | -                                       |
|                                                               | 5534 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Задолженность по страховым взносам                            | 5518 | за 2021г. | -                             | -                                       | 5 307                         | -                                       |
|                                                               | 5535 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Прочие задолженности по расчетам с персоналом по оплате труда | 5516 | за 2021г. | -                             | -                                       | 184                           | -                                       |
|                                                               | 5536 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Прочая                                                        | 5513 | за 2021г. | 47 855                        | (9 100)                                 | 421 170                       | (41 687)                                |
|                                                               | 5533 | за 2020г. | 31 512                        | (1 816)                                 | 47 855                        | (9 109)                                 |
| 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 | 395                           | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| 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  | 5561 | за 2021г. | 200 000                | 850 000                  |
|                                                  | 5571 | за 2020г. | -                      | 200 000                  |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                          |
| кредиты                                          | 5562 | за 2021г. | -                      | -                        |
|                                                  | 5572 | за 2020г. | -                      | -                        |
| займы                                            | 5563 | за 2021г. | 200 000                | 850 000                  |
|                                                  | 5573 | за 2020г. | -                      | 200 000                  |
| прочая                                           | 5564 | за 2021г. | -                      | -                        |
|                                                  | 5574 | за 2020г. | -                      | -                        |
|                                                  | 5565 | за 2021г. | -                      | -                        |
|                                                  | 5575 | за 2020г. | -                      | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 55 741                 | 110 670                  |
|                                                  | 5580 | за 2020г. | 135 862                | 55 741                   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2021г. | 5 188                  | 2 672                    |
|                                                  | 5581 | за 2020г. | 31 515                 | 5 188                    |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2021г. | 6 068                  | 620                      |
|                                                  | 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. | 10 200                 | 41 806                   |
| Итого                                            | 5550 | за 2021г. | 255 741                | 960 670                  |
|                                                  | 5570 | за 2020г. | 135 862                | 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 дебиторами 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 2021 г. | за 2020 г. |  |
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 8 296      | 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                                                                        |      | 27 696     | 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 | 150 048    | 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 | 150 048    | 126 260    |  |

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



Руководитель \_\_\_\_\_

13 мая 2022 г.

Лазутин Алексей  
Александрович  
(подпись) (визификация подписи)



75

с. 13

| 7. Оценочные обязательства                  |      |                        |          |          |                          |
|---------------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|--------------------------|
| Наименование показателя                     | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец периода |
| Оценочные обязательства - всего             | 5700 | 2 561                  | 4 176    | (5 755)  | 792                      |
| в том числе:                                |      |                        |          |          |                          |
| Резерв ежегодных отпусков                   | 5701 | 2 033                  | 3 318    | (4 687)  | 566                      |
| Резерв ежегодных отпусков-страховых взносов | 5702 | 558                    | 858      | (1 072)  | 206                      |

Руководитель \_\_\_\_\_

13 мая 2022 г.

Лазутин Алексей Александрович  
(подпись) (визификация подписи)



76

| 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.



77

| 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 | -              | -               | -                 | -             |

с.14

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

13 мая 2022 г.



78

Перечень связанных сторон АО «МГКЛ» на 31.12.2021

| № п/п | Связанная сторона                    | Характер связи                                                                                                                                                                                                                      |
|-------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Лагутин 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     | Плужевский 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     | Фоменко Евгений Викторович           | входит в состав ключевого управленческого персонала отчитывающегося предприятия                                                                                                                                                     |
| 7     | Дондрик Светлана Анатольевна         | входит в состав ключевого управленческого персонала отчитывающегося предприятия                                                                                                                                                     |
| 8     | Самов 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    | Савицкая Регина Александровна        | имеет значительное влияние на отчитывающееся предприятие                                                                                                                                                                            |
| 13    | Сидлов Сергей Валерьевич             | имеет значительное влияние на отчитывающееся предприятие                                                                                                                                                                            |
| 14    | Алимова Галина Мамдуриновна          | 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-Кип Скула"                  | 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 "РВС - Энерго"                   | Предприятие под контролем лица, имеющего значительное влияние на отчитывающееся предприятие                                                                                                                                         |
| 26    | GOLDMINT PTE. LTD (Голдмайт ПТЛ ЛТД) | Предприятие под контролем лица, имеющего значительное влияние на отчитывающееся предприятие                                                                                                                                         |
| 27    | Cyberbridge 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

Главный бухгалтер

13 мая 2022г.



А.А. Лазутин

Е.Б. Боровкова

Всего прошито и скреплено печатью  
85 листов

Старший партнер  
Юникон АО

Л.В. Ефремова

12.04.2022 г.



## **Приложение 7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 г.**



Исх. № 087/4700-01/АЗ-22

### **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимой аудиторской компании  
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»  
об исправленной бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
Акционерного общества «МГКЛ»  
за 2022 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «МГКЛ» (ОГРН 5067746475770, 111033, МОСКВА ГОРОД, УЛ. ЗОЛОТОРОЖСКИЙ ВАЛ, Д. 32, СТР. 2), состоящей из исправленного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, исправленного отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к исправленному бухгалтерскому балансу и исправленному отчету о финансовых результатах, в том числе исправленного отчета об изменениях капитала за 2022 год и исправленного отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая исправленная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «МГКЛ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита исправленной годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

#### ***Учет финансовых вложений***

Учет финансовых вложений является значимым для нашего аудита, так как балансовая стоимость финансовых активов является существенной для исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Информация о финансовых вложениях содержится в пункте 6 Пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наши процедуры были направлены на подтверждение балансовой стоимости финансовых вложений, отраженных в исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы проанализировали данные о рейтинге компании, которой общество предоставило финансирование на отчетные даты и убедились, что финансирование предоставлено организациям с высоким рейтингом надежности. Мы провели тестирование финансовых вложений на предмет правильности отражения в учете в соответствии с условиями договора. Также мы убедились, что процентная ставка по займу соответствует эффективной процентной ставке и отражает справедливую стоимость финансовых вложений. Мы проверили правильность отнесения их в состав внеоборотных активов.

#### ***Важные обстоятельства***

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную во введении к Пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, о том, что настоящая отчетность аудируемого лица является исправленной (в части бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности) в отношении первоначально подготовленной бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «МГКЛ» за 2022 год, подписанной 22 марта 2023 года. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

#### ***Прочая информация***

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет за 2022 год (но не включает консолидированную финансовую отчетность за 2022 год и наше аудиторское заключение о ней), который будет нам представлен после этой даты.

Наше мнение об исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и исправленной годовой бухгалтерской



(финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

***Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за исправленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что исправленная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, 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 годовой



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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли исправленная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, 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.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита исправленной годовой 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.

Потехин Владимир Владимирович (ОРНЗ 22006024920) действующий от имени аудиторской организации на основании доверенности № 5 от 17 декабря 2022 года

Заместитель Генерального директора

Потехин Владимир Владимирович (ОРНЗ 22006024920)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,  
ОГРН 1027739273946,  
127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006033851

«28» апреля 2023 года

**Исправленный бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

|                                                                                                                                  |                          |               |    |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|----|------|
| Организация <u>АО МГКЛ</u>                                                                                                       | Форма по ОКУД            | Коды          |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                        | Дата (число, месяц, год) | 31            | 12 | 2022 |
| Вид экономической деятельности <u>Деятельность головных офисов</u>                                                               | по ОКПО                  | 0710001       |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества</u> / Частная собственность              | ИНН                      | 17698269      |    |      |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                                                 | по ОКВЭД 2               | 7707600245    |    |      |
| Местонахождение (адрес) <u>111033, Москва г, Золоторожский Вал ул, д. № 32, стр. 2</u>                                           | по ОКФС                  | 70.10         |    |      |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ       | по ОКЕИ                  | 12267         | 16 |      |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"</u> |                          | 384           |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора                                       | ИНН                      | 7708000473    |    |      |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора                                  | ОГРН/ОГРНИП              | 1027739273946 |    |      |

| Пояснения  | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|------------|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                       |                       |                       |
|            | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
| п. 3       | Нематериальные активы                                      | 1110 | 206                   | 237                   | 620                   |
|            | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|            | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|            | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
| п. 4, 5    | Основные средства                                          | 1150 | 72 855                | 47 875                | 29 582                |
|            | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
| п. 6       | Финансовые вложения                                        | 1170 | 1 588 454             | 971 533               | -                     |
|            | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 4 260                 | 9 593                 | 5 139                 |
| п. 10      | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 14 978                | 18 300                | 2 800                 |
|            | Итого по разделу I                                         | 1100 | 1 680 752             | 1 047 538             | 38 141                |
|            | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
| п. 7       | Запасы                                                     | 1210 | 1 058                 | 2 202                 | 1 258                 |
|            | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                     | -                     | 97                    |
| п. 8       | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 166 516               | 395 233               | 43 681                |
| п. 6       | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                     | 12 383                | 198 135               |
| ОДДС, п. 9 | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 2 825                 | 6 592                 | 20 800                |
| п. 10      | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 1 648                 | 4 968                 | 1 390                 |
|            | Итого по разделу II                                        | 1200 | 172 047               | 421 378               | 265 361               |
|            | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 1 852 799             | 1 468 916             | 303 502               |



| Пояснения  | Наименование показателя                                                | Код  | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. |
|------------|------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|            | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                          |                          |                          |
|            | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                          |                          |                          |
| ОИК, п. 11 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 11 472                   | 11 472                   | 8 229                    |
|            | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|            | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | -                        | -                        | -                        |
| ОИК        | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 365 756                  | 365 756                  | -                        |
| ОИК        | Резервный капитал                                                      | 1360 | 722                      | 722                      | 722                      |
| ОИК        | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 182 431                  | 126 538                  | 33 539                   |
|            | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 560 381                  | 504 488                  | 42 490                   |
|            | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| п. 13      | Заемные средства                                                       | 1410 | 950 000                  | 850 000                  | 200 000                  |
| п. 18      | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 372                      | 2 966                    | 2 680                    |
|            | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                        | -                        | -                        |
| п. 5       | Прочие обязательства                                                   | 1450 | 36 258                   | -                        | -                        |
|            | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 986 631                  | 852 966                  | 202 680                  |
|            | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|            | Заемные средства                                                       | 1510 | 200 000                  | 16 932                   | -                        |
| п. 15      | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 84 655                   | 93 738                   | 55 741                   |
|            | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | -                        | -                        | -                        |
| п. 14      | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 1 429                    | 792                      | 2 591                    |
| п. 5       | Прочие обязательства                                                   | 1550 | 19 703                   | -                        | -                        |
|            | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 305 787                  | 111 463                  | 58 332                   |
|            | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 1 852 799                | 1 468 916                | 303 502                  |

Руководитель



22 марта 2023 г.



**Исправленный отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 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       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2022 |
| 17698269   |    |      |
| 7707600245 |    |      |
| 70.10      |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| п. 16     | Выручка                                 | 2110 | 208 601                     | 415 153                     |
| п. 16     | Себестоимость продаж                    | 2120 | (18 332)                    | (66 800)                    |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 190 269                     | 348 353                     |
| п. 16     | Коммерческие расходы                    | 2210 | (11 348)                    | (32 351)                    |
| п. 16     | Управленческие расходы                  | 2220 | (45 985)                    | (50 895)                    |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 132 936                     | 265 107                     |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
| п. 16     | Проценты к получению                    | 2320 | 24                          | 21 606                      |
| п. 13     | Проценты к уплате                       | 2330 | (143 672)                   | (96 047)                    |
| п. 17     | Прочие доходы                           | 2340 | 176 351                     | 42 148                      |
| п. 17     | Прочие расходы                          | 2350 | (46 816)                    | (111 892)                   |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 118 822                     | 120 922                     |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (23 284)                    | (25 197)                    |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
| п. 18     | текущий налог на прибыль                | 2411 | (20 545)                    | (29 365)                    |
| п. 18     | отложенный налог на прибыль             | 2412 | (2 740)                     | 4 168                       |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | 2                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 95 538                      | 95 727                      |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2022 г. | За Январь - Декабрь<br>2021 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 | -                              | -                              |
| ИОК       | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | 95 538                         | 95 727                         |
|           | Справочно                                                                                       |      |                                |                                |
| п. 12     | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | -                              | -                              |
| п. 12     | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель

(подпись)

Лазутин Алексей  
Александрович

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



**Исправленный отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

|                                                                                                                            |                |            |    |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|----|------|
| за Январь - Декабрь 2022 г.                                                                                                |                | Коды       |    |      |
| Форма по ОКУД                                                                                                              |                | 0710004    |    |      |
| Дата (число, месяц, год)                                                                                                   |                | 31         | 12 | 2022 |
| Организация <u>АО МГКП</u>                                                                                                 | по ОКПО        | 17698269   |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                  | ИНН            | 7707600245 |    |      |
| Вид экономической деятельности <u>Деятельность головных офисов</u>                                                         | по ОКВЭД 2     | 70.10      |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества</u> / <u>Частная собственность</u> | по ОКФС / ОКФС | 12267      | 16 |      |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                                           | по ОКЕИ        | 384        |    |      |

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                 | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|-----------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3100 | 8 229            | -                                           | -                  | 722               | 33 539                                       | 42 490  |
| За 2021 г.                              |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| Увеличение капитала - всего:            | 3210 | 3 243            | -                                           | 365 756            | -                 | 95 727                                       | 464 726 |
| в том числе:                            |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| чистая прибыль                          | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | 95 727                                       | 95 727  |
| переоценка имущества                    | 3212 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| доходы, относящиеся непосредственно     | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| дополнительный выпуск акций             | 3214 | 3 243            | -                                           | -                  | X                 | -                                            | 3 243   |
| увеличение номинальной стоимости        | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X       |
| реорганизация юридического лица         | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| превышение фактической стоимости        |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| размещенных акций над их номинальной    |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| стоимостью                              | 3216 | -                | -                                           | 365 756            | -                 | -                                            | 365 756 |
| Уменьшение капитала - всего:            | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | (2 728)                                      | (2 728) |
| в том числе:                            |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| убыток                                  | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -       |
| переоценка имущества                    | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| расходы, относящиеся непосредственно    | 3223 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| уменьшение номинальной стоимости        | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| уменьшение количества акций             | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| реорганизация юридического лица         | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| дивиденды                               | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | (2 728)                                      | (2 728) |

Форма 0710004 с.2

| Наименование показателя                 | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|-----------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------|
| Изменение добавочного капитала          | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X        |
| Изменение резервного капитала           | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X        |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3200 | 11 472           | -                                           | 365 757            | 722               | 126 538                                      | 504 489  |
| За 2022 г.                              |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| Увеличение капитала - всего:            | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | 95 557                                       | 95 557   |
| в том числе:                            |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| чистая прибыль                          | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | 95 557                                       | 95 557   |
| переоценка имущества                    | 3312 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| доходы, относящиеся непосредственно     |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| на увеличение капитала                  | 3313 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| дополнительный выпуск акций             | 3314 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -        |
| увеличение номинальной стоимости        | 3315 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X        |
| реорганизация юридического лица         | 3316 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -        |
| Уменьшение капитала - всего:            | 3320 | -                | -                                           | -                  | -                 | (39 664)                                     | (39 664) |
| в том числе:                            |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| убыток                                  | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -        |
| переоценка имущества                    | 3322 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| расходы, относящиеся непосредственно    |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| на уменьшение капитала                  | 3323 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| уменьшение номинальной стоимости        | 3324 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| уменьшение количества акций             | 3325 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| реорганизация юридического лица         | 3326 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -        |
| дивиденды                               | 3327 | X                | X                                           | X                  | X                 | (39 664)                                     | (39 664) |
| Изменение добавочного капитала          | 3330 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X        |
| Изменение резервного капитала           | 3340 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X        |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3300 | 11 472           | -                                           | 365 757            | 722               | 182 431                                      | 560 381  |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2020 г. | Изменения капитала за 2021 г.   |                       | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | 46 217                | 92 000                          | 366 271               | 504 488               |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | 46 217                | 92 000                          | 366 271               | 504 488               |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | 37 266                | 92 000                          | (2 728)               | 126 538               |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | 37 266                | 92 000                          | (2 728)               | 126 538               |
| 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 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |                       | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         |      |                       | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |                       |
| Чистые активы           | 3600 | 560 381               | 504 488               |                       | 42 490                |

Руководитель

(подпись)


Лазутин Алексей  
Александрович  
(электронная подпись)

22 марта 2023 г.





**Исправленный отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2022 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 | 2022 |
| 17698269   |    |      |
| 7707600245 |    |      |
| 70.10      |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 16 833                      | 662 289                     |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 4 651                       | 347 101                     |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | -                           | 76 450                      |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
| от возврата краткосрочных займов, выданных гражданам                                                                                | 4114 | -                           | 229 737                     |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 12 182                      | 9 001                       |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (124 904)                   | (481 523)                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (76 511)                    | (110 131)                   |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (9 935)                     | (48 249)                    |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | -                           | (79 120)                    |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (28 408)                    | (7 363)                     |
| прочие налоги                                                                                                                       | 4125 | (28)                        | (86)                        |
| взносы в государственные внебюджетные фонды                                                                                         | 4126 | (1 944)                     | (13 751)                    |
| выдача краткосрочных займов гражданам                                                                                               | 4127 | -                           | (207 876)                   |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (8 078)                     | (14 947)                    |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | (108 071)                   | 180 766                     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 651 455                     | 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 | 450 559                     | 60 980                      |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 200 896                     | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (1 055 012)                 | (872 160)                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (335)                       | (39 173)                    |
| 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 | (1 054 677)                 | (826 853)                   |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | (403 557)                   | (811 180)                   |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2022 г. | За Январь - Декабрь<br>2021 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | 710 500                        | 840 385                        |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | 31 600                         | 220 000                        |
| 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 | 678 900                        | 271 100                        |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319 | -                              | 1 614                          |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | (202 639)                      | (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 прибыли в пользу собственников                                      | 4322 | (35 022)                       | (2 639)                        |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (167 617)                      | (220 000)                      |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | -                              | (1 540)                        |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | 507 861                        | 616 206                        |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400 | (3 767)                        | (14 208)                       |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 6 592                          | 20 800                         |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500 | 2 825                          | 6 592                          |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                              | -                              |

Руководитель

(подпись)

Лазутин Алексей  
Александрович

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

**Пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «МГКЛ»  
за 2022 год**

**Введение**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной в отношении первоначально подготовленной бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «МГКЛ» за 2022 год от 22 марта 2023 года. Имели место исправления в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, обусловленные техническими ошибками.

