

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ЗАО ТПК "ЭЛКО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

144009, Московская обл, Электросталь г, Загонова ул, дом № 15

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Консалт-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды

0710001

31 12 2022

31881141

5053016540

68.20.2

12267 16

384

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

ИНН	6234048104
ОГРН/ ОГРНИП	1076234012823

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	572 221	259 060	232 264
	в том числе:				
2.2	Незавершенные капитальные вложения	1151	5 173	9 789	13 258
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 623	3 603	3 367
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	575 844	262 663	235 630
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	112	91	32
	в том числе:				
	Материалы	1211	5	79	17
	Товары на складах	1212	88	8	10
	Расходы будущих периодов	1213	19	4	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 312	10 018	4
5	Дебиторская задолженность	1230	64 130	253 954	29 018
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	12 167	11 388	14 632
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1232	31 837	231 693	6 584
	Расчеты по налогам и сборам	1233	18 304	8 630	8 217
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	106	169	238
	Расчеты по оплате труда	1235	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	1236	-	22	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1237	1 716	2 052	1 282
	расчеты с персоналом по прочим операциям	1238	-	-	85

3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 471	9 471	9 471
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 758	11 568	168 141
	в том числе:				
	касса	1251	88	109	71
	Расчетные счета	1252	32 670	11 459	158 070
	Прочие оборотные активы	1280	483	181	104
	Итого по разделу II	1200	110 286	285 282	197 789
	БАЛАНС	1800	686 110	547 945	433 400

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 011	1 011	1 011
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	27 902	28 120
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	51	51	51
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	576 430	470 856	365 026
	Итого по разделу III	1300	577 492	499 821	394 207
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 364	6 145	6 248
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 364	6 145	6 248
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	13 035	-	-
	в том числе:				
	Займы	1512	12 000	-	-
	Проценты по займам	1513	1 035	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	77 603	40 162	31 809
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1521	23 209	14 899	13 955
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1522	6 257	8 605	6 301
	Расчеты по налогам и сборам	1523	8 974	2 928	1 132
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	-	389	1 557
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	-	1 487	8 615
	Расчеты с подотчетными лицами	1526	4	2	-
	Расчеты по выплате доходов	1527	58	97	146
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1528	39 101	11 754	103
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 815	1 817	1 138
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	93 253	41 978	32 947
	БАЛАНС	1700	686 110	547 945	433 400

Руководитель

(подпись)

Барковский Анатолий
Иванович

директор (подпись)

24 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	<u>ЗАО ТПК "ЗЛКО"</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	31881141		
Вид экономической деятельности	<u>Аренда и управление собственными или арендованными нежилыми недвижимыми имуществом</u>	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Закрытое акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКДПФ / ОКФБ	12287	18	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	278 378	258 085
	Себестоимость продаж	2120	-	(2)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	278 378	258 083
	Коммерческие расходы	2210	(180 270)	(180 161)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	98 108	78 902
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 334	5 587
	Проценты к уплате	2330	(1 035)	-
	Прочие доходы	2340	4 842	3 881
	Прочие расходы	2350	(3 654)	(2 838)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	87 565	82 322
	Налог на прибыль	2410	(19 860)	(16 695)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(10 761)	(17 032)
	отложенный налог на прибыль	2412	(9 099)	337
	Прочее	2460	(2)	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	77 633	65 627

Грехивения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(28 138)	(217)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	39 953	-
	в том числе:			
	В связи с переходом на ФСБУ 6/2020	2521	39 953	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	99 448	65 410
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Барковский Анатолий
Иванович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация ЗАО ТПК "ЭЛКО"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
 Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	0710004		
ИНН	31881141		
по ОКВЭД 2	6053018640		
по ОКПФ / ОКФС	88.20.2		
по ОКЕИ	12267	16	
	364		

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	1 011	-	28 120	51	365 026	394 207
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	112 534	112 534
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	65 626	65 626
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	252	252
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Изменение учетной политики (переход на ФСБУ 6/2020)	3217	-	-	-	-	46 656	46 656

Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 011	.	.	91	578 430	577 492
---	------	-------	---	---	----	---------	---------

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	3. Чистые активы		
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	577 492	498 821	394 207



Барқынбаев Анатолий
Иванович

(подпись)

Руководитель

(подпись)

24 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация ЗАО ТПК "ЭЛКО"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД 0710005
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31 12 2022
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	ИНН	31881141
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКВЭД 2	68.20.2
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267 16
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	306 157	276 653
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	682	190
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	293 472	268 215
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	12 003	8 248
Платежи - всего	4120	(202 132)	(208 896)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(121 548)	(106 568)
в связи с оплатой труда работников	4122	(42 840)	(47 455)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(20 461)	(17 168)
Прочие налоги	4125	(11 841)	(10 776)
прочие платежи	4129	(5 442)	(26 929)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	104 025	67 757
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3	433
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3	367
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	-	66
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(121 485)	(227 278)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(121 485)	(227 278)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(121 482)	(226 845)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	38 627	11 550
в том числе:			
получения кредитов и займов	4311	38 627	11 550
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(15)
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	-	(15)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	38 627	11 535
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	21 170	(147 553)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 588	150 141
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	32 758	11 588
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Барковский Аймагын
Засаг дарга

(подпись)

24 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценки		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	66	(66)
в том числе:	5110	за 2021 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	66	(66)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	00	(00)	-	-	-	-	-	-	00	(00)
	5111	за 2021 г.	00	(00)	-	-	-	-	-	-	00	(00)

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	-	-	-

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	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Барковский Александр

(подпись)

24 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	9 789	338 632	(13 552)	(329 696)	5 173
	5250	за 2021 г.	13 268	11 856	(12 298)	(3 027)	9 789
в том числе:							
Земел.уч-к под метал.забором по ул.Рабочая, д.35а	5241	за 2022 г.	25	-	-	-	25
	5251	за 2021 г.	25	-	-	-	25
Земел.уч-к под металлическ.складом магазина №18	5242	за 2022 г.	15	-	-	-	15
	5252	за 2021 г.	15	-	-	-	15
Проектная документация для смены вида разрешенного использования зем. участка Строит. пар.9а	5243	за 2022 г.	30	-	30	-	-
	5253	за 2021 г.	-	30	-	-	30
Выполнение сметной документации для строительства нежилого помещения на зем.уч. ул. Рабочая 35а	5244	за 2022 г.	150	-	150	-	-
	5254	за 2021 г.	-	150	-	-	150
Выполнение проектных работ для строительства нежилого здания ул. Рабочая 35а	5245	за 2022 г.	4 400	-	4 400	-	-
	5255	за 2021 г.	-	4 400	-	-	4 400
Проект строительства Рабочая 35	5246	за 2022 г.	85	-	85	-	-
	5256	за 2021 г.	85	-	-	-	85
Разработка проекта благоустройства прилегающей терр. TCLJ-2	5247	за 2022 г.	10	-	-	-	10
	5257	за 2021 г.	10	-	-	-	10
Проект 1-этажного здания и застройки прилег.тер-рии ТК Восточного	5248	за 2022 г.	140	-	-	-	140
	5258	за 2021 г.	140	-	-	-	140
Проверка проектной документации по объекту "Котельная" Рабочая 35а	5249	за 2022 г.	-	21	-	-	21
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Разработка рабочей документации по устройству фундамента под газовую котельную Рабочая 35а		за 2022 г.	-	50	-	-	50
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Разработка рабочей документации "Архитектурные решения", "Конструктивные и объемно-планировочные реш		за 2022 г.	-	220	-	-	220
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Проведение анализа, проверки экспертизы отчетной документации по результатам инженерных изысканий		за 2022 г.	203	-	203	-	-
		за 2021 г.	203	-	-	-	203
Эскизный проект по устройству входной зоны ТК Восточный		за 2022 г.	25	-	-	-	25
		за 2021 г.	25	-	-	-	25
Проект нового здания ул.Мичурина,д.1		за 2022 г.	90	-	-	-	90
		за 2021 г.	90	-	-	-	90
Рек.здан. маг.№18 /эскизный проект с подготов.градостр.плана/		за 2022 г.	70	-	-	-	70
		за 2021 г.	70	-	-	-	70
Коррект. эскизного проекта отд. строящегося здания ПСН Рабочая 35а		за 2022 г.	70	-	70	-	-
		за 2021 г.	70	-	-	-	70
Экспертн. оценка на параметры воздушного транспорта ул. Рабочая 35		за 2022 г.	25	-	25	-	-
		за 2021 г.	25	-	-	-	25
Проект благоустройства прилегающей терр. Строительный переулок,9а		за 2022 г.	40	-	-	-	40
		за 2021 г.	40	-	-	-	40
Проект реконструкции отдельно стоящего здания Строительный пер.9а		за 2022 г.	50	2 430	-	-	2 480
		за 2021 г.	-	50	-	-	50