**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 707600245

КПП 72201001

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года состав акционеров Компании был следующим:

|                                                                      | Доля, %<br>31.12.2022 | Доля, %<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ООО «Интернет-Аукцион» (до 02 января 2022 года - ООО «Мосгорскупка») | -                     | 24,97                 |
| (единственный участник Общества - Садиков Сергей Валерьевич)         |                       |                       |
| АО «Инвестиционная компания «РИКОМ-ТРАСТ»                            | 22,10                 | -                     |
| Романов Игорь Владимирович                                           | 19,72                 | 19,73                 |
| Попова Анна Сергеевна                                                | 14,35                 | 14,35                 |
| Лазутин Алексей Александрович                                        | 12,62                 | 12,55                 |
| Жирных Елена Сергеевна                                               | 12,55                 | 12,55                 |
| Свёнтковская Регина Александровна                                    | 12,55                 | 12,55                 |
| Прочие миноритарные акционеры                                        | 6,11                  | 3,30                  |
| <b>Итого</b>                                                         | <b>100%</b>           | <b>100%</b>           |

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества.

В состав Совета директоров на 31.12.2022 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 31.12.2022 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 2022 год осуществлялось. По итогам общего собрания акционеров, на котором было принято решение выплатить дивиденды по привилегированным акциям в размере 39 664 тыс. Рублей. Дивиденды были выплачены 25.07.2022 года.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составляет 7 человек (в 2021 году – 84 человек).

## 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 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 17.09.2000г. № 204н.

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, утвержденной 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                              |



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.

#### *Аренда - Общество в качестве арендатора*

##### *Идентификация аренды*

Договор, или часть договора, учитывается Обществом как аренда, когда она получает право использования актива в течение периода в обмен на возмещение. Договор соответствует определению аренды, если выполняются следующие условия:

- имеется идентифицированный актив;
- Общество получает практически все экономические выгоды от использования актива; и
- Общество имеет право управлять использованием актива.

Общество оценивает, получает ли поставщик существенное право на замену актива. Если поставщик обладает таким правом, договор не идентифицируется как аренда.

При определении, получает ли Общество практически все экономические выгоды от использования актива, Общество рассматривает только экономические выгоды, которые возникают от использования актива, и не принимает во внимание случайные выгоды от юридического правообладания или другие потенциальные выгоды.

При определении, обладает ли Общество правом управлять использованием актива, Общество оценивает, управляет ли она тем, как используется актив и для каких целей используется актив в течение периода использования. Если нет необходимости принимать значительные решения, потому что они предопределены в связи с характером актива, Общество оценивает, была ли она вовлечена в проектирование актива таким образом, который предопределяет, как и для каких целей будет использоваться актив в течение периода использования. Если договор или его часть не соответствуют этим критериям, Общество применяет другие уместные МСФО, а не ФСБУ 25/2018.

##### *Признание активов и обязательств по аренде*

Все договоры аренды учитываются путем признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде, за исключением:

- аренды активов с низкой стоимостью; и
- аренды, продолжительностью 12 месяцев и менее.

Платежи, связанные с краткосрочной арендой и арендой активов с низкой стоимостью, признаются равномерно как расходы и отражаются в составе строки «Общие и административные расходы» консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Обязательство по аренде рассчитывается как приведенная стоимость платежей по договору, причитающихся арендодателю в течение срока аренды, дисконтированных по ставке, заложенной в договоре аренды, за исключением случаев, когда ее невозможно легко определить (что является типичной ситуацией), и тогда используется ставка привлечения дополнительных заемных средств Обществом на дату начала аренды. Переменные арендные платежи включаются в оценку обязательства по аренде, только если они зависят от индекса или ставки. В таких случаях первоначальная стоимость обязательства по аренде предполагает, что

переменный элемент останется неизменным на протяжении всего срока аренды. Другие переменные арендные платежи признаются в расходах периода, к которому относятся.

На дату первоначального признания, приведенная стоимость обязательства по аренде включает:

- суммы, ожидаемые к уплате по любой гарантии остаточной стоимости;
- цену исполнения любого опциона на покупку, предоставленного в пользу Общества, если имеется достаточная уверенность в исполнении этого опциона;
- любые штрафы, подлежащие уплате за прекращение договора аренды, если срок аренды оценивался исходя из предположения, что опцион на прекращение будет исполнен.

Обязательства по аренде отражаются в составе строки «Обязательства по аренде» консолидированного отчета о финансовом положении.

Актив в форме права пользования первоначально оценивается в сумме обязательства по аренде, уменьшенной на любые полученные стимулирующие платежи, и увеличенной на:

- арендные платежи, осуществленные на дату начала аренды или ранее;
- понесенные первоначальные прямые затраты; и
- величину признанного резерва, если у Общества есть договорное обязательство по демонтажу, перемещению или восстановлению арендуемого актива.

Активы в форме права пользования отражаются в составе строки «Активы в форме права пользования» консолидированного отчета о финансовом положении.

После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Актив в форме права пользования амортизируется на прямолинейной основе в течение оставшегося срока аренды или в течение оставшегося экономического срока жизни актива, если он оценен короче, чем срок аренды.

Финансовые расходы отражаются в составе строки «Процентные расходы» консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, чтобы обеспечить постоянную периодическую процентную ставку по оставшемуся обязательству по аренде за каждый период. Амортизация активов в форме права пользования отражается в составе строки «Общие и административные расходы» консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Денежный отток по погашенным процентам по аренде отражается в разделе «Движение денежных средств от операционной деятельности» консолидированного отчета о движении денежных средств, сумма уплаченных денежных средств на погашение основного долга по аренде отражается в разделе «Движение денежных средств от финансовой деятельности» консолидированного отчета о движении денежных средств.

#### *Изменение условий аренды*

Когда Общество пересматривает свою оценку срока аренды (например, потому что она переоценивает вероятность реализации опциона на продление или прекращение), она корректирует приведенную стоимость обязательства по аренде для отражения платежей, подлежащих уплате в течение пересмотренного срока, которые дисконтируются по пересмотренной ставке на дату переоценки. Когда пересматривается переменный элемент будущих арендных платежей, зависящих от индекса или ставки, текущая стоимость обязательства по аренде также пересматривается, но дисконтируется по первоначальной ставке на дату начала аренды. В обоих случаях текущая стоимость актива в форме права пользования корректируется на эквивалентную сумму и впоследствии амортизируется на протяжении оставшегося (пересмотренного) срока аренды.

Когда Общество перезаключает с арендодателем условия аренды, учет зависит от характера модификации:

- если перезаключение условий привело к дополнительной аренде одного или больше активов с суммой возмещения, сопоставимой с ценой отдельного договора на увеличенный объем, модификация учитывается как отдельная аренда в соответствии с вышеизложенной политикой;
- во всех остальных случаях, когда перезаключение условий увеличивает объем аренды (является ли это продлением срока аренды или увеличением количества арендуемых активов), обязательство по аренде пересчитывается, используя ставку дисконтирования на дату модификации, с корректировкой актива в форме права пользования на аналогичную сумму;
- если перезаключение условий приводит к уменьшению объема аренды, текущая величина обязательства по аренде и актива в форме права пользования уменьшаются в одинаковой пропорции для отражения частичного или полного прекращения аренды, с признанием разницы в прибыли или убытке. Обязательство по аренде дальше опять корректируется, чтобы его текущая стоимость отражала

пересмотренные платежи в течение пересмотренного срока, дисконтированные по ставке на дату модификации. Актив в форме права пользования корректируется на аналогичную сумму.

В отношении договоров аренды, которые не только передают Обществу право пользования идентифицируемым активом, но также требуют от арендодателя оказания Обществу услуг, Общество выбрала учет договора целиком в качестве договора аренды, т.е. она не распределяет сумму платежей по договору и не учитывает отдельно любые услуги, предоставляемые поставщиком в рамках договора.

#### *Значительные расчетные оценки и суждения*

Значительными расчетными оценками и суждениями, связанными с применением ФСБУ 25/2018, являются:

- определение наличия в соглашении признаков договора аренды;
- определение срока аренды для ряда договоров аренды, в которых Общество является арендатором, которые включают возможность продления и расторжения, а также определение того, существует ли высокая вероятность реализации этих возможностей Обществом;
- определение стоимости базового актива в новом состоянии;
- определение ставки привлечения дополнительных заемных средств, используемой для оценки обязательств по аренде.

## **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 хозтовары                    | 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 ПБУ 19/02 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 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 организацией убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской 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 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.

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 разниах 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 разниаы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Временная разниа по состоянию на отчетную дату определяется как разниа 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

В учетную политику внесены новые правила, установленные:

- установленные ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022).

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

## 3. 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 Розенцвиг)     | 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 Адамов)      | 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                           |
| НМА Товарный знак «Мосгорломбард» Свидетельство № 444202                           | 120                           |

По состоянию на 31 декабря 2022 года первоначальная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования составила 186 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 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 2022 года составила 112 319 тыс. рублей, накопленная амортизация 112 114 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 года первоначальная стоимость 112 237 тыс. рублей, накопленная амортизация 111 999 тыс. рублей).



Исследования и разработки (НИОКР) Обществом не производились.

#### 4. 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 31.12.2022 года составляет 18 486 тыс. рублей (на 31.12.2021 остаточная стоимость основных средств – 47 875 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                                 |

#### 5. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

Обществом заключены договоры операционной аренды офисных помещений и прочих помещений для размещения ломбардных кабин. В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество использует единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.

В 2022 году и 2021 году не заключались договоры по приобретению основных средств, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

На балансе Общества числятся активы в форме права пользования: нежилые помещения офисного и производственного назначения. Договоры заключены сроком менее год, однако включают опционы на продление срока действия и длительное время находятся в пользовании Общества. Руководство применяет значительное суждение при определении того, имеется ли достаточная уверенность в том, что опционы на продление будут (или не будут) исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2022 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         | 98 400                                    | 73,9          |
| Департамент городского имущества города Москвы | 03-00650/06 от 29.03.2020 | Нежилое помещение         | 117 282                                   | 110           |
| Департамент городского имущества города Москвы | 08-00639/06 от 20.12.2006 | Нежилое помещение         | 153 362                                   | 147,1         |

| Арендодатель                                   | Договор                                  | Вид арендуемого имущества | Ежемесячная арендная плата, без НДС, руб. | Площадь, кв.м |
|------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|---------------|
| Департамент городского имущества города Москвы | 08-00623/06 от 06.12.2006                | Нежилое помещение         | 157 716                                   | 133,6         |
| ООО «Мосгорскупка-М»                           | МГСМ-01/02/21(10) от 01.02.2021          | Нежилое помещение         | 446 000                                   | 143,8         |
| ООО «Мосгорскупка-М»                           | МГСМ-МГКЛ-01/07/21 от 01.07.2021         | Нежилое помещение         | 401 000                                   | 61,5          |
| ООО «Плутои»                                   | 0162-ПЛУ/21А от 01.09.2021 до 30.06.2022 | Нежилое помещение         | 50 646                                    | 56,1          |
| ООО «Плутои»                                   | 0203-ПЛУ/21А от 01.12.2021 до 30.06.2022 | Нежилое помещение         | 33 403                                    | 37            |
| ООО «Плутои»                                   | 0204-ПЛУ/21А от 01.12.2021 до 30.06.2022 | Нежилое помещение         | 170 981                                   | 164,7         |
| ООО «АМИНА»                                    | 0319-АМА/22А от 01.07.2022               | Нежилое помещение         | 170 981                                   | 56,1          |
| ООО «АМИНА»                                    | 0389-АМА/22А от 01.07.2022               | Нежилое помещение         | 50 646                                    | 37            |
| ООО «АМИНА»                                    | 0318-АМА/22А от 01.07.2022               | Нежилое помещение         | 33 403                                    | 164,7         |

В 2021 и 2022 гг. активы в форме права пользования имели следующую динамику:

|                                                        | Здания и сооружения | Итого    |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------|
| Активы в форме права пользования на 1 января 2022 г.   | -                   | -        |
| Признание                                              | 66 989              | 66 989   |
| Прекращение признания                                  | -                   | -        |
| Модификация                                            | -                   | -        |
| Расходы по амортизации                                 | (12 620)            | (12 620) |
| Активы в форме права пользования на 31 декабря 2022 г. | 54 369              | 54 369   |

Ниже представлена балансовая стоимость обязательств Общества по аренде и ее изменения в течение периода:

|                              | 2022 г. | 2021 г. |
|------------------------------|---------|---------|
| На 1 января                  |         |         |
| Всего обязательства          | -       | -       |
| Краткосрочные обязательства  | -       | -       |
| Долгосрочные обязательства   | -       | -       |
| Поступление и прочий прирост | 66 377  | -       |
| Модификация                  | -       | -       |
| Начислено процентов          | 7 203   | -       |
| Платежи                      | -17 619 | -       |
| Прекращение признания        | -       | -       |
| На 31 декабря                |         |         |
| Всего обязательства          | 55 961  | -       |
| Краткосрочные обязательства  | 19 703  | -       |
| Долгосрочные обязательства   | 36 258  | -       |

#### 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 31.12.2022г. числятся займы, выданные АО «МГКЛ» своим дочерним обществам 1 582 319 тыс. рублей, а также вклады в уставные капиталы дочерних Организаций в сумме 6 134 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 31.12.2022    | На 31.12.2021  | На 31.12.2020  |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>Долгосрочные</b>                                         |                  |                |                |
| Вклады в уставный капитал                                   | 6 134            | 6 134          | -              |
| Займы, выданные дочерним компаниям                          | 1 582 320        | 965 399        | -              |
| <b>Краткосрочные</b>                                        |                  |                |                |
| Займы ломбарда по основной деятельности, выданные под залог | -                | -              | 209 277        |
| Займы, выданные дочерним компаниям                          | -                | 12 383         | -              |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки                       | -                | -              | (11 142)       |
| <b>Итого финансовые вложения</b>                            | <b>1 588 454</b> | <b>983 916</b> | <b>198 135</b> |

## 7. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов  
Информация о запасах, в тыс. рублей:

| Группа                                   | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Материалы                                | 1 022         | 838           | (21)          |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 36            | 1 364         | 1 279         |
| <b>Итого запасы</b>                      | <b>1 058</b>  | <b>2 202</b>  | <b>1 258</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 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками     | 148 671       | 973           | 1 409         |
| Авансы выданные                          | 15 396        | 9 293         | 3 531         |
| Расчеты по оплате труда                  | 69            | 164           | 2 331         |
| Расчеты по налогам и взносам             | 3 052         | 5 918         | 4 932         |
| Расчеты по займам – ломбардным операциям | -             | 20 423        | 38 444        |
| Расчеты по претензиям                    | 19 262        | 20 814        | 1 614         |

| Наименование                                                       | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Резервы по сомнительным долгам                                     | (20 309)      | (42 285)      | (1 624)       |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки                              | -             | 0             | (7 490)       |
| Прочая                                                             | 375           | 379 933       | 534           |
| <i>в том числе задолженность ООО «МОСТОПРСКУПКА» по облигациям</i> | -             | 378 900       | -             |
| Итого                                                              | 166 516       | 395 233       | 43 681        |

Начисление резерва по сомнительным долгам за 2022 год отражено в Примечании №5 к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на отчетную дату включают в себя:

| Денежные средства по состоянию на:                                   | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Остатки денежных средств в кассе                                     | 482           | 588           | 16 746        |
| Остатки на текущих банковских счетах                                 | 160           | 3 610         | 3 154         |
| Переводы в пути                                                      | 2 183         | 2 394         | 900           |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса             | 2 825         | 6 592         | 20 800        |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств | 2 825         | 6 592         | 20 800        |

#### 10. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов                                                 | 2022 г.      |           | 2021 г.      |           | 2020 г.      |           |
|--------------------------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|                                                              | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий     | -            | -         | -            | 2 392     | -            | 1 366     |
| Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств* | 12 500       | -         | 18 300       | -         | 2 800        | -         |
| Прочие                                                       | 2 478        | 1 648     | -            | 2 576     | -            | -         |
| Итого                                                        | 14 978       | 1 648     | 18 300       | 4 968     | 2 800        | 1 366     |

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 31.12.2022 года составляют 12 500 тыс. рублей (на 31.12.2021г. – 18 300 тыс. рублей).