Перевозка бетонного боя расчистка территории для строительства	за 2022 г.	1 678	-	1 678	-	-
	за 2021 г.	-	1 678	-	-	-
Рек.здан. маг.№9 "Универс." /Эскиз.проект зоны разгрузки/	за 2022 г.	15	-	-	-	1 678
	за 2021 г.	15	-	-	-	15
Переработка технического отчета по ИГИ Рабочая 35а	за 2022 г.	35	-	-	-	15
	за 2021 г.	35	-	35	-	-
Инженерно-геологические изыскания на объекте Рабочая 35а	за 2022 г.	213	-	-	-	35
	за 2021 г.	213	-	213	-	-
Эскизный проект нестационарных торговых объектов ТК Восточный	за 2022 г.	200	-	-	-	213
	за 2021 г.	200	-	-	-	200
Инженерно-геологические изыскания на объекте Рабочая 35а, технический отчет	за 2022 г.	299	-	-	-	200
	за 2021 г.	299	-	299	-	-
Разработка эскиз.проекта планировки терр. ТЦ/ Рабочая 35а	за 2022 г.	120	-	-	-	299
	за 2021 г.	120	-	-	-	120
Производство топографической съемки Рабочая 35а	за 2022 г.	50	-	-	-	120
	за 2021 г.	50	-	50	-	-
Проект на устройство дополнительных точек водоснабжения и водоотвод. СКВ-9	за 2022 г.	-	20	-	-	50
	за 2021 г.	-	-	-	-	20
Проект строительства модульной котельной БМК5500	за 2022 г.	-	800	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	800
Разработка альбома "АГО" и полож. заключения Главархитек.МО по реконстр.отдельно стоящего здания Стр	за 2022 г.	200	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	200
Обследование существующей конструкции здания, обмер помещений отдельно стоящего здания Строит. пер 9	за 2022 г.	50	200	-	-	200
	за 2021 г.	-	-	-	-	50
Фундамент технического заказчика и услуг по осуществлению контроля и строительного надзора за строитель	за 2022 г.	1 042	1 867	2 708	-	50
	за 2021 г.	-	1 042	-	-	-
Экспертиза документации Строительный переулок 9а	за 2022 г.	179	-	-	-	1 042
	за 2021 г.	-	179	-	-	179
Топографическая съемка зем. участка S=2,5 га Строительный переулок	за 2022 г.	70	-	70	-	179
	за 2021 г.	-	70	-	-	-
Проект системы вентиляции и кондиционирования Строительный пер. 9А стр4	за 2022 г.	120	-	120	-	70
	за 2021 г.	-	120	-	-	-
Проектная документация по газификации наружного газопровода с установкой ШРП, Рабочая,д.35а	за 2022 г.	43	311	-	-	120
	за 2021 г.	-	43	-	-	354
Рек.здан. маг.№18 /эскизный проект/	за 2022 г.	50	-	-	-	43
	за 2021 г.	50	-	-	-	50
Получение акта ввода в эксплуатацию Рабочая 35А корпус 6	за 2022 г.	-	2 583	2 583	-	50
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Государственная пошлина за регистрацию прав на объект Пожарный резервуар	за 2022 г.	-	22	22	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Авторский надзор за строительством здания нового Рабочая 35А	за 2022 г.	-	630	630	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция внешней сети электроснабжения ул. Советская 14	за 2022 г.	-	353	-	(353)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Складское здание S=7997,50м2, корпус 6 Рабочая 35А	за 2022 г.	-	215 073	-	(215 073)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Наружные сети: Ливневая канализация Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2022 г.	-	3 348	-	(3 348)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Наружные сети: Водопровод и канализация Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2022 г.	-	4 786	-	(4 786)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Наружные сети: Электроснабжение Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2022 г.	-	3 372	-	(3 372)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Наружные сети: Тепловые сети. Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2022 г.	-	5 510	-	(5 510)	-
Внутренние сети: Водопровод и канализация УУВ Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	8 144	-	(8 144)	-
Внутренние сети: Электроснабжение, электроосвещение Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	12 041	-	(12 041)	-
Внутренние сети: Отопление УУТ и ИТП Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	9 267	-	(9 267)	-
Система автоматического сплинклерного пожаротушения. Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	12 320	-	(12 320)	-
Внутренние сети: Вентиляция и дымоудаление Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	12 763	-	(12 763)	-
Ворота промышленные секционные Складское здание S= 7997,5м2 корпус 6	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	5 667	-	(5 667)	-
Система АУПС И СОУЭ Складское здание S=7997,5м2 корпус 6	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	3 015	-	(3 015)	-
Пожарный резервуар 495,4м2. Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	9 121	-	(9 121)	-
Парковка. Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	11 273	-	(11 273)	-
Внутриквартальная дорога. Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	7 905	-	(7 905)	-
Благоустройство (озеленение, площадка для отдыхающих-40,5м2, трот.) Складское здание S=7997,5м2 коп.6	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	634	-	(634)	-
Реконструкция внешней сети электроснабжения ул. Победы д. 11/1	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	373	-	(373)	-
Реконструкция здания ЗД/1 строения №4 Строительный пер. 9а	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	2 853	-	(2 853)	-
Реконструкция внешней сети электроснабжения ул. Спортивная,22а	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	438	-	(438)	-
Реконструкция внешней сети электроснабжения ул. Советская 12/1	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	330	-	(330)	-
Кондиционер настенный сплин-система "Бирюса" В-24FPR/D-24FPQ 8 кВт (1)	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	139	-	(139)	-
Кондиционер настенный сплин-система "Бирюса" В-24FPR/D-24FPQ 8 кВт (2)	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	139	-	(139)	-
Система видеонаблюдения ул. Рабочая 35а, корпус 6	за 2021 г.	-	-	183	-	-
	за 2022 г.	-	493	-	(300)	-
Система видеонаблюдения в здании Карла Маркса, 22 ТК Восточный	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	133	-	(133)	-
Технологическое присоединение энергопринимающих устройств ВРУ-0,4кВт	за 2021 г.	11 481	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	11 481	-	-
Система пожарной сигнализации в зд.378 пом.№22,24	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Доставка, разгрузка	за 2021 г.	-	135	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	(135)	-
Работы по сборке камеры, такелажные работы	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	50	50	-	-
Подготовка освещения (лампы, проводка)	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	242	242	-	-
Установка, пусконаладочные работы	за 2021 г.	-	60	60	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	147	147	-	-