#### 11. Уставный капитал



По состоянию на 31 декабря 2022 года Уставный капитал АО «МГКЛ» составил 11 472 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 года – 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 31.12.2022  | На 31.12.2021  | На 31.12.2020 |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Обыкновенные (шт.)      | 87 290         | 87 290         | 82 290        |
| Привилегированные (шт.) | 27 430         | 27 430         | -             |
| <b>Всего (шт.)</b>      | <b>114 720</b> | <b>114 720</b> | <b>82 290</b> |

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

В соответствии с решением общего (годового) собрания акционеров АО «МГКЛ» (Протокол 30/06/22 от 30 июня 2022 года), 19 июля 2022 года произведено начисление дивидендов по привилегированным акциям в размере 1446 руб. на акцию в сумме 39 663,78 тыс. рублей, в том числе налог 4 641,981 тыс. рублей. Выплата дивидендов в сумме 35 021,799 тыс. рублей произведена 22 августа 2022 года. Количество размещенных привилегированных акций на дату решения о выплате дивидендов за 2021 год составляло 27 430 штук. Информация об акционерах Общества раскрыта в п. 1 «Общая информация».

## 12. Прибыль на акцию

Общество в 2022 и в 2021 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                                                                      | 2022 г.    | 2021 г.    |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Чистый (убыток) прибыль, рублей                                                 | 95 537 774 | 92 999 000 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (в шт.) | 83 656 000 | 82 707 000 |
| Базовый (убыток) / прибыль на акцию (рублей на акцию)                           | 1, 142     | 1,124      |

У Общества нет потенциальных разводящих обыкновенных акций, соответственно, разведенная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

### 13. Заемные средства

Заемные средства Общества состоят из заемного капитала, привлеченного по средствам выпуска облигаций по закрытой подписке.

24 марта 2020 года национальным расчетным депозитарием осуществлена регистрация выпуска коммерческих бездокументарных облигаций серии КО-01, регистрационный номер – 4CDE-01-11915-A. Выпущено по закрытой подписке 20 000 облигаций с номинальной стоимостью 10 000 рублей, с доходностью 16% годовых и ежемесячной выплатой купона.

31 декабря 2022 года

|                                                                       |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Серия КО-01 (регистрационный номер 4CDE-01-11915-A)</b>            |                      |
| Дата полного погашения выпуска                                        | 28 февраля 2023 года |
| Годовая ставка купона, действующая на отчетную дату                   | 16%                  |
| Периодичность выплат в год                                            | 12                   |
| Количество выпущенных облигаций, штук                                 | 20 000               |
| <b>Итого количество размещенных облигаций, штук</b>                   | <b>20 000</b>        |
| Номинальная стоимость одной облигации, рублей                         | 10 000               |
| <b>Итого номинальная стоимость размещенных облигаций, тыс. рублей</b> | <b>200 000</b>       |
| <b>Балансовая стоимость размещенных облигаций, тыс. рублей</b>        | <b>200 000</b>       |

28 декабря 2020 года национальным расчетным депозитарием осуществлена регистрация выпуска коммерческих бездокументарных облигаций серии КО-02, регистрационный номер – 4CDE-02-11915-A. Выпущено по закрытой подписке 50 000 облигаций с номинальной стоимостью 1 000 рублей, с доходностью 14% годовых и ежеквартальной выплатой купона.

31 декабря 2022 года

|                                                                       |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Серия КО-02 (регистрационный номер – 4CDE-02-11915-A)</b>          |                     |
| Дата полного погашения выпуска                                        | 21 ноября 2024 года |
| Годовая ставка купона, действующая на отчетную дату                   | 14%                 |
| Периодичность выплат в год                                            | 4                   |
| Количество выпущенных облигаций, штук                                 | 50 000              |
| <b>Итого количество размещенных облигаций, штук</b>                   | <b>50 000</b>       |
| Номинальная стоимость одной облигации, рублей                         | 1 000               |
| <b>Итого номинальная стоимость размещенных облигаций, тыс. рублей</b> | <b>50 000</b>       |
| Накопленный купонный доход                                            | 1 222               |
| <b>Балансовая стоимость размещенных облигаций, тыс. рублей</b>        | <b>51 222</b>       |

15 апреля 2021 года национальным расчетным депозитарием осуществлена регистрация выпуска коммерческих бездокументарных облигаций серии КО-03, регистрационный номер – 4CDE-03-11915-A. Выпущено по закрытой подписке 600 000 облигаций с номинальной стоимостью 1 000 рублей, с доходностью 14% годовых и ежеквартальной выплатой купона.

31 декабря 2022 года

|                                                              |                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Серия КО-03 (регистрационный номер – 4CDE-03-11915-A)</b> |                     |
| Дата полного погашения выпуска                               | 25 апреля 2026 года |
| Годовая ставка купона, действующая на отчетную дату          | 14%                 |
| Периодичность выплат в год                                   | 4                   |
| Количество выпущенных облигаций, штук                        | 600 000             |
| Количество облигаций, выкупленных Группой, штук              | (43 600)            |
| <b>Итого количество размещенных облигаций, штук</b>          | <b>556 400</b>      |

|                                                                | 31 декабря 2022 года |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|
| Номинальная стоимость одной облигации, рублей                  | 1 000                |
| Итого номинальная стоимость размещенных облигаций, тыс. рублей | 556 400              |
| Накопленный купонный доход                                     | 14 959               |
| <b>Балансовая стоимость размещенных облигаций, тыс. рублей</b> | <b>571 359</b>       |

08 июня 2022 года национальным расчетным депозитарием осуществлена регистрация выпуска коммерческих бездокументарных облигаций серии 001P-01, регистрационный номер – 4-11915-A-001P-02E. Выпущено по закрытой подписке 150 000 облигаций с номинальной стоимостью 1 000 рублей, с доходностью 16,5% годовых и ежеквартальной выплатой купона.

|                                                                              | 31 декабря 2022 года      |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Серия 001P0-1 (биржевой регистрационный номер – 4B02-01-11915-A-001P)</b> |                           |
| Дата полного погашения выпуска                                               | 29 декабря 2026 года      |
| Годовая ставка купона, действующая на отчетную дату                          | Ключевая ставка ЦБ + 9,5% |
| Периодичность выплат в год                                                   | 4                         |
| Количество выпущенных облигаций, штук                                        | 150 000                   |
| <b>Итого количество размещенных облигаций, штук</b>                          | <b>150 000</b>            |
| Номинальная стоимость одной облигации, рублей                                | 1 000                     |
| Итого номинальная стоимость размещенных облигаций, тыс. рублей               | 150 000                   |
| Накопленный купонный доход                                                   | -                         |
| <b>Балансовая стоимость размещенных облигаций, тыс. рублей</b>               | <b>150 000</b>            |

21 декабря 2022 года национальным расчетным депозитарием осуществлена регистрация выпуска коммерческих бездокументарных облигаций серии 001P-02, регистрационный номер – 4-11915-A-001P-02E. Выпущено по закрытой подписке 150 000 облигаций с номинальной стоимостью 1 000 рублей, с доходностью 16,5% годовых и ежеквартальной выплатой купона.

|                                                                              | 31 декабря 2022 года |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Серия 001P-02 (биржевой регистрационный номер – 4B02-02-11915-A-001P)</b> |                      |
| Дата полного погашения выпуска                                               | 22 июня 2027 года    |
| Годовая ставка купона, действующая на отчетную дату                          | 16,5%                |
| Периодичность выплат в год                                                   | 4                    |
| Количество выпущенных облигаций, штук                                        | 150 000              |
| <b>Итого количество размещенных облигаций, штук</b>                          | <b>150 000</b>       |
| Номинальная стоимость одной облигации, рублей                                | 1 000                |
| Итого номинальная стоимость размещенных облигаций, тыс. рублей               | 150 000              |
| Накопленный купонный доход                                                   | -                    |
| <b>Балансовая стоимость размещенных облигаций, тыс. рублей</b>               | <b>150 000</b>       |

Ниже представлена информация по изменению балансовой стоимости коммерческих облигаций:

|                                                                                                                                       | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Коммерческие облигации по состоянию на 1 января</b>                                                                                | <b>866 932</b> | <b>200 000</b> |
| <i>Денежные потоки</i>                                                                                                                |                |                |
| Привлечение заемных средств в течение года                                                                                            | 300 000        | 271 100        |
| Погашено процентов по коммерческим облигациям в течение периода                                                                       | (136 017)      | (79 115)       |
| <i>Неденежные потоки</i>                                                                                                              |                |                |
| Дебиторская задолженность ООО «Мосгорскупка» перед Группой (Примечание 7) по приобретенным ООО «Мосгорскупка» коммерческим облигациям | -              | 378 900        |
| Начислено процентных расходов по коммерческим облигациям в течение периода (Примечание 17)                                            | 136 469        | 96 047         |

|                                                   | 2022      | 2021    |
|---------------------------------------------------|-----------|---------|
| Коммерческие облигации по состоянию на 31 декабря | 1 167 385 | 866 932 |

#### 14. Оценочные обязательства и резервы

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в 2023 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

| Вид оценочного обязательства                                      | Сумма, тыс. рублей |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Оценочные обязательства по вознаграждениям – резерв по отпускам   | 1 189              |
| Оценочные обязательства по страховым взносам – резерв по отпускам | 240                |
| <b>Итого</b>                                                      | <b>1 429</b>       |

#### 15. Кредиторская задолженность

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

| Вид задолженности                                                                    | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                                | 4 453         | 2 672         | 5 166         |
| Авансы полученные                                                                    | 894           | 820           | 6 068         |
| Расчеты по налогам и сборам                                                          | 25 631        | 21 200        | 2 701         |
| Расчеты с клиентами по причитающимся остаткам на руки от реализации предметов залога | 50 773        | 67 158        | 22 252        |
| Расчеты с учредителями                                                               | -             | -             | 21 261        |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками                                         | -             | 49            | -             |
| НДС по авансам и предоплатам                                                         | -             | -             | (7 546)       |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                    | 2 904         | 1 830         | 5 699         |
| Прочая                                                                               | -             | 9             | 140           |
| <b>Итого</b>                                                                         | <b>84 655</b> | <b>93 738</b> | <b>55 741</b> |

В состав кредиторской задолженности на 31.12.2022г. расчеты по налогу на добавленную стоимость в сумме 22 000 тыс. руб. и налог на прибыль в сумме 3 463 тыс. рублей.

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

Доходы от обычных видов деятельности составили, тыс. рублей:

| Вид                                                                                                       | 2022 год       | 2021 год       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| От выдачи краткосрочных займов гражданам (физическим лицам) под залог имущества и услуг по хранению вещей | 2 514          | 146 723        |
| Проценты по займам, выданным дочерним компаниям                                                           | 205 856        | 268 015        |
| Доходы от сдачи в аренду ломбардного оборудования                                                         | 1 080          | 450            |
| Доходы от сдачи в субаренду помещения                                                                     | -              | 155            |
| НДС                                                                                                       | (849)          | (190)          |
| <b>Итого</b>                                                                                              | <b>208 601</b> | <b>415 153</b> |

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



| Статья затрат                                           | 2022 г.       | 2021 г.       |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Амортизация ОС                                          | 1 955         | 2 055         |
| Аренда помещений и земельных участков                   | 12 760        | 25 987        |
| Коммунальные расходы                                    | 639           | 654           |
| Материалы (инвентарь, мебель, МБП менее 40 тыс. рублей) | -             | 1 573         |
| Оплата труда                                            | -             | 22 425        |
| Охрана                                                  | -             | 276           |
| Страховые взносы от ФОТ                                 | -             | 6 449         |
| Текущий ремонт                                          | 112           | 351           |
| Техническое обслуживание                                | 400           | 281           |
| Услуги связи (телефон, интернет)                        | 1 629         | 1 487         |
| Прочие                                                  | 837           | 5 262         |
| <b>Итого себестоимость</b>                              | <b>18 332</b> | <b>66 800</b> |

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

| Статья затрат                                           | 2022 г.       | 2021 г.       |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Амортизация ОС и НМА                                    | 5 424         | 4 066         |
| Аренда помещений                                        | 3 974         | 3 814         |
| Аудиторские, бухгалтерские, налоговые услуги            | 3 821         | 6 129         |
| Материалы (инвентарь, мебель, МБП менее 40 тыс. рублей) | 2 174         | 1 307         |
| Обслуживание и разработка программных продуктов         | 2 263         | 1 396         |
| Оплата труда                                            | 10 007        | 20 691        |
| Страховые взносы от ФОТ                                 | 1 777         | 4 562         |
| Текущий ремонт                                          | -             | 9             |
| Транспортные услуги                                     | 3 943         | 3 303         |
| Услуги по подборку персонала, обучение                  | -             | 354           |
| Услуги связи (телефон, интернет)                        | 2 429         | 2 026         |
| Юридические, консультационные и информационные услуги   | 1 581         | 261           |
| Прочие                                                  | 8 592         | 2 977         |
| <b>Итого управленческие расходы</b>                     | <b>45 985</b> | <b>50 895</b> |

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

| Статья затрат                          | 2022 г.       | 2021 г.       |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Изготовление буклетов, листовок и т.д. | -             | 1 907         |
| Оплата труда                           | -             | 3 402         |
| Оптимизация и продвижение сайта        | 97            | 3 218         |
| Расходы по рекламе                     | 11 251        | 22 578        |
| Страховые взносы от ФОТ                | -             | 722           |
| Прочие                                 | -             | 524           |
| <b>Итого коммерческие расходы</b>      | <b>11 348</b> | <b>32 351</b> |

#### 17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Общества за 2022 год, тыс. рублей:

| Наименование показателя                                                | За 2022 г. | За 2021 г. |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Списание кредиторской задолженности                                    | -          | 15 163     |
| Списание задолженности по причитающимся остаткам на руки от реализации | 41 310     | 305        |

| Наименование показателя                                                | За 2022 г.     | За 2021 г.    |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Восстановлен доход по излишне списанным займам                         | 126 903        | -             |
| Восстановлен резерв под ОКУ по начисленным процентам и выданным займам | -              | 18 632        |
| Доход в виде списанных процентов по займам                             | -              | -             |
| Реализация залогового имущества по дефолтным билетам                   | -              | 3 002         |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам                        | 20             | 216           |
| Прочее                                                                 | 8 118          | 45            |
| <b>Итого прочие доходы</b>                                             | <b>176 351</b> | <b>37 363</b> |

Прочие расходы Общества за 2022 год, тыс. рублей:

| Наименование показателя                                    | За 2022 г.    | За 2021 г.     |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Реализация залогового имущества по залоговым билетам       | -             | 36 799         |
| Суммы требований к залогодателям, нерезиденты к взысканию  | -             | 5 866          |
| Резервы по сомнительным долгам                             | -             | 40 661         |
| Списание НДС                                               | -             | 10 002         |
| Расходы на услуги банков                                   | 387           | 3 519          |
| Информационные и консультационные услуги, услуги по оценке | -             | 3 170          |
| Услуги по осуществлению рейтинговых действий               | -             | 1 250          |
| Услуги по размещению ценных бумаг                          | -             | 1 500          |
| Штрафы, пени                                               | -             | 46             |
| Расходы по выбытию ОС                                      | 43 376        | -              |
| Списание материалов на прочие расходы                      | -             | 1 294          |
| Плата за парковку                                          | -             | 263            |
| Прочие рекламные услуги                                    | -             | 465            |
| Прочее                                                     | 3 053         | 2 272          |
| <b>Итого прочие расходы</b>                                | <b>46 816</b> | <b>107 107</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 2022 и 2021 годы представлен следующим образом (в тыс. рублей):

|                                                      | 2022 г.         | 2021 г.         |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Прибыль до налогообложения</b>                    | <b>61 643</b>   | <b>120 922</b>  |
| Условный доход / (расход) по налогу на прибыль (20%) | (24 184)        | (24 184)        |
| Постоянный налоговый доход (расход)                  | (1 013)         | (1 013)         |
| <b>Налог на прибыль</b>                              | <b>(11 848)</b> | <b>(25 197)</b> |
| Налогооблагаемые (вычитаеые) временные разницы       | (4 168)         | (4 168)         |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>                      | <b>(9 109)</b>  | <b>(29 365)</b> |

Движение отложенных налоговых активов (ОНА) представлено в таблице:

|                                                             | 2022 г.      | 2021 г.      |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Остаток на начало периода</b>                            | <b>9 593</b> | <b>5 139</b> |
| Созданы в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам | 714          | 8 028        |

|                                                       |              |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы | (6 047)      | (3 574)      |
| <b>Остаток на конец периода</b>                       | <b>4 260</b> | <b>9 593</b> |

Движение отложенных налоговых обязательств (ОНО) представлено в таблице:

|                                                             | 2022 г.      | 2021 г.      |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Остаток на начало периода</b>                            | <b>2 966</b> | <b>2 680</b> |
| Созданы в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам | 396          | 533          |
| Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы       | (2 990)      | (247)        |
| <b>Остаток на конец периода</b>                             | <b>372</b>   | <b>2 966</b> |

#### 19. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2022 приведен в п. 1 «Общая информация».

Информация по операциям с основным управленческим персоналом за 2022 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 | 5 711                                       | 742                        | 1 195                                                                        |

Информация по операциям с основным управленческим персоналом за 2021 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 | 4 057                                       | 534                         | 1 209                                                                        |

Результаты операций со связанными сторонами за 2022 и 2021 годы составили, тыс. рублей:

| Связанные стороны                                      | За 2022  | За 2021   |
|--------------------------------------------------------|----------|-----------|
| <b>Акционеры</b>                                       |          |           |
| Продажа акций                                          | -        | -         |
| Покупка акций                                          | -        | -         |
| Прочие операции                                        | -        | (65)      |
| Эмиссионный доход                                      | -        | 358 918   |
| <i>в том числе от продажи акций ООО «Мосгорскупка»</i> | -        | 358 049   |
| Начислены дивиденды                                    | (39 664) | (2 728)   |
| <b>Дочерние хозяйственные общества</b>                 |          |           |
| Аренда помещения                                       | 1 613    | 155       |
| Проценты к получению                                   | 11 097   | -         |
| <i>в том числе проценты капитализированные</i>         | -        | 211 767   |
| Списание финансовых вложений                           | -        | -         |
| Списание безнадежной задолженности                     | -        | -         |
| <b>Прочие связанные стороны</b>                        |          |           |
| Аренда помещений (расходы)                             | -        | (4 554)   |
| <i>в том числе ООО «Мосгорскупка»</i>                  | -        | (4 554)   |
| Размещение облигаций (ООО «Мосгорскупка»)              | -        | (599 900) |

| Связанные стороны                               | За 2022 | За 2021  |
|-------------------------------------------------|---------|----------|
| Приобретение основных средств                   | -       | (20 000) |
| Продажа основных средств                        | 100 000 |          |
| Проценты к уплате                               | -       | -        |
| Прочие операции                                 | -       | (382)    |
| Зачет встречных требований/ уступка долга       | -       | -        |
| в том числе ООО «Мосгорскупка»                  | -       | -        |
| Реализация неустраченного заложенного имущества | -       | 116 448  |
| Аренда вендинговых аппаратов                    | 1 080   | 450      |
| Списание кредиторской задолженности (доходы)    | -       | -        |

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 31.12.2022 и на 31.12.2021 у Общества нет незаконченных судебных дел, в связи с этим условные обязательства отсутствуют.

#### 20. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на деятельность Общества, не происходило.

#### 21. Прочая информация

##### 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. 27.09.2022 «Эксперт РА» подтвердил кредитный рейтинг Общества на уровне ruB+ и изменил прогноз на позитивный.

#### **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.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«22» марта 2023



А.А. Лазутин

Е.Б. Боровкова

Приложение №1 к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "МГКЛ" за 2022 год, тыс.руб.

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

с.1

| Наименование                                                                                                 | Код  | Период    | На начало года |           | Изменения за период |          |           |           |           |            | На конец периода |         |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------|---------------------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------------|---------|-----------|
|                                                                                                              |      |           | персона-       | накоплен- | Поступило           | Выбыло   |           | начислено | Убыток от | Переоценка |                  |         |           |
|                                                                                                              |      |           |                |           |                     | персона- | накоплен- |           |           | Персона-   | Накоплен-        |         |           |
| Нематериальные активы - всего                                                                                | 5100 | за 2022г. | 112 237        | (112 000) | 83                  | -        | -         | (115)     | -         | -          | -                | 112 320 | (112 114) |
|                                                                                                              | 5110 | за 2021г. | 620            | (209)     | -                   | -        | -         | (353)     | -         | 111 417    | (111 417)        | 112 237 | (112 000) |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |                |           |                     |          |           |           |           |            |                  |         |           |
| Прочие нематериальные активы                                                                                 | 5101 | за 2022г. | 673            | (458)     | 83                  | -        | -         | (111)     | -         | -          | -                | 755     | (569)     |
|                                                                                                              | 5111 | за 2021г. | 673            | (79)      | -                   | -        | -         | (379)     | -         | -          | -                | 673     | (458)     |
| Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5102 | за 2022г. | 111 565        | (111 541) | -                   | -        | -         | (4)       | -         | -          | -                | 111 565 | (111 545) |
|                                                                                                              | 5112 | за 2021г. | 148            | (121)     | -                   | -        | -         | (4)       | -         | 111 417    | (111 417)        | 111 565 | (111 541) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                                                                                        | 5130 | 9                     | -                     | 1                     |
| в том числе:                                                                                                 |      |                       |                       |                       |
| Прочие нематериальные активы                                                                                 | 5131 | 8                     | -                     | -                     |
| Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5132 | 1                     | -                     | 1                     |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР |      |           |                                |                                                |           |                     |   |                                |                                                |                                                             |                                |                                                |
|-------------------------------------------|------|-----------|--------------------------------|------------------------------------------------|-----------|---------------------|---|--------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|
| Наименование показателя                   | Код  | Период    | На начало года                 |                                                | Поступило | Изменения за период |   |                                | На конец периода                               |                                                             |                                |                                                |
|                                           |      |           | персона-<br>льная<br>стоимость | часть<br>стоимости,<br>списанной<br>на расходы |           | Выбыло              |   | персона-<br>льная<br>стоимость | часть<br>стоимости,<br>списанной<br>на расходы | часть<br>стоимости,<br>списанная<br>на расходы<br>за период | персона-<br>льная<br>стоимость | часть<br>стоимости,<br>списанной<br>на расходы |
|                                           |      |           |                                |                                                |           |                     |   |                                |                                                |                                                             |                                |                                                |
| НИОКР - всего                             | 5140 | за 2022г. | -                              | -                                              | -         | -                   | - | -                              | -                                              | -                                                           |                                |                                                |
|                                           | 5150 | за 2021г. | -                              | -                                              | -         | -                   | - | -                              | -                                              | -                                                           |                                |                                                |
| в том числе:                              |      |           |                                |                                                |           |                     |   |                                |                                                |                                                             |                                |                                                |
|                                           | 5141 | за 2022г. | -                              | -                                              | -         | -                   | - | -                              | -                                              | -                                                           |                                |                                                |
|                                           | 5151 | за 2021г. | -                              | -                                              | -         | -                   | - | -                              | -                                              | -                                                           |                                |                                                |

## 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 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                                  | 5170 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                                                     |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                                                  | 5161 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                                  | 5171 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего                            | 5180 | за 2022г. | -              | 83                  | -                                                      | (83)                                                        | -                |
|                                                                                                  | 5190 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                                                     |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Художественное произведение по тематике Мосгортранс советского периода (Удачная дорога)          | 5181 | за 2022г. | -              | 21                  | -                                                      | (21)                                                        | -                |
|                                                                                                  | 5191 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| Художественное произведение по тематике Мосгортранс советского периода (Распродажа Мосгортранса) | 5182 | за 2022г. | -              | 21                  | -                                                      | (21)                                                        | -                |
|                                                                                                  | 5192 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| Художественное произведение по тематике Мосгортранс советского периода (Зимняя ветка)            | 5183 | за 2022г. | -              | 21                  | -                                                      | (21)                                                        | -                |
|                                                                                                  | 5193 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| Художественное произведение по тематике Мосгортранс советского периода (Деловой разговор)        | 5184 | за 2022г. | -              | 21                  | -                                                      | (21)                                                        | -                |
|                                                                                                  | 5194 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 22 марта 2023 г.

Лагутин Алексей  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

| 2.1. Наличие и движение основных средств                                              |              |                        |                                |                                                                      |                     |                                |                                                                      |                                                                      |                               |                                |                                   |                                |                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Наименование показателя                                                               | Код          | Период                 | На начало года                 |                                                                      | Изменения за период |                                |                                                                      |                                                                      |                               |                                | На конец периода                  |                                |                                                                      |
|                                                                                       |              |                        | персона-<br>льная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убыток от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло объектов                |                                                                      | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убыток от<br>обесцене-<br>ния | убыток от<br>обесцене-<br>ния | Пересеченка                    |                                   | персона-<br>льная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убыток от<br>обесцене-<br>ния |
|                                                                                       |              |                        |                                |                                                                      |                     | персона-<br>льная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убыток от<br>обесцене-<br>ния |                                                                      |                               | Персона-<br>льная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |                                |                                                                      |
| Основные средства (без учета<br>доходных вложений в материальные<br>ценности) - всего | 5200<br>5210 | за 2022г.<br>за 2021г. | 73 960<br>49 948               | (26 109)<br>(20 367)                                                 | 262<br>24 031       | (30 003)<br>-                  | 7 624<br>-                                                           | (7 264)<br>(5 738)                                                   | -<br>-                        | -<br>-                         | -<br>-                            | 44 232<br>73 960               | (25 745)<br>(26 109)                                                 |
| в том числе:                                                                          |              |                        |                                |                                                                      |                     |                                |                                                                      |                                                                      |                               |                                |                                   |                                |                                                                      |
| Офисное оборудование                                                                  | 5201<br>5211 | за 2022г.<br>за 2021г. | 10 332<br>6 916                | (2 570)<br>(20 800)                                                  | 49<br>3 517         | -<br>-                         | -<br>-                                                               | (1 117)<br>(490)                                                     | -<br>-                        | -<br>-                         | -<br>-                            | 10 381<br>10 333               | (3 685)<br>(2 570)                                                   |
| Производственный и хозяйственный<br>инвентарь                                         | 5202<br>5212 | за 2022г.<br>за 2021г. | 14 150<br>14 021               | (8 281)<br>(7 460)                                                   | -<br>129            | -<br>-                         | -<br>-                                                               | (762)<br>(821)                                                       | -<br>-                        | -<br>-                         | -<br>-                            | 14 150<br>14 150               | (9 043)<br>(8 281)                                                   |
| Машины и оборудование (кроме<br>офисного)                                             | 5203<br>5213 | за 2022г.<br>за 2021г. | 12 447<br>12 062               | (7 712)<br>(6 918)                                                   | 203<br>385          | -<br>-                         | -<br>-                                                               | (785)<br>(794)                                                       | -<br>-                        | -<br>-                         | -<br>-                            | 12 651<br>12 447               | (6 497)<br>(7 712)                                                   |
| Здания                                                                                | 5204<br>5214 | за 2022г.<br>за 2021г. | 5 026<br>5 026                 | (3 809)<br>(3 709)                                                   | -<br>-              | -<br>-                         | -<br>-                                                               | (82)<br>(103)                                                        | -<br>-                        | -<br>-                         | -<br>-                            | 5 026<br>5 026                 | (3 809)<br>(3 709)                                                   |
| Другие виды основных средств                                                          | 5205<br>5215 | за 2022г.<br>за 2021г. | 32 000<br>12 000               | (3 717)<br>(188)                                                     | -<br>20 000         | (30 000)<br>-                  | 7 624<br>-                                                           | (4 518)<br>(3 529)                                                   | -<br>-                        | -<br>-                         | -<br>-                            | 2 000<br>32 000                | (611)<br>(3 717)                                                     |
| Соружения                                                                             | 5206<br>5216 | за 2022г.<br>за 2021г. | 24<br>24                       | (19)<br>(18)                                                         | -<br>-              | -<br>-                         | -<br>-                                                               | (1)<br>(1)                                                           | -<br>-                        | -<br>-                         | -<br>-                            | 24<br>24                       | (20)<br>(18)                                                         |
| Учтено в составе доходных вложений<br>в материальные ценности - всего                 | 5220<br>5230 | за 2022г.<br>за 2021г. | -<br>-                         | -<br>-                                                               | -<br>-              | -<br>-                         | -<br>-                                                               | -<br>-                                                               | -<br>-                        | -<br>-                         | -<br>-                            | -<br>-                         | -<br>-                                                               |
| в том числе:                                                                          |              |                        |                                |                                                                      |                     |                                |                                                                      |                                                                      |                               |                                |                                   |                                |                                                                      |
|                                                                                       | 5221<br>5231 | за 2022г.<br>за 2021г. | -<br>-                         | -<br>-                                                               | -<br>-              | -<br>-                         | -<br>-                                                               | -<br>-                                                               | -<br>-                        | -<br>-                         | -<br>-                            | -<br>-                         | -<br>-                                                               |

## 2.2. Незаввершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                | Код  | Период    | На начало года | Исполнения за период |         |                            | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|----------------------|---------|----------------------------|------------------|
|                                                                                                        |      |           |                | затраты за период    | списано | принято к учету в качестве |                  |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п.              | 5240 | за 2022г. | -              | 252                  | -       | (252)                      | -                |
|                                                                                                        | 5250 | за 2021г. | -              | 24 031               | -       | (24 031)                   | -                |
| в том числе:                                                                                           |      |           |                |                      |         |                            |                  |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы контроля доступа (СКУД) (Новоселовский д.) | 5241 | за 2021г. | -              | 125                  | -       | (125)                      | -                |
|                                                                                                        | 5251 | за 2021г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы контроля доступа СКУД (Новоселовский д.)                       | 5242 | за 2022г. | -              | 79                   | -       | (79)                       | -                |
|                                                                                                        | 5252 | за 2021г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |
| Сервер SuperMicro X9DRH-F CSE-846 6U                                                                   | 5243 | за 2022г. | -              | 49                   | -       | (49)                       | -                |
|                                                                                                        | 5253 | за 2021г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |
| Изготовление и монтаж каркасной перегородки (офис 309)                                                 | 5244 | за 2022г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |
|                                                                                                        | 5254 | за 2021г. | -              | 179                  | -       | (179)                      | -                |
| Лоток передаточный, хромированный (Новоселовский д.)                                                   | 5245 | за 2022г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |
|                                                                                                        | 5255 | за 2021г. | -              | 26                   | -       | (26)                       | -                |
| Изготовление и установка бронешлемов (Бирюлевский д.д.)                                                | 5246 | за 2022г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |
|                                                                                                        | 5256 | за 2021г. | -              | 110                  | -       | (110)                      | -                |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Бирюлевский д.)           | 5247 | за 2022г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |
|                                                                                                        | 5257 | за 2021г. | -              | 84                   | -       | (84)                       | -                |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеонаблюдения (Бирюлевский д.)                               | 5248 | за 2022г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |
|                                                                                                        | 5258 | за 2021г. | -              | 12                   | -       | (12)                       | -                |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Новоселовский д.)         | 5249 | за 2022г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |
|                                                                                                        | 5259 | за 2021г. | -              | 51                   | -       | (51)                       | -                |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеонаблюдения (Новоселовский д.)                             |      | за 2022г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |
|                                                                                                        |      | за 2021г. | -              | 11                   | -       | (11)                       | -                |
| Комплект оборудования и комплектующих для установки системы видеонаблюдения (Бирюлевский д.)           |      | за 2022г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |
|                                                                                                        |      | за 2021г. | -              | 62                   | -       | (62)                       | -                |
| Монтаж и пусконаладочные работы системы видеонаблюдения (Бирюлевский д.)                               |      | за 2022г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |
|                                                                                                        |      | за 2021г. | -              | 34                   | -       | (34)                       | -                |
| Элементы объемные световые на метал.направляющих                                                       |      | за 2022г. | -              | -                    | -       | -                          | -                |

|                                                                                          |  |           |   |       |   |         |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|---|-------|---|---------|---|
| 400 x 400 Кантемировский д.д.                                                            |  | за 2021г. | - | 23    | - | (23)    | - |
| Изготовление и монтаж вывески 400 x 400 Кантемировский д.д.                              |  | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                          |  | за 2021г. | - | 30    | - | (30)    | - |
| Сплит система AERONIK ASH-07H54/ASO-07H54 (Очаков)                                       |  | за 2021г. | - | 42    | - | (42)    | - |
| Расчетная сплит система AOH12K3H/AUH12K3H3HO (Угровское)                                 |  | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                          |  | за 2021г. | - | 66    | - | (66)    | - |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-005)                                            |  | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                          |  | за 2021г. | - | 4 000 | - | (4 000) | - |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-006)                                            |  | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                          |  | за 2021г. | - | 4 000 | - | (4 000) | - |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-007)                                            |  | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                          |  | за 2021г. | - | 4 000 | - | (4 000) | - |
| Вывеска (элементы объемные световые на метал.направляющих) 600 x 600 Кантемировский д.д. |  | за 2021г. | - | 50    | - | (50)    | - |
| Рабочая станция ITG is 10400 H430 (Бугалатерия)                                          |  | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                          |  | за 2021г. | - | 52    | - | (52)    | - |
| Компьютер/Процессор S1200 Intel Core i7-10700 BOX (продавец ИС)                          |  | за 2021г. | - | 65    | - | (65)    | - |
| Кондиционер AERONIK ASH-07H54/ASO-07H54 Любимский                                        |  | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                          |  | за 2021г. | - | 42    | - | (42)    | - |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-008)                                            |  | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                          |  | за 2021г. | - | 4 000 | - | (4 000) | - |
| Терминал Custody Bot 2.0 (заводской № CB-009)                                            |  | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                          |  | за 2021г. | - | 4 000 | - | (4 000) | - |
| Сервер Lenovo TCH (в сборе)                                                              |  | за 2022г. | - | -     | - | -       | - |
|                                                                                          |  | за 2021г. | - | 3 112 | - | (3 112) | - |



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

| Наименование показателя                                          | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате      | 5260 | 79        | 95        |
| в том числе:                                                     |      |           |           |
| Система контроля доступа (СКУД) Управление?                      | 5261 | 79        | -         |
| Ограждение из сборных бронепанелей Аллюфальский и                | 5262 | -         | 26        |
| Система видеонаблюдения Бирюлевский в.д                          | 5263 | -         | 12        |
| Система видеонаблюдения п.д Новокосинский                        | 5264 | -         | 12        |
| Система видеонаблюдения п.д (04.03.2021)                         | 5265 | -         | 14        |
| Система видеонаблюдения Бабушкинский в.д                         | 5266 | -         | 30        |
| Вывески (элементы объемные световые на метал.направленных) 400 и | 5267 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате      | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                     |      |           |           |
|                                                                  | 5271 | -         | -         |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на       | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за       | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на       | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за       | 5283 | 16 543                | 35 135                | 35 135                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию             | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств                        | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств                        | 5287 | 2 353                 | 2 353                 | 2 353                 |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств     | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель



Лазутин Алексей  
Александрович

(подпись)

22 марта 2023 г.

| 2.5. Активы в форме права пользования |      |           |                          |                                                 |           |                       |             |                        |                          |                                                 |
|---------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
| Наименование показателя               | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Признание | Изменения за период   |             |                        | На конец периода         |                                                 |
|                                       |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |           | Прекращение признания | Модификация | Расходы по амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| АФП                                   | 5290 | за 2022г. | -                        | -                                               | 66 989    | -                     | -           | (12 620)               | (66 989)                 | (12 620)                                        |
|                                       | 5291 | за 2021г. | -                        | -                                               | -         | -                     | -           | -                      | -                        | -                                               |

Руководитель

(подпись)

Лазутин Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



с.7

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

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Поступило | Изменения за период |                       |                           | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | выбыло (погашено)   | накопленная стоимость | накопленная корректировка | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2022г. | 983 916                  | -                         | 1 055 096 | (450 559)           | -                     | -                         | 1 588 453                | -                         |
|                             | 5311 | за 2021г. | -                        | -                         | 820 746   | (60 980)            | -                     | 211 767                   | 971 533                  | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |           |                     |                       |                           |                          |                           |
| вклад в уставный капитал    | 5302 | за 2022г. | 6 134                    | -                         | -         | -                   | -                     | -                         | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2021г. | -                        | -                         | 6 134     | -                   | -                     | -                         | 6 134                    | -                         |
| займы выданные              | 5303 | за 2022г. | 977 782                  | -                         | 1 055 096 | (450 559)           | -                     | -                         | 1 582 319                | -                         |
|                             | 5313 | за 2021г. | -                        | -                         | 814 612   | (60 980)            | -                     | 211 767                   | 965 399                  | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2022г. | 12 383                   | -                         | -         | (12 383)            | -                     | -                         | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2021г. | 209 277                  | (11 142)                  | 231 414   | (428 306)           | 11 142                | -                         | 12 383                   | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |           |                     |                       |                           |                          |                           |
| займы выданные под залог    | 5306 | за 2022г. | 12 383                   | -                         | -         | (12 383)            | -                     | -                         | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2021г. | 209 277                  | (11 142)                  | 231 414   | (428 306)           | 11 142                | -                         | 12 383                   | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | 996 299                  | -                         | 1 055 096 | (462 942)           | -                     | -                         | 1 588 454                | -                         |
|                             | 5310 | за 2021г. | 209 277                  | (11 142)                  | 1 052 160 | (489 286)           | 11 142                | 211 767                   | 983 916                  | -                         |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
|                                                                       | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
|                                                                       | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель

  
 (подпись)  
**Лазутин Алексей Александрович**  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |          |            | Изменения за период |           |            |         |                | На конец периода |          |            |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|----------|------------|---------------------|-----------|------------|---------|----------------|------------------|----------|------------|
|                                                |      |           | себе-          | величина | балансовая | поступления и       | забыло    |            | убытков | оборот запасов | себе-            | величина | балансовая |
|                                                |      |           |                |          |            |                     | себе-     | резерв под |         |                |                  |          |            |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2022г. | 2 202          | -        | 2 202      | 36 196              | (37 341)  | -          | -       | X              | 1 058            | -        | 1 058      |
|                                                | 5430 | за 2023г. | 1 258          | -        | 1 258      | 107 276             | (106 331) | -          | -       | X              | 2 202            | -        | 2 202      |
| в том числе:                                   |      |           |                |          |            |                     |           |            |         |                |                  |          |            |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 2 202          | -        | 2 202      | 1 545               | (2 689)   | -          | -       | 1 464          | 1 058            | -        | 1 058      |
|                                                | 5431 | за 2023г. | 1 258          | -        | 1 258      | 8 145               | (7 200)   | -          | -       | 2 592          | 2 202            | -        | 2 202      |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2022г. | -              | -        | -          | -                   | -         | -          | -       | -              | -                | -        | -          |
|                                                | 5432 | за 2023г. | -              | -        | -          | -                   | -         | -          | -       | -              | -                | -        | -          |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2022г. | -              | -        | -          | -                   | -         | -          | -       | -              | -                | -        | -          |
|                                                | 5433 | за 2023г. | -              | -        | -          | -                   | -         | -          | -       | -              | -                | -        | -          |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2022г. | -              | -        | -          | -                   | -         | -          | -       | -              | -                | -        | -          |
|                                                | 5434 | за 2023г. | -              | -        | -          | -                   | -         | -          | -       | -              | -                | -        | -          |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2022г. | -              | -        | -          | 23 303              | (23 303)  | -          | -       | -              | -                | -        | -          |
|                                                | 5435 | за 2023г. | -              | -        | -          | 73 084              | (73 084)  | -          | -       | -              | -                | -        | -          |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2022г. | -              | -        | -          | 11 348              | (11 348)  | -          | -       | -              | -                | -        | -          |
|                                                | 5436 | за 2023г. | -              | -        | -          | 26 048              | (26 048)  | -          | -       | -              | -                | -        | -          |
|                                                | 5407 | за 2022г. | -              | -        | -          | -                   | -         | -          | -       | -              | -                | -        | -          |
|                                                | 5437 | за 2023г. | -              | -        | -          | -                   | -         | -          | -       | -              | -                | -        | -          |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 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

(подпись)

22 марта 2023 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 2022г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                         | 5521 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| в том числе:                                            |      |           |                               |                                         |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                    | 5502 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                         | 5522 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                         | 5503 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                         | 5523 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Прочая                                                  | 5504 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                         | 5524 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                         | 5505 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                         | 5525 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего         | 5510 | за 2022г. | 437 518                       | (42 285)                                | 186 825                       | (20 309)                                |
|                                                         | 5530 | за 2021г. | 52 795                        | (9 114)                                 | 437 518                       | (42 285)                                |
| в том числе:                                            |      |           |                               |                                         |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                    | 5511 | за 2022г. | 973                           | (396)                                   | 148 671                       | (20 309)                                |
|                                                         | 5531 | за 2021г. | 1 409                         | -                                       | 973                           | (396)                                   |
| Авансы выданные                                         | 5512 | за 2022г. | 9 293                         | 202                                     | 15 396                        | -                                       |
|                                                         | 5532 | за 2021г. | 3 531                         | (8)                                     | 9 293                         | (202)                                   |
| Прочая                                                  | 5513 | за 2022г. | 41 170                        | (41 687)                                | 19 637                        | 0                                       |
|                                                         | 5533 | за 2021г. | 47 855                        | (9 106)                                 | 41 170                        | (41 687)                                |
| задолженность по налогам и сборам                       | 5514 | за 2022г. | 611                           | -                                       | 767                           | -                                       |
|                                                         | 5534 | за 2021г. | -                             | -                                       | 611                           | -                                       |
| задолженность по страховым взносам                      | 5515 | за 2022г. | 5 307                         | -                                       | 2 285                         | -                                       |
|                                                         | 5535 | за 2021г. | -                             | -                                       | 5 307                         | -                                       |
| прочая задолженность по расчетам с персоналом по оплате | 5516 | за 2022г. | 164                           | -                                       | 69                            | -                                       |
|                                                         | 5536 | за 2021г. | -                             | -                                       | 164                           | -                                       |
| Итого:                                                  | 5500 | за 2022г. | 437 518                       | (42 285)                                | 186 825                       | (20 309)                                |
|                                                         | 5520 | за 2021г. | 52 795                        | (9 114)                                 | 437 518                       | (42 285)                                |



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2022 г.         | На 31 декабря 2021 г.  | На 31 декабря 2020 г.         |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая и стоимость | учтенная по условиям договора |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                      | -                             |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                        |                               |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                      | -                             |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, процентов) | 5542 | -                             | -                      | -                             |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                      | -                             |
| Итого                                                                        | 5544 | -                             | -                      | -                             |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период     | Счетчик на начало года | Изменения за период                                                                    |                                                 |           |         |                                  | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|---------|----------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |            |                        | поступления и результаты хозяйственных операций (учитано дебитом по счетам, операциям) | применение процентов, штрафов и иных начислений | выбытия   | возврат | списание на финансовый результат |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5591 | за 2022 г. | 850 000                | 850 000                                                                                | -                                               | -         | -       | (200 000)                        | 950 000                  |
| в том числе:                                     | 5591 | за 2022 г. | 200 000                | 650 000                                                                                | -                                               | -         | -       | -                                | 850 000                  |
| кредиты                                          | 5592 | за 2022 г. | -                      | -                                                                                      | -                                               | -         | -       | -                                | -                        |
| заем                                             | 5593 | за 2022 г. | 850 000                | 850 000                                                                                | -                                               | -         | -       | (200 000)                        | 950 000                  |
| прочая                                           | 5594 | за 2022 г. | 200 000                | 650 000                                                                                | -                                               | -         | -       | -                                | 850 000                  |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5595 | за 2022 г. | 110 676                | 54 093                                                                                 | 116 580                                         | (162 687) | -       | -                                | 284 693                  |
| в том числе:                                     | 5595 | за 2022 г. | 33 741                 | 233 733                                                                                | 36 093                                          | (609 693) | -       | -                                | 130 676                  |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5596 | за 2022 г. | 2 672                  | 789                                                                                    | -                                               | (2 000)   | -       | -                                | 4 461                    |
| расчеты с покупателями и заказчиками             | 5597 | за 2022 г. | 3 398                  | 1 972                                                                                  | -                                               | (4 448)   | -       | -                                | 3 672                    |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5598 | за 2022 г. | 670                    | 10                                                                                     | -                                               | (5)       | -       | -                                | 891                      |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5599 | за 2022 г. | 21 200                 | 833                                                                                    | -                                               | 1 334     | -       | -                                | 430                      |
| кредиты                                          | 5600 | за 2022 г. | 2 761                  | 619                                                                                    | 80                                              | (13 517)  | -       | -                                | 20 583                   |
| заем                                             | 5601 | за 2022 г. | -                      | -                                                                                      | 81                                              | (1 754)   | -       | -                                | 33 540                   |
| прочая                                           | 5602 | за 2022 г. | -                      | -                                                                                      | -                                               | -         | -       | -                                | -                        |
| Итого                                            | 5603 | за 2022 г. | 16 853                 | 31 609                                                                                 | 116 669                                         | (267 617) | -       | -                                | 200 000                  |
| Итого                                            | 5604 | за 2022 г. | 230 000                | 99 093                                                                                 | 99 093                                          | (269 130) | -       | -                                | 16 583                   |
| Итого                                            | 5605 | за 2022 г. | 690 676                | 950 093                                                                                | 252                                             | (13 650)  | -       | -                                | 33 623                   |
| Итого                                            | 5606 | за 2022 г. | 41 850                 | 252                                                                                    | -                                               | -         | -       | -                                | 69 244                   |
| Итого                                            | 5607 | за 2022 г. | -                      | -                                                                                      | -                                               | -         | -       | -                                | -                        |
| Итого                                            | 5608 | за 2022 г. | 960 676                | 254 023                                                                                | 116 500                                         | (267 687) | -       | -                                | 1 244 693                |
| Итого                                            | 5609 | за 2022 г. | 253 741                | 873 723                                                                                | 84 093                                          | (309 697) | -       | -                                | 860 676                  |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5599 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
| Итого                                 | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель

Лазутин Алексей  
Александрович

(подпись)

22 марта 2023 г.

| 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*                  |      |           |           |  |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|--|
| Наименование показателя                                           | Код  | за 2022г. | за 2021г. |  |
| Материальные затраты                                              | 5610 | 2 174     | 6 296     |  |
| Расходы на оплату труда                                           | 5620 | 10 484    | 46 518    |  |
| Отчисления на социальные нужды                                    | 5630 | 1 751     | 11 733    |  |
| Амортизация                                                       | 5640 | 2 379     | 6 121     |  |
| Прочие затраты                                                    | 5650 | 59 445    | 79 378    |  |
| Итого по элементам                                                | 5660 | 81 273    | 150 046   |  |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                       | 5665 | -         | -         |  |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства,    | 5670 | -         | -         |  |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, | 5680 | -         | -         |  |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                       | 5600 | 81 273    | 150 046   |  |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

22 марта 2023 г.



Лазутин Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

с.13

| 7. Оценочные обязательства                  |      |                        |          |          |                        |                          |
|---------------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя                     | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная | Остаток на конец периода |
| Оценочные обязательства - всего             | 5700 | 792                    | 6 327    | (799)    | (4 892)                | 1 429                    |
| в том числе:                                |      |                        |          |          |                        |                          |
| резерв ежегодных отпусков                   | 5701 | 586                    | 5 038    | (693)    | (3 742)                | 1 189                    |
| резерв ежегодных отпусков-страховых взносов | 5702 | 206                    | 1 289    | (126)    | (1 130)                | 240                      |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

22 марта 2023 г.



Лазутин Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

# 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | 69                    | 69                    | 216 490               |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| в том числе:            | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| Виденные - всего        | 5810 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель



Лазутин Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

с.14

# 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код       | за 2022г.      | за 2021г.       |
|------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900      | -              | -               |
| в том числе:                       |           |                |                 |
| на текущие расходы                 | 5901      | -              | -               |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905      | -              | -               |
|                                    |           | На начало года | Получено за год |
| Бюджетные кредиты - всего          | за 2022г. | 5910           | -               |
|                                    | за 2021г. | 5920           | -               |
| в том числе:                       |           |                |                 |
|                                    | за 2022г. | 5911           | -               |
|                                    | за 2021г. | 5921           | -               |

Руководитель



Лазутин Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



# СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17645

аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью  
"Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"**

является членом Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество» в  
соответствии с решением Правления СРО ААС от  
7 февраля 2020 года (протокол № 432 ) и  
включена в реестр аудиторов и аудиторских  
организаций СРО ААС 7 февраля 2020 года  
за основным регистрационным номером записи –

**12006033851**

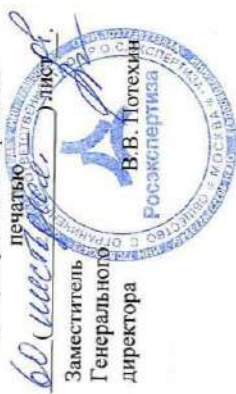
Генеральный директор СРО ААС



О.А. Носова



Всего прошнуровано,  
пронумеровано и скреплено  
печатью \_\_\_\_\_ лист



Заместитель  
Генерального  
директора

**Приложение 8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 6 месяцев 2023 г.**

Исх. 0130/4528-05/А3-22

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимой аудиторской компании  
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»  
в отношении отдельных отчетов  
промежуточной бухгалтерской  
(финансовой) отчетности АО «МГКЛ»  
за 6 месяцев 2023 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ*****Мнение***

Мы провели аудит прилагаемых отчетов промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «МГКЛ» (ОГРН 5067746475770, 111033, МОСКВА ГОРОД, УЛ. ЗОЛОТОРОЖСКИЙ ВАЛ, Д. 32, СТР. 2), состоящих из бухгалтерского баланса по состоянию на 30 июня 2023 года, отчета о финансовых результатах на 30 июня 2023 год и пояснений, раскрывающих основные положения учетной политики и применяемую концепцию подготовки отчетности.

По нашему мнению, прилагаемые отчеты промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности отражают достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «МГКЛ» по состоянию на 30 июня 2023 года и финансовые результаты его деятельности 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за шесть месяцев 2023 года. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

***Учет финансовых вложений***

Учет финансовых вложений является значимым для нашего аудита, так как балансовая стоимость финансовых активов является существенной для промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за шесть месяцев 2023 года.

Наши процедуры были направлены на подтверждение балансовой стоимости финансовых вложений, отраженных в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы



проанализировали данные о рейтинге компании, которой общество предоставило финансирование на отчетные даты и убедились, что финансирование предоставлено организациям с высоким рейтингом надежности. Мы провели тестирование финансовых вложений на предмет правильности отражения в учете в соответствии с условиями договора. Также мы убедились, что процентная ставка по займу соответствует эффективной процентной ставке и отражает справедливую стоимость финансовых вложений. Мы проверили правильность отнесения их в состав внеоборотных активов.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает отчеты эмитента за 6 месяцев 2023 года (но не включает промежуточную консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней), который будет нам представлен после этой даты, и годовой отчет эмитента за 2022 год, которые мы получили до даты настоящего аудиторского заключения.

Обращаем внимание на факты, изложенные в разделе «Общая информация» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

6 июля 2023 года Банком России были зарегистрированы Изменения в решение о выпуске ценных бумаг АО «МГКЛ», принятые ранее 7 июня 2023 года по решению общего собрания акционеров общества о дроблении акций. Коэффициент дробления – 10 000, при этом в 10 000 акций обыкновенных, номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая, конвертируется одна акция обыкновенная, имеющая номинальную стоимость 100 рублей. В результате решения номинал каждой ценной бумаги становится 0,01 рубля.

Данное решение не оказало влияния на деятельность Группы.

Наше мнение о промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной промежуточной 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 промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

***Ответственность аудитора за аудит отдельных отчетов промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что прилагаемые отдельные отчеты промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности не содержат существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения промежуточной 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 промежуточной 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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.

Потехин Владимир Владимирович (ОРНЗ 22006024920) действующий от имени аудиторской организации на основании доверенности № 5 от 17 декабря 2022 года

Заместитель Генерального директора

Потехин Владимир Владимирович (ОРНЗ 22006024920)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,  
ОГРН 1027739273946,  
127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006033851

«29» августа 2023 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 30 июня 2023 г.

|                                                                                                                 |                          |             |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|
| Организация: <u>АО МГКЛ</u>                                                                                     | Форма по ОКУД            | Коды        |         |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                       | Дата (число, месяц, год) | 0710001     |         |
| Вид экономической деятельности                                                                                  | по ОКПО                  | 30          | 06 2023 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                             | ИНН                      | 17698269    |         |
| <u>Непубличные акционерные общества</u> / Частная собственность                                                 | по ОКВЭД 2               | 7707600245  |         |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                                | по ОКФС                  | 70.10       |         |
| Местонахождение (адрес)                                                                                         | по ОКЕИ                  | 12267       | 16      |
| <u>111033, Москва г, Золоторожский Вал ул, дом № 32, строение 2</u>                                             |                          | 384         |         |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ |                          |             |         |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора              |                          |             |         |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора                      |                          | ИНН         |         |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора                 |                          | ОГРН/ОГРНИП |         |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 30 июня 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                    |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                    |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 | 204                | 206                   | 237                   |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                  | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                  | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                  | -                     | -                     |
|           | Основные средства                                          | 1150 | 83 224             | 72 855                | 47 875                |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                  | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения                                        | 1170 | 1 306 816          | 1 588 454             | 971 533               |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 23 986             | 4 260                 | 9 593                 |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 12 500             | 14 878                | 18 300                |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100 | 1 426 729          | 1 680 752             | 1 047 538             |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                    |                       |                       |
|           | Запасы                                                     | 1210 | 1 073              | 1 058                 | 2 202                 |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                  | -                     | -                     |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 506 425            | 166 516               | 395 233               |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                  | -                     | 12 383                |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 178 987            | 2 825                 | 6 592                 |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 3 582              | 1 648                 | 4 968                 |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200 | 690 067            | 172 047               | 421 378               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 2 116 796          | 1 852 799             | 1 468 917             |



| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код  | На 30 июня 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                    |                       |                       |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                    |                       |                       |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 11 472             | 11 472                | 11 472                |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                  | -                     | -                     |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | -                  | -                     | -                     |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 365 756            | 365 756               | 365 756               |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360 | 722                | 722                   | 722                   |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 323 034            | 182 431               | 126 538               |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 700 984            | 560 381               | 504 488               |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                    |                       |                       |
|           | Заемные средства                                                       | 1410 | 1 200 000          | 950 000               | 850 000               |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 19 659             | 372                   | 2 966                 |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                  | -                     | -                     |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450 | 69 895             | 36 258                | -                     |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 1 289 554          | 986 631               | 852 966               |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                    |                       |                       |
|           | Заемные средства                                                       | 1510 | -                  | 200 000               | 16 932                |
|           | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 123 953            | 84 655                | 93 738                |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | -                  | -                     | -                     |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 2 285              | 1 429                 | 792                   |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                  | 19 703                | -                     |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 126 248            | 305 787               | 111 463               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 2 116 796          | 1 852 799             | 1 468 916             |



Лазутин Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Июнь 2023 г.

|                                                                                                                     |  |                          |                               |           |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|-------------------------------|-----------|-------------|
| Организация <b>АО МГКЛ</b>                                                                                          |  | Форма по ОКУД            | <b>Коды</b><br><b>0710002</b> |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                           |  | Дата (число, месяц, год) | <b>30</b>                     | <b>06</b> | <b>2023</b> |
| Вид экономической деятельности <b>Деятельность головных офисов</b>                                                  |  | по ОКПО                  | <b>17698269</b>               |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b> |  | ИНН                      | <b>7707800245</b>             |           |             |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                                    |  | по ОКВЭД 2               | <b>70.10</b>                  |           |             |
|                                                                                                                     |  | по ОКОПФ / ОКФС          | <b>12267</b>                  | <b>16</b> |             |
|                                                                                                                     |  | по ОКЕИ                  | <b>384</b>                    |           |             |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Июнь 2023 г. | За Январь - Июнь 2022 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | 330 351                  | 112 932                  |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | (8 297)                  | (11 815)                 |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 322 054                  | 101 117                  |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | (8 915)                  | (5 338)                  |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | (21 867)                 | (20 391)                 |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 291 272                  | 75 388                   |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                        | -                        |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | -                        | -                        |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (74 842)                 | (60 989)                 |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | 21 881                   | 88                       |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | (13 102)                 | (3 040)                  |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 225 209                  | 11 447                   |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (46 163)                 | (2 385)                  |
|           | в том числе:                            |      |                          |                          |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (46 973)                 | (2 364)                  |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | 755                      | (21)                     |
|           | Прочее                                  | 2460 | (55)                     | -                        |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 178 991                  | 9 062                    |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Июнь<br>2023 г. | За Январь - Июнь<br>2022 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Результат от пересценки внесоборотных 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 | -                           | -                           |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | 178 991                     | 9 062                       |
|           | Справочно                                                                                       |      |                             |                             |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | -                           | -                           |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                           | -                           |



Лазутин Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года**

**I. Общая информация**

6 июля 2023 года Банком России были зарегистрированы Изменения в решение о выпуске ценных бумаг АО «МГКЛ», принятые ранее 7 июня 2023 года по решению общего собрания акционеров общества о дроблении акций. Коэффициент дробления – 10 000, при этом в 10 000 акций обыкновенных, номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая, конвертируется одна акция обыкновенная, имеющая номинальную стоимость 100 рублей. В результате решения номинал каждой ценной бумаги становится 0,01 рубля.

**Применимая концепция подготовки промежуточной бухгалтерской (финансовой)  
отчетности**

Прилагаемая сокращенная бухгалтерская (финансовая) отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса на 30 июня 2023 года, отчета о финансовых результатах за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и настоящего пояснения к ним, подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**II. Основные положения учетной политики**

**Организация бухгалтерского учета**

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета установлены на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Федерального Закона от 19 июля 2007г. № 196-ФЗ «О ломбардах»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н;
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. № 106н;
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н;
- ✓ Приказа Минфина от 2 июля 2010г. № 66н «О формах составления бухгалтерской отчетности».

Бухгалтерский учет осуществляется, и бухгалтерская отчетность формируется бухгалтерской службой предприятия, возглавляемой главным бухгалтером.

Порядок расчетов с подотчетными лицами.

Распоряжением, утвержденным Директором предприятия, определяется перечень лиц, имеющих право на получение денежных средств, устанавливаются сроки использования наличных денежных средств и предоставления авансовых отчетов, а также лимит выдачи денежных средств.

Для оформления авансовых отчетов используется унифицированная форма, утвержденная Госкомстатом России от 01.08.2001г. № 55 (форма АО-1).

Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом от 15 ноября 2019 г. N 180н перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).



## Методика ведения бухгалтерского учета в организации

### Учет основных средств

При организации учета руководствоваться ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Для определения целесообразности или непригодности основных средств к дальнейшему использованию, невозможности или неэффективности восстановлений ОС, создается комиссия в составе работников АО «МГКЛ».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Объекты основных средств, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 стоимостью не более 100 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально - производственных запасов, требования к формированию в бухгалтерском учете информации о которых с 1 января 2021 г. установлены Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации устанавливается надлежащий контроль за их движением в регистрах бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не осуществляется.

### Учет нематериальных активов

К нематериальным активам 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.

Срок полезного использования НМА устанавливается в приказе руководителя организации и определяется исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход);
- по нематериальным активам, срок полезного использования которых определить не представляется возможным, износ начисляется ежемесячно по нормам амортизации, исчисленным исходя из срока их использования в 5 лет.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

Срок использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного документа - патента, свидетельства, договора уступки прав и т.д.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

## Учет запасов

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

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При списании материалов и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатации) принимается на забалансовый учет.

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.

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

Создание, изменение и списание резерва отражается на счете 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей".

## Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

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.

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

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заем.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-01 "Расчеты с персоналом по предоставленным займам".



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

#### Признание доходов (расходов) по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии условий, поименованных в п.12 ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Доходами от обычных видов деятельности организация признает поступления связанные:

- с предоставлением краткосрочных займов гражданам (физическим лицам) под залог принадлежащих им движимых вещей (движимого имущества), предназначенных для личного потребления;
- с хранением вещей;
- с выполнением работ, оказанием прочих услуг согласно Федеральному закону от 19.07.2007г. № 196-ФЗ «О ломбардах».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, а также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается ежемесячно по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

#### Порядок учета прочих доходов

Прочими доходами признаются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- 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 дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.); стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

#### Порядок проведения расчета реализации невостребованных в срок предметов хранения

Из суммы, вырученной от реализации вещей невостребованных с хранения, удерживается:

- вознаграждение за хранение имущества, начисленное за период от расчетной даты выдачи вещи с хранения имущества до даты реализации невостребованного предмета хранения.

После всех расчетов, в случае наличия остатка, он причитается к возврату вкладчику.

#### Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

В целях управления затратами и формирования себестоимости услуг (работ) организуется синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации учета руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. N 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с деятельностью по хранению вещей, а также оказанию консультационных и информационных услуг:

- заработная плата работников и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения;
- амортизация основных средств производственного назначения и расходы на их ремонт;
- материалы и оборудование для проведения операций;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Информация о расходах, связанных с операциями по хранению и услугами, указанными в п.13.2, отражается по счету 20 «Основное производство» в разрезе:

- подразделений;
- элементов затрат.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- материалы и оборудование для управленческих нужд;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-08 «Управленческие расходы».

В составе общепроизводственных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются расходы на содержание экспертного отдела:

- заработная плата и начисленные на нее страховые взносы;
- амортизация основных средств, используемых экспертами и расходы на их ремонт;
- материалы и оборудование, используемое данным отделом;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Они являются условно-постоянными и ежемесячно относятся в дебет счета 20 путем распределения пропорционально сумме выручки.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В отчете о финансовых результатах организации отражается в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации».



#### Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся расходы на программное обеспечение.

#### Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

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.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.

По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется по следующей формуле:

$$\Pi_{\text{и}} = \Pi_{\text{с}} \times \text{Си} / \text{Вз}, \text{ где}$$

$\Pi_{\text{и}}$  - величина процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива;

$\Pi_{\text{с}}$  - совокупная сумма начисленные за отчетный период процентов по займам (кредитам) на общие цели;

$\text{Си}$  - сумма израсходованных на инвестиционный актив средств займов (кредитов) на общие цели;

$\text{Вз}$  - совокупная величина займов на общие цели.

Совокупная величина этих займов определяется путем сложения сумм займов (кредитов), полученных на общие цели в течение отчетного периода, и сумм неизрасходованных займов (кредитов) на общие цели на начало отчетного периода.

#### Создание резервов

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

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена (экспертный способ).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

#### **Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств**

Инвентаризация производится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по следующим категориям ценностей и обязательств:

по состоянию на 01 декабря

- материалы;
- наличные денежные средства, денежные документы, по состоянию на 01 января;
- расчеты с залогодателями по причитающимся им остаткам от реализации неустраиваемых залогов (хранения);
- расчеты по расходам будущих периодов;
- расчеты по невозмещенным суммам недостач и т.д.;
- расчеты с банками, бюджетом, покупателями, поставщиками, подотчетными лицами, по оплате труда, депонентами и прочими дебиторами, кредиторами, а также всех остальных активов, обязательств и забалансовых счетов.

Инвентаризация основных средств организации производится один раз в три года на 01 декабря.

Один раз в год, по состоянию на 01 января проводится инвентаризация имущества, принятого под залог и на хранение.

Инвентаризации проводят рабочие инвентаризационные комиссии. Составы данных комиссий утверждает руководитель организации приложением к приказу о проведении инвентаризации за неделю до начала проведения инвентаризации.

Сведения о фактическом наличии имущества и реальности учетных финансовых обязательств включаются в инвентаризационные описи (акты) инвентаризации, которые составляются в двух экземплярах.

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

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.

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

#### **Уровень существенности**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 15% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 15% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 15%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

## Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

## Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обеспечение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

## Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражаются свернуто.

Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30



Лазутин А.А.





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



# СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17645

аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью  
"Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"**

является членом Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество» в  
соответствии с решением Правления СРО ААС от  
7 февраля 2020 года (протокол № 432) и  
включена в реестр аудиторов и аудиторских  
организаций СРО ААС 7 февраля 2020 года  
за основным регистрационным номером записи –

**12006033851**

Генеральный директор СРО ААС



О.А. Носова



Всего прошнуровано,  
пронумеровано и скреплено

печатью  
*18.08.2013*  
Заместитель  
Генерального  
директора



В. В. Потехин

## **Приложение 9. Положение о Комитете по аудиту**

Исходное положение (далее – Положение) о Комитете по аудиту Акционерного общества «МГКЛ» (далее – Общество) разработано в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.09.2003 № 120-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального закона от 06.09.2003 № 120-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального закона от 06.09.2003 № 120-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения о Комитете по аудиту Акционерного общества «МГКЛ» (далее – Положение).

## УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров Акционерного общества «МГКЛ» от 06.09.2023 (протокол № 06/09/23 от 06.09.2023)

Положение является основным документом, регламентирующим деятельность Комитета по аудиту, Совета директоров Общества (далее – Совет) и определяющим его состав, задачи, полномочия, структуру, порядок формирования состава Комитета и порядок его работы.

Комитет является консультативным органом Совета директоров Общества (далее – Совет директоров), не являясь органом управления Общества, выполняющим функции Российской Федерации и не являясь частью государственной власти Общества.

В целях реализации положений Положения Комитет по аудиту:

### ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ ПО АУДИТУ Совета директоров Акционерного общества «МГКЛ»

1.1. Комитет по аудиту является консультативным органом Совета директоров Общества, выполняющим функции по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. Основными функциями Комитета являются:

- а) контроль за объективностью, полнотой, качеством и достоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- б) контроль за объективностью и достоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и своевременностью ее предоставления;
- в) обеспечение взаимодействия с органами государственной власти, органами местного самоуправления и другими заинтересованными лицами.

1.3. Основными задачами Комитета являются:

1.3.1. Обеспечение объективности, полноты, качества и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

а) контроль за объективностью, полнотой, качеством и достоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и своевременностью ее предоставления;

б) обеспечение взаимодействия с органами государственной власти, органами местного самоуправления и другими заинтересованными лицами.

в) контроль за объективностью, полнотой, качеством и достоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и своевременностью ее предоставления;

г) контроль за объективностью, полнотой, качеством и достоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и своевременностью ее предоставления;

д) контроль за объективностью, полнотой, качеством и достоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и своевременностью ее предоставления;

г. Москва, 2023 г.

Настоящее положение (далее – **Положение**) о Комитете по аудиту Совета директоров Акционерного общества «МГКЛ» (далее также – **Общество**) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, рекомендованного к применению письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463, Правилами листинга ПАО Московская Биржа, Уставом Общества и иными внутренними документами Общества.

Положение является основным документом, регламентирующим деятельность Комитета по аудиту Совета директоров Общества (далее – **Комитет**) и определяющим его основные цели деятельности, компетенцию, полномочия, а также структуру, порядок формирования состава Комитета и порядок его работы.

Комитет является коллегиальным совещательным органом Совета директоров Общества (далее – **Совет директоров**), не является органом управления Общества согласно законодательству Российской Федерации и не может выступать в отношениях с третьими лицами от имени Общества.

В своей деятельности Комитет полностью подотчетен Совету директоров.

#### **1. Цели и функции Комитета**

1.1 Основной целью Комитета является содействие эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2 Основными функциями Комитета являются:

- ) контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- ) контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля;
- ) обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита.

1.3 Основными полномочиями Комитета являются:

1.3.1 В области бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности:

- а) контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и годовой и промежуточной консолидированной финансовой отчетности Общества;
- б) анализ существенных положений учетной политики для целей формирования финансовой отчетности Общества;
- в) участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и консолидированной финансовой отчетности Общества, а также подготовка рекомендаций Совету директоров, касающихся ее утверждения.
- г) анализ годовой финансовой отчетности и соответствующих документов, подаваемых в регулирующие органы, с целью определения их полноты, непротиворечивости информации, и представления обоснованной и ясной оценки финансового положения Общества, показателей деятельности Общества и перспектив Общества;
- д) обеспечение понимания процесса подготовки Обществом промежуточной финансовой отчетности, а также характера и степени участия внутренних и внешних аудиторов в процессе ее подготовки;



е) анализ промежуточной финансовой отчетности совместно с руководством Общества и внешними аудиторами до подачи в регулирующие органы, с целью оценки полноты и непротиворечивости информации;

1.3.2 В области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления:

а) анализ и контроль за адекватностью, надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля Общества, включая системы информационной и технологической безопасности;

б) оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;

в) анализ и оценку исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля;

г) контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж;

д) анализ и оценку исполнения политики управления конфликтом интересов (соответствующих положений внутренних документов Общества, регулирующих управление конфликтом интересов);

е) оценку процедур, используемых Обществом для выявления основных рисков, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью Общества, и оценку соответствующих процедур контроля (включая процедуры контроля потерь и страхования рисков) с целью определения их надежности, достаточности и эффективности;

ж) рассмотрение и анализ отчетов внутренних и внешних аудиторов по оценке системы внутреннего контроля и бизнес-рисков, существенных замечаний и рекомендаций, содержащихся в таких отчетах, а также рассмотрение ответов руководства Общества и действий, предпринятых для устранения замечаний, контроль за своевременностью рассмотрения замечаний.

1.3.3 В области проведения внутреннего аудита:

а) обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего аудита в Обществе;

б) рассмотрение плана работы подразделения внутреннего аудита, а при его отсутствии – уполномоченного лица, осуществляющего функцию внутреннего аудита в Обществе (далее – **Подразделение внутреннего аудита**), анализ соответствующего бюджета Подразделения внутреннего аудита (а также любых последующих изменений), а также рассмотрение отчетов функции внутреннего аудита, результатов проведенных проверок, оценок системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, в том числе планов по устранению выявленных недостатков;

в) подготовка рекомендаций по внесению изменений и дополнений и утверждению политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите);

г) предварительное рассмотрение вопросов о назначении на должность (освобождении от занимаемой должности) руководителя функции внутреннего аудита и размере его вознаграждения;

д) рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита и обеспечение устранения необоснованных ограничений деятельности Подразделения внутреннего аудита;

е) оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;

ж) обеспечение эффективного взаимодействия между Подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества.

#### 1.3.4 В области внешнего аудита:

а) надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;

б) оценку независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;

в) обеспечение эффективного взаимодействия между Подразделением внутреннего аудита и внешних аудиторов;

г) рассмотрение иных вопросов, которые находятся в компетенции Совета директоров и могут повлиять на достоверность финансовой отчетности Общества.

#### 1.3.5 В области противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

а) контроль эффективности функционирования системы выявления и оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества (в том числе недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации) и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;

б) контроль за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;

в) контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

1.4 По решению Совета директоров на рассмотрение Комитета могут быть вынесены иные вопросы, не предусмотренные Положением.

1.5 Комитет может адаптировать свою деятельность для приведения ее в соответствие с изменениями финансово-хозяйственной обстановки, потребностей акционеров и требованиям действующего законодательства.

## 2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ КОМИТЕТА

### 2.1 Комитет вправе:

2.1.1 на постоянной или временной основе привлекать и по своему усмотрению пользоваться услугами независимых от менеджмента Общества консультантов, экспертов и советников, необходимых Комитету для выполнения своих обязанностей.

2.1.2 привлекать сотрудников Общества, в компетенции, полномочиях и (или) должностных обязанностях которых находится решение и (или) подготовка соответствующих вопросов, включая хранение и обработку информации, необходимых для их решения. Решения Комитета о привлечении таких сотрудников основываются на решениях Совета директоров Общества и носят обязательный прямой характер как для привлекаемых сотрудников, так и для самого Общества.

2.1.3 запрашивать и получать необходимые для выполнения обязанностей документы и информацию у должностных лиц Общества.

### 2.2 Комитет обязан:



2.2.1 осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно в интересах Общества;

2.2.2 своевременно предоставлять Совету директоров экономически и юридически обоснованные рекомендации (заключения) по вопросам, включенным в повестку дня заседания Совета директоров, отнесенным к компетенции Комитета;

2.2.3 своевременно информировать Совет директоров о выявленных, в пределах своей компетенции рисках, которым подвержено Общество;

2.2.4 соблюдать все правила и процедуры, предусмотренные внутренними документами Общества и связанные с режимом безопасности и сохранностью конфиденциальной информации Общества;

2.2.5 предоставлять отчет о деятельности Комитета и оценке проведения внутреннего и внешнего аудита Общества по итогам отчетного года;

2.2.6 соблюдать иные обязанности, предусмотренные Положением.

### **3. Состав Комитета**

3.1 Комитет формируется решением Совета директоров в количестве не менее 3 (трех) членов Совета директоров.

3.1 Члены Комитета могут быть избраны в состав Комитета неограниченное количество раз с учетом положений п. 3.3 ниже.

3.2 После включения ценных бумаг Общества в котировальный список ценных бумаг ПАО Московская Биржа Комитет должен состоять только из членов Совета директоров, являющихся независимыми директорами, а если это невозможно в силу объективных причин, – большинство членов Комитета должны составлять независимые директора, а остальными членами Комитета по аудиту могут быть члены Совета директоров, не являющиеся единоличным исполнительным органом Общества.

3.3 Срок полномочий членов Комитета не может превышать срок полномочий действующего на момент назначения состава Совета директоров. Полномочия члена Комитета прекращаются с момента прекращения у члена Комитета полномочий члена Совета директоров (в том числе, при выбытии из состава Совета директоров). Полномочия всех членов Комитета, а также любого из членов Комитета могут быть прекращены в любое время по решению Совета директоров.

3.4 Комитет возглавляет Председатель, утверждаемый Советом директоров из числа членов Комитета, являющихся независимыми директорами. Председатель Совета директоров не может являться Председателем Комитета.

3.5 Председатель Комитета не может быть избран Председателем другого комитета Совета директоров Общества.

3.6 Один из независимых директоров – член Комитета должен обладать опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита финансовой отчетности.

3.7 При принятии Советом директоров решения о создании Комитета до сведения членов Совета директоров должна быть доведена информация о работе Комитета прежнего состава Совета директоров.

3.8 По решению Совета директоров полномочия любого члена Комитета (всех членов) могут быть прекращены досрочно. Председатель и члены Комитета могут сложить с себя свои полномочия при направлении заявления в Председателю Совета директоров Общества.

3.9 Председатель Комитета:

- обеспечивает разработку и вынесение на утверждение Комитета плана работы Комитета;
- организует работу и созывает заседания Комитета и председательствует на них;
- определяет форму проведения, дату, время и место проведения заседаний Комитета, а также повестку дня заседаний Комитета;
- определяет список лиц, приглашаемых для участия в заседании Комитета;
- организует ведение протокола заседаний Комитета (далее — Протокол) и подписывает его;
- дает поручения членам Комитета, связанные с необходимостью более детального изучения вопросов и подготовкой материалов для рассмотрения на заседании Комитета;
- докладывает о результатах работы Комитета на заседаниях Совета директоров;
- осуществляет контроль исполнения принятых решений;
- выполняет иные функции, вытекающие из целей и существа деятельности Комитета.

#### **4. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМИТЕТА**

4.1 План работы Комитета составляется с учетом плана работы Совета директоров и предложений Председателя, а также членов Комитета сроком на один календарный год и утверждается на очном заседании Комитета.

4.2 Заседания Комитета проводятся регулярно, но не реже 4 (четырех) раз в год. Повестка дня заседаний должна включать следующие обязательные вопросы:

4.2.1 о предварительном утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.2.2 о предварительном утверждении годовой консолидированной финансовой отчетности

4.2.3 о планировании деятельности внутреннего аудита

4.2.4 о результатах деятельности внутреннего аудита.

4.3 Повестку дня заседания определяет Председатель Комитета.

4.4 Вопросы, предлагаемые на рассмотрение Комитета, направляются на имя Председателя Комитета через Секретаря Комитета способом, позволяющим зафиксировать факт их отправки.

4.5 Предложения о включении в повестку дня заседания Комитета вопросов, относящихся к компетенции Комитета, могут быть внесены следующими лицами: членами Комитета, членами Совета директоров, не являющимися членами Комитета; Генеральным директором; внешним аудитором Общества; руководителем Подразделения внутреннего аудита.

4.6 При внесении в повестку дня заседания Комитета того или иного вопроса должна раскрываться и доводиться до сведения Комитета вся информация о наличии личной заинтересованности члена Комитета в его рассмотрении. Данная информация отражается в Протоколе.

4.7 По решению большинства членов Комитета повестка дня заседания может быть изменена и (или) дополнена непосредственно в ходе заседания Комитета.

4.8 Лица, не являющиеся членами Комитета, включая членов Совета директоров, могут посещать заседания Комитета только по приглашению Председателя Комитета.



## **5. ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ И РЕГЛАМЕНТ РАБОТЫ**

- 5.1 Заседания Комитета проводятся в очной форме (путем совместного присутствия). При проведении заседания Комитета в очной форме (путем совместного присутствия членов Комитета для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование) могут использоваться информационные и коммуникационные технологии, включая использование систем видеоконференц-связи (в том числе Zoom, Skype, Teams и т.п.), позволяющие обеспечить возможность дистанционного участия в заседании Комитета, обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, без присутствия в месте проведения заседания Комитета. Лица, приглашенные для участия в заседании Комитета, могут представить свои письменные мнения по вопросам повестки дня.
- 5.2 В целях оперативного решения задач, стоящих перед Комитетом, допускается проведение заочного голосования по вопросам повестки дня, осуществляемое путем письменного опроса членов Комитета.
- 5.3 Решение о созыве заседаний принимает Председатель Комитета.
- 5.4 Комитет может проводить свои заседания совместно с другими комитетами Совета директоров.
- 5.5 Председатель Комитета или по его поручению секретарь Комитета направляет членам Комитета, а также иным заинтересованным лицам (приглашенным или имеющим право присутствовать на заседании Комитета) уведомление о дате, повестку дня и материалы к заседанию Комитета не позднее, чем за 3 (три) дня до заседания по электронной почте.
- 5.6 Члены Комитета обладают равными правами при принятии решений по рассматриваемым на заседании вопросам. Каждый член Комитета обладает одним голосом. Передача права голоса членом Комитета иному лицу, в том числе другому члену Комитета, не допускается.
- 5.7 Заседание Комитета является правомочным (имеется кворум), если в нем приняли участие не менее половины от общего числа членов Комитета. В случае отсутствия кворума Председатель Комитета обязан принять решение о переносе заседания Комитета.
- 5.8 Решение считается принятым, если «за» проголосовало большинство членов Комитета, принимавших участие в заседании. В случае отсутствия члена Комитета на заседании по уважительной причине (болезнь, командировка и т.д.) он вправе представить Комитету свои предложения по проектам решений по вопросам повестки дня в письменном виде.
- 5.9 В случае несогласия с принятым решением член Комитета вправе изложить в письменном виде свое особое мнение, которое подлежит приобщению к Протоколу.
- 5.10 На заседаниях Комитета ведется Протокол, в котором указывается место и время проведения заседания (дата и время окончания приема бюллетеней и подведения итогов голосования), лица, принявшие участие в заседании (заочном голосовании), повестка дня, вопросы, поставленные на голосование, предложения членов Комитета по рассматриваемым вопросам, итоги голосования и принятые решения. Протокол подписывает Председатель Комитета, который несет ответственность за правильность его составления, и секретарь Комитета. Подлинники Протоколов учитываются и хранятся в Обществе.
- 5.11 Организационно-техническое обеспечение деятельности Комитета осуществляет секретарь Комитета. Функции секретаря Комитета осуществляет Корпоративный секретарь Общества либо секретарь Комитета, утверждаемый решением Комитета по представлению Председателя Комитета.

5.12 Секретарь Комитета обеспечивает хранение Протоколов и их доступность для ознакомления всеми членами Совета директоров Общества.

## **6. Конфиденциальность**

6.1 В период исполнения обязанностей члена Комитета, а также после окончания срока полномочий в Комитете, лица, являющиеся (являвшиеся) членами Комитета, обязаны соблюдать требования конфиденциальности в отношении получаемой ими в связи с их деятельностью в Комитете информации, не являющейся общедоступной.

## **7. Заключительные положения**

7.1 Положение, а также любые изменения и дополнения к нему, включая новую редакцию Положения, утверждаются Советом директоров.

7.2 Все вопросы, не урегулированные в Положении, регулируются действующим законодательством РФ, Уставом, внутренними документами Общества.

7.3 В случае если в результате изменения законодательства РФ и/или нормативных правовых актов Российской Федерации отдельные пункты Положения вступают в противоречие с ними, указанные пункты утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение в соответствующей части Положения действует законодательство РФ.



1.1. В целях обеспечения безопасности...  
1.2. В целях обеспечения безопасности...  
1.3. В целях обеспечения безопасности...  
1.4. В целях обеспечения безопасности...  
1.5. В целях обеспечения безопасности...  
1.6. В целях обеспечения безопасности...  
1.7. В целях обеспечения безопасности...  
1.8. В целях обеспечения безопасности...  
1.9. В целях обеспечения безопасности...  
1.10. В целях обеспечения безопасности...

ПРОШЕНО, ПРОНУМЕРОВАНО  
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ

8 ( Восемь ) ЛИСТОВ  
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР "МГКЛ"

А. А. Лазутин



## **Приложение 10. Политика по управлению рисками и внутреннему контролю**



АО «МГКЛ» от 06.09.2023  
(протокол № 06/09.23 от 06.09.2023)

**ПОЛИТИКА  
ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕМУ КОНТРОЛЮ  
Акционерного общества «МГКЛ»**

538

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящая Политика по управлению рисками и внутреннему контролю (далее – **Политика**) определяет цели, задачи и систему управления рисками и внутреннего контроля Акционерного общества «МГКЛ» (далее – **Общество**).

1.2. Система управления рисками и внутреннего контроля (далее – **СУРиВК**) является частью системы корпоративного управления и направлена на обеспечение устойчивого развития Общества и юридических лиц, финансовая отчетность которых консолидируется с финансовой отчетностью Общества по международным стандартам финансовой отчетности (далее также – **Группа**) в долгосрочной перспективе посредством своевременного выявления потенциальных рисков и управления существенными рисками.

1.3. Политика Общества в области управления рисками состоит в предупредительном ограничении принимаемых рисков и эффективном управлении ресурсами для минимизации непредвиденных потерь от рисков с учетом приемлемого для акционеров и руководства Общества соотношения между риском и доходностью деятельности и проектов.

1.4. Положения Политики являются основой для организации работы по управлению рисками и внутреннего контроля в Обществе, в том числе для разработки нормативных документов, регламентирующих управление рисками и внутреннего контроля.

1.5. Политика описывает распределение функций, связанных с управлением рисками и внутренним контролем, между Советом директоров, Генеральным директором и структурными подразделениями Общества.

1.6. В Обществе используется подход, при котором за счет резервов покрываются ожидаемые потери, а неожиданные потери покрываются за счет собственного капитала. Соответственно, размер резервов и капитала Общества оказывает влияние на величину принимаемых Обществом рисков.

## 2. Цели и задачи СУРиВК

2.1. СУРиВК – это совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом для достижения стратегических целей Общества и Группы.

2.2. Функционирование СУРиВК является систематическим, интегрированным в стратегическое и оперативное управление на всех уровнях, охватывающим все подразделения и всех работников Общества при осуществлении ими своих функций.

2.3. Целями СУРиВК являются:

- обеспечение достаточной уверенности в достижении стоящих перед Обществом и Группой целей;
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества и Группы.

2.4. Основными задачами СУРиВК являются:

- своевременное выявление и управление рисками, влияющими на достижение целей Общества и Группы;
- своевременная адаптация Общества и Группы к изменениям во внутренней и внешней среде;
- обеспечение сохранности активов;
- содержательность и устойчивость результатов проектной деятельности в Обществе и Группе;



- обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности;
- контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур Общества и Группы.

### 3. Компоненты СУРiBK

СУРiBK состоит из взаимосвязанных компонентов, которые являются необходимыми инструментами для достижения целей и действуют в составе единого комплекса мер:

**3.1. Управление и культура** – совокупность локальных нормативных актов, правил и процедур, характеризующих функционирование СУРiBK, отражающих его ценности, влияние на корпоративную культуру и стиль деятельности.

Основными факторами, формирующими данный компонент СУРiBK, являются:

- осуществление Советом директоров надзорной функции за управлением рисками. Совет директоров оценивает эффективность СУРiBK через ее вклад в создание стоимости;
- Общество устанавливает организационную структуру, порядок подчиненности, полномочия, зоны ответственности для достижения целей по внутреннему контролю и управлению рисками. Структура определяется с учетом стратегических целей Общества;
- определение желаемой культуры. В Обществе создана риск-культура, которая формирует подход к идентификации, анализу и управлению рисками. Риск-ориентированный подход, используемый при принятии решений, является частью корпоративной культуры;
- мотивация. Общество развивает мотивацию сотрудников к риск-ориентированному подходу через включение в систему ключевых показателей эффективности показателей, связанных с риском;
- демонстрация приверженности ключевым ценностям. Понимание ключевых ценностей Общества формирует фундамент для СУРiBK;
- обучение принципам СУРiBK. Программы обучения сотрудников Общества, реализуемые в рамках развития риск-культуры, а также и функционирования системы комплаенс, способствуют эффективному функционированию СУРiBK Общества на уровне владельцев риска;
- привлечение, развитие и удержание квалифицированных специалистов. Общество придерживается стратегии постоянного развития и повышения квалификации работников, осуществляет политику по найму, поощрению и нематериальной мотивации работников, пересмотр требований к работникам в соответствии с изменением целей Общества.

**3.2. Стратегия и постановка целей** – предварительные условия для выявления и оценки рисков. Общество определяет стратегические цели с последующей декомпозицией их в цели и задачи конкретных подразделений. Цели и задачи СУРiBK соответствуют стратегическим направлениям деятельности Общества.

Основными факторами, характеризующими стратегию и постановку целей с точки зрения СУРiBK, являются:

- анализ условий ведения деятельности. Общество учитывает, как внутренние, так и внешние условия ведения бизнеса при разработке стратегии, проецируя их, в том числе, на цели и задачи СУРiBK;
- определение риск-аппетита. Общество определяет приемлемый уровень потерь, которые оно может понести в процессе достижения поставленных целей;

- оценка стратегических альтернатив. Общество проводит анализ альтернативных вариантов реализации стратегии, включая анализ рисков и возможностей.

**3.3.Функционирование** – непрерывный циклический процесс, состоящий из следующих этапов:

#### **Идентификация рисков:**

Выявление риска, определение отношения к различным видам рисков, представляющих собой угрозу для деятельности Общества.

#### **Анализ и оценка рисков:**

- качественная и количественная оценка (измерение) отдельных видов рисков с учетом вероятности их возникновения;
- установление взаимосвязей между отдельными видами рисков с целью оценки воздействия мероприятий, планируемых для ограничения одного вида риска, на рост или уменьшение уровня других рисков;
- проведение полного анализа уровня рисков по совершенным и планируемым Обществом и Группой операций с целью определения суммарного размера риска;
- оценка допустимости и обоснованности суммарного размера риска.

#### **Планирование и согласование мероприятий по управлению рисками:**

Проведение мероприятий, направленных на предупреждение и/или минимизацию реализации риска или снижение его последствий. В качестве результатов этого этапа выступают решения:

- принятие рисков;
- перераспределение и передача рисков;
- профилактика и диверсификация рисков;
- уклонение (отказ) от рисков.

#### **Мониторинг и контроль:**

Проведение мероприятий, нацеленных на выявление остаточных последствий реализовавшихся рисков, эффективности и достаточности имеющихся методов управления рисками и, в случае возникновения необходимости, пересмотр стратегии управления рисками.

Отслеживание рисков на стадии возникновения негативной тенденции, быстрого и адекватного реагирования, направленного на предотвращение или минимизацию риска.

**3.4.Средства контроля.** В Обществе применяются меры системы внутреннего контроля (далее – СВК), обеспечивающие исполнение необходимых действий в отношении рисков, которые могут препятствовать достижению целей Общества, которые в том числе включают в себя:

- контроль корпоративного уровня;
- контроль основных процессов;
- контроль ИТ-Систем.

Общество применяет риск-ориентированный подход при планировании проработки СВК в процессах, опирается на результаты работы процедур по идентификации и оценке рисков.

#### **4. Участники СУРИБК**



Осуществление управления рисками и внутреннего контроля является многоуровневым процессом, соответствующим организационной структуре Общества.

#### **4.1. Первый уровень: Совет директоров**

##### **Совет директоров:**

- определяет принципы и подходы к организации управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- утверждает политику по управлению рисками и внутреннему контролю;
- рассматривает и одобряет стратегию Общества;
- утверждает и пересматривает риск-аппетит;
- рассматривает и отслеживает наиболее существенные риски, которым подвержено Общество;
- осуществляет контроль за надежностью и эффективностью функционирования СУРиБК;
- осуществляет одобрение сделок в случаях, предусмотренных уставом Общества и действующим законодательством.

**Комитет Совета директоров по аудиту** в рамках управления рисками и внутреннего контроля осуществляет следующие функции:

- анализ и контроль за адекватностью, надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля Общества, включая системы информационной и технологической безопасности;
- оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;
- анализ и оценку исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля;
- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства;
- анализ и оценку исполнения политики управления конфликтом интересов (соответствующих положений внутренних документов Общества, регулирующих управление конфликтом интересов);
- оценку процедур, используемых Обществом для выявления основных рисков, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью Общества, и оценку соответствующих процедур контроля (включая процедуры контроля потерь и страхования рисков) с целью определения их надежности, достаточности и эффективности;
- рассмотрение и анализ отчетов внутренних и внешних аудиторов по оценке системы внутреннего контроля и бизнес-рисков, существенных замечаний и рекомендаций, содержащихся в таких отчетах, а также рассмотрение ответов руководства Общества и действий, предпринятых для устранения замечаний, контроль за своевременностью рассмотрения замечаний.

#### **4.2. Второй уровень: Генеральный директор**

##### **Генеральный директор:**

- осуществляет контроль и мониторинг наиболее существенных рисков, которым подвержено Общество;
- осуществляет контроль за надежностью и эффективностью функционирования СУРиБК;

- осуществляет контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства.

#### **4.3. Третий уровень: Подразделение управления рисками и Отдел комплаенс (внутреннего контроля)**

Для эффективного функционирования СУРиВК в Обществе созданы специальные структурные подразделения – Подразделение управления рисками и Отдел комплаенс. Задачами Подразделения управления рисками являются:

- формирование общей концепции управления рисками;
- разработка методологической и нормативной документации по управлению рисками;
- оценка и осуществление регулярного мониторинга уровня принимаемых рисков, оценка эффективности проведенных мероприятий;
- информирование исполнительных органов об эффективности процесса управления рисками, а также по иным вопросам, предусмотренным политикой в области управления рисками и внутреннего контроля;
- внесение предложений по мерам снижения рисков;
- подготовка риск-отчетности.

Также в Обществе функционирует система комплаенс (внутреннего контроля), функции которой возложены на Отдел комплаенс Дирекции по экономике и финансам.

Система комплаенс – это система обеспечения соответствия деятельности Общества требованиям российского и международного законодательства, внутренним нормативным документам Общества.

#### **4.4. Четвертый уровень. Владельцы риска**

Владелец риска – любой работник или должностное лицо, отвечающие за управление, мониторинг и контроль идентифицированного риска, включая реализацию выбранных мер реагирования. Владельцы рисков определены для всех уровней процессов, начиная со стратегических, заканчивая локальными бизнес-процессами.

Владельцы риска обеспечивают выполнение следующих функций:

- регулярная идентификация рисков и угроз;
- передача информации о возникновении рисков и угроз в подразделения управления рисками и внутреннего контроля;
- обеспечение уровня рисков в утвержденных пределах;
- реализация плана мероприятий по управлению рисками.

### **5. НЕЗАВИСИМАЯ ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ СУРиВК**

Независимая оценка эффективности функционирования СУРиВК осуществляется Подразделением внутреннего аудита Общества. Оценка эффективности СУРиВК, в том числе, включает:

- проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества и Группы;
- проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям;



- определение адекватности критериев, установленных Генеральным директором для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;
- выявление недостатков СУРиВК, которые не позволяют достичь поставленных целей;
- проверку надежности и целостности бизнес-процессов и информационных систем, в том числе процедур противодействия противоправным и недобросовестным действиям, злоупотреблениям и коррупции;
- проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;
- оценку результатов реализации мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию СУРиВК на всех уровнях управления;
- проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;
- проверку обеспечения сохранности активов;
- проверку эффективности мер реагирования на риски и их удержание в пределах риск-аппетита Общества;
- проверку порядка сбора и обмена информацией о рисках внутри Общества для обеспечения надлежащего реагирования на риски;
- проверку соблюдения требований законодательства, устава и внутренних документов;
- проверку достаточности и состоятельности элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);
- проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством Общества на всех уровнях его управления;
- проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов
- проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).

## 6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1. Политика вступает в силу с даты утверждения Советом директоров Общества.

6.2. В случае, если отдельные нормы настоящего документа вступят в противоречие с законодательством Российской Федерации и (или) уставом Общества, применяются соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и (или) устава Общества. Недействительность отдельных норм настоящего документа не влечет недействительности других норм и документа в целом.

6.3. В случае приобретения Обществом публичного статуса Политика продолжает действовать.

ПРОШУ. ПРОНУМЕРОВАНО  
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ

7 (Селл)  
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

) ЛИСТА ОБ  
АО «МГКЛ»

А.А. ЛАЗУТИН





## **Приложение 11. Положение о внутреннем аудите**

УТВЕРЖДЕНО  
решением Совета директоров  
АО «МГКЛ» от 06.09.2023  
(протокол № 06/09/23 от 06.09.2023)

## ПОЛОЖЕНИЕ О ВНУТРЕННЕМ АУДИТЕ Акционерного общества «МГКЛ»

Москва, 2023 год

## **1. ВВЕДЕНИЕ**

1.1. Настоящее Положение о внутреннем аудите (далее – **Положение**) принято в соответствии с применимым законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также уставом и внутренними документами Акционерного общества «МГКЛ» (далее – **Общество**).

1.2. Положение содержит цели, функции и задачи, общую характеристику и процедуры функционирования подразделения внутреннего аудита, определяет права и обязанности подразделения внутреннего аудита и права и обязанности его сотрудников.

1.3. Внутренний аудит в Обществе осуществляется специально созданным внутренним подразделением Общества (далее – **Подразделение внутреннего аудита, Подразделение**). Целью деятельности Подразделения внутреннего аудита Общества является обеспечение эффективности функционирования всех видов деятельности на всех уровнях управления Общества, проведение независимых и объективных внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода, а также защита законных интересов Общества и его акционеров.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ, ФУНКЦИИ И ЗАДАЧИ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА**

2.1. Подразделение внутреннего аудита осуществляет внутренний аудит и анализ в соответствии с годовым планом аудита, одобренным Комитетом Совета директоров Общества по аудиту (далее – **Комитет по аудиту**).

2.2. Основными задачами Подразделения внутреннего аудита являются:

2.2.1. содействие исполнительным органам и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Обществу;

2.2.2. аудит бизнес-процессов, совершаемых структурными подразделениями и работниками Общества, для достижения основных целей Общества;

2.2.3. подготовка и предоставление Комитету по аудиту и Совету директоров Общества отчетов по результатам деятельности Подразделения, которые, в том числе, включают информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности Подразделения внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

2.2.4. проверка соблюдения единоличным исполнительным органом Общества и работниками Общества положений законодательства и внутренних политик Общества, касающихся инсайдерской информации;

2.2.5. взаимодействие с Советом директоров Общества, комитетами при Совете директоров Общества и аудиторской организацией Общества.

2.3. Подразделение внутреннего аудита является структурным подразделением Общества.

2.4. Организационная структура, бюджет и годовой план аудита Подразделения внутреннего аудита должны быть одобрены Комитетом по аудиту и согласованы Советом директоров.

2.5. Подразделение внутреннего аудита при осуществлении своей деятельности руководствуется принципами независимости, объективности, компетентности и профессионализма.

2.6. Подразделение внутреннего аудита оценивает эффективность систем внутреннего контроля Общества и его дочерних и подконтрольных компаний и предлагает рекомендации по результатам оценки. В рамках указанной функции Подразделение реализует следующие мероприятия:



- 2.6.1. анализ соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;
- 2.6.2. проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности; определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям;
- 2.6.3. определение адекватности критериев, установленных Генеральным директором для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;
- 2.6.4. выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) Обществу достичь поставленных целей;
- 2.6.5. оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых Обществом на всех уровнях управления;
- 2.6.6. проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;
- 2.6.7. проверку обеспечения сохранности активов;
- 2.6.8. проверку соблюдения требований законодательства, устава и внутренних документов Общества.
- 2.7. Подразделение внутреннего аудита оценивает эффективность процесса управления рисками в Обществе и предлагает рекомендации по результатам таких оценок. В рамках указанной функции Подразделение реализует следующие мероприятия:
- 2.7.1. проверку достаточности и состоятельности элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);
- 2.7.2. проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством Общества на всех уровнях его управления;
- 2.7.3. проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;
- 2.7.4. проверку эффективности мер реагирования на риски и их удержание в пределах риск-аппетита Общества;
- 2.7.5. проверку порядка сбора и обмена информацией о рисках внутри Общества для обеспечения надлежащего реагирования на риски;
- 2.7.6. проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).
- 2.8. Подразделение внутреннего аудита осуществляет оценку корпоративного управления в Обществе и предлагает рекомендации по результатам таких оценок. В рамках указанной функции Подразделение реализует следующие мероприятия:
- 2.8.1. проверку соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;
- 2.8.2. проверку порядка постановки целей Общества, мониторинга и контроля их достижения;
- 2.8.3. проверку процесса принятия стратегических и операционных решений в Обществе;



2.8.4. проверку уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления Общества, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;

2.8.5. проверку обеспечения прав акционеров и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;

2.8.6. проверку процедур раскрытия информации о деятельности Общества и подконтрольных организаций, и прочее.

2.9. Подразделение внутреннего аудита проводит аудит в области ИТ, а именно, оценку безопасности и эффективности информационных систем Общества и его дочерних и подконтрольных компаний на предмет конфиденциальности, достоверности и наличия данных и процессов их обработки.

2.10. Подразделение внутреннего аудита предоставляет необходимые консультации руководству Общества, его дочерним и подконтрольным компаниям по соответствующим планам корректировочных действий, вытекающих из осуществляемого им аудита, и оценивает эффективность реализации руководством корректировочных действий согласно таким планам.

2.11. Подразделение внутреннего аудита взаимодействует с другими подразделениями Общества.

2.12. Подразделение внутреннего аудита предоставляет руководству Общества необходимые консультации по вопросам, относящимся к организации внутреннего контроля и управления рисками, а также по любым другим вопросам, которые относятся к компетенции Подразделения, определенной в Положении.

2.13. По требованию Совета директоров Общества Подразделение внутреннего аудита выполняет иные специальные поручения, включая расследования по поводу мошенничества.

2.14. Комитет по аудиту вправе привлекать Подразделение внутреннего аудита для участия в других проектах, выходящих за пределы утвержденного годового плана аудита.

### **3. Подотчетность и независимость**

3.1. Для обеспечения независимости Подразделения внутреннего аудита его Руководитель административно подотчетен Генеральному директору Общества, а в функциональном отношении – Совету директоров Общества. Руководитель отвечает за планирование и организацию работы Подразделения внутреннего аудита, а также выполнение годового плана аудита.

3.2. Руководитель Подразделения внутреннего аудита не должен осуществлять управление функциональными направлениями деятельности Общества, требующими принятия управленческих решений в отношении объектов аудита.

3.3. Совет директоров принимает решения о назначении на должность и об освобождении от должности Руководителя Подразделения внутреннего аудита, а также принимает решение об утверждении условий трудового договора (иного договора, оформляющего трудовые отношения) с ним, включая размер вознаграждения, после предварительного рассмотрения указанных вопросов Комитетом по аудиту. Генеральный директор назначает Руководителя Подразделения только на основании решения Совета директоров.

3.4. Ежегодно Руководитель направляет Комитету по аудиту предложения по организационной структуре Подразделения внутреннего аудита, его бюджету и годовому плану аудита.

3.5. Руководитель регулярно представляет Комитету по аудиту и Генеральному директору краткие отчеты о деятельности Подразделения внутреннего аудита за квартал и/или год, указывая необходимые сведения о:

– этапах выполнения годового плана аудита;

- существенных недостатках и низкой эффективности системы внутреннего контроля, процессе управления рисками и соответствующих планах корректирующих действий руководства;
  - результатах осуществления руководством планов корректирующих действий, выработанных по итогам аудита;
  - существенных препятствиях, ограничениях полномочий и/или бюджета на реализацию внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное выполнение Подразделением внутреннего аудита своих обязанностей, а также о предлагаемых мерах по устранению таких препятствий и ограничений.
- 3.6. В своей деятельности сотрудники Подразделения внутреннего аудита руководствуются Положением, внутренними документами Общества, международными стандартами профессиональной деятельности в области внутреннего аудита, кодексом этики международного института внутренних аудиторов, а также другими документами, регулирующими деятельность внутренних аудиторов.

#### 3.6. Руководитель уполномочен:

- напрямую обращаться к Председателю Комитета по аудиту;
- запрашивать информацию и документы, необходимые для выполнения поручений в рамках внутреннего аудита у любого соответствующего должностного лица Общества;
- получать информацию о существующих и перспективных стратегических планах Общества и проектах решений и резолюций органов управления;
- информировать Комитет по аудиту о предложениях по повышению качества системы внутреннего контроля, существующих систем, процессов, стандартов повседневной деятельности Общества и другим вопросам в рамках полномочий Подразделения внутреннего аудита в порядке, определенном в настоящем Положении;
- привлекать сторонних экспертов к выполнению поручений по аудиту после получения соответствующего одобрения Комитета по аудиту.

#### 3.7. Сотрудники Подразделения внутреннего аудита уполномочены:

- требовать предоставления любой информации и доступа к любым активам, документам, бухгалтерской документации и прочей информации, а также делать копии документов, необходимых для исполнения их должностных обязанностей;
- опрашивать должностных лиц и сотрудников Общества;
- анализировать и изучать документы, затребованные в процессе аудита, и направлять Руководителю Подразделения внутреннего аудита копии таких документов и/или соответствующую информацию;
- осуществлять мониторинг корректирующих действий руководства по результатам проведения аудита;
- представлять предложения по улучшению существующих систем, процессов и стандартов работы Подразделения внутреннего аудита, а также готовить для Руководителя Подразделения внутреннего аудита комментарии в той или иной области полномочий Подразделения внутреннего аудита.

### 4. ОГРАНИЧЕНИЯ

4.1. Руководитель Подразделения внутреннего аудита и внутренние аудиторы ни при каких обстоятельствах не должны:



- исполнять функциональные обязанности в рамках Общества, его дочерних и подконтрольных обществ, которые не имеют отношения к аспектам внутреннего аудита, предусмотренным Положением;
- инициировать, санкционировать и осуществлять сделки, прямо не относящиеся к их должностным обязанностям;
- осуществлять управление и контроль в отношении сотрудников других подразделений Общества, его дочерних и подконтрольных обществ, кроме тех случаев, когда такие сотрудники назначены для выполнения задач внутреннего аудита в пределах обязанностей Подразделения внутреннего аудита;
- участвовать в деятельности любого рода, которая может или считается, что она может сказаться на их объективности и независимости;
- использовать конфиденциальную информацию в личных или любых других целях в нарушение законодательства или интересов Группы;
- принимать ценности, товары или услуги в дар, которые могут или считается, что они могут повлиять на их профессиональное суждение или считаются такими.

## **5. ОБЕСПЕЧЕНИЕ И ОЦЕНКА КАЧЕСТВА**

- 5.1. Подразделение внутреннего аудита принимает обязательство применять и соблюдать Международные стандарты профессиональной практики внутреннего аудита, устанавливаемые и опубликованные Институтом внутренних аудиторов.
- 5.2. Комитет по аудиту осуществляет годовую оценку работы и результатов Подразделения внутреннего аудита. Оценка выполняется путем сопоставления с основными индикаторами результатов деятельности, заблаговременно согласованными с Руководителем Подразделения внутреннего аудита и одобренными Советом директоров.
- 5.3. Руководитель Подразделения внутреннего аудита разрабатывает и реализует программу оценки в рамках Подразделения внутреннего аудита.

## **6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

- 6.1. Руководитель Подразделения внутреннего аудита ежегодно оценивает вопрос о целесообразности внесения изменений в Положение.
- 6.2. Инициировать внесение изменений в Положение могут Совет директоров, Комитет по аудиту, руководитель Подразделения внутреннего аудита.
- 6.3. Положение, все изменения и дополнения к нему одобряет Совет директоров Общества.
- 6.4. В случае приобретения Обществом публичного статуса Положение продолжает действовать.

ПРОШУ. ПРОНУМЕРОВАНО  
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ

6 ( *Шесть* ) ЛИСТОВ  
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР АО «МГКЛ»

А.А. ЛАЗУТИН