Холодильное оборудование в помещении № 37 отравлен 24 ул. Рабочая, 35в (зд.381)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	1 728	-	(1 728)
Дополнительные подготовительные СМР для установки грузовой подьемника в ОКН 16 "Юбилейный"	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Грузовой подьемник ПТМ-ПГШ-500-5.10	за 2021 г.	-	-	223	223	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Монтажные и пуско-наладочные работы ПТ ПТМ-ПГШ-500-5.10	за 2021 г.	-	-	777	-	(777)
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации в зд.33б	за 2022 г.	-	-	95	95	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
				350	-	(350)

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	6260	4 447	-
в том числе:			
Здание маг.ул.Победы 11П	6261	373	-
Здание маг.ул.Совет.14	6262	353	-
Здание магазина с подвалом ул.Советская д.№1271	6263	330	-
Помещение магазина ул. Спортивная д.22в	6264	438	-
Здание 304 отравлен 4 Строительная пар.9в	6265	2 953	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	6270	-	-
в том числе:			
	6271	-	-

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 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	-	-	-
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

(подпись)

Барковский Анатолий
Иванович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

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 проданных) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

Александр Иванович

Иванович

(подпись)

24 марта 2022 г.

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

24 марта 2023 г.



Барковский Анатолий

Иванович

(расшифровка подписи)

Б. Дебиторская и кредиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			уменьшая по условиям договора	различия резервов по сомнительным долгам	оступающая		выбыло			перевод на долги - в графическую задолженность	перевод на дебиторской и кредиторскую задолженность	перевод на кредиторской и дебиторскую задолженность	уменьшая по условиям договора	увеличивая резервы по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (суммы долга по сделкам, операциям)	применяемые проценты, штрафы и иные начисления	восстановление	снятия на финансовый результат	исчезновение резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	6601	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6621	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	6602	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6622	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	6603	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6623	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	6604	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6624	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6605	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6625	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	6510	за 2022 г.	254 682	(828)	47 223	0	(236 814)	(711)	(473)	-	X	X	-	-
	6530	за 2021 г.	29 765	(737)	241 727	-	(18 252)	(848)	108	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	6511	за 2022 г.	12 018	(528)	5 784	0	(5 300)	(183)	(473)	-	-	-	-	-
	6531	за 2021 г.	18 380	(737)	4 577	-	(7 860)	(380)	108	-	-	-	-	-
Авансы выданные	6512	за 2022 г.	231 683	-	28 441	-	(224 282)	(48)	-	-	-	-	-	-
	6532	за 2021 г.	8 584	-	231 606	-	(8 408)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	6513	за 2022 г.	10 873	-	11 808	-	(2 282)	(473)	-	-	-	-	-	-
	6533	за 2021 г.	7 602	-	6 648	-	(2 200)	(200)	-	-	-	-	-	-
	6514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	6534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	6500	за 2022 г.	254 682	(828)	47 223	0	(236 814)	(711)	(473)	X	X	X	-	-
	6520	за 2021 г.	29 765	(737)	241 727	-	(18 252)	(848)	108	X	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	-	-	-
	5503	-	-	-



Руководитель

Барковский Анатолий

С.И. Иванович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 715	1 737
Расходы на оплату труда	5620	30 136	27 015
Отчисления на социальные нужды	5630	5 049	4 565
Амортизация	5640	9 762	12 189
Прочие затраты	5650	132 688	134 675
Итого по элементам	5660	180 350	180 161
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(80)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	180 270	180 163



Руководитель

(подпись)

Барковский Анатолий
Иванович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 817	6 221	(5 380)	(64)	2 615
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 817	6 221	(5 380)	(64)	2 614

Руководитель

(подпись)

24 марта 2023 г.

Барковский Анатолий
Иванович

(расшифровка подписи)

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ТОРГОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
«ЭЛКО»**

*Адрес: 144009, Московская область, г. Электросталь, ул. Загонова, д.15
Тел./факс 8(496) 57 5-94-15/57 5-43-18*

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

ИНН 5053016540

КПП 505301001

Данные ЗАО ТПК «ЭЛКО»

Полное фирменное наименование – Закрытое акционерное общество Торгово-производственная компания «ЭЛКО»

Сокращенное наименование – ЗАО ТПК «ЭЛКО»

В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1035010650674 от 19.06.1992 года. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица выдано 30.06.1992 года, присвоен идентификационный номер 5053016540 с кодом постановки на учет 5053. Регистрирующий орган – Инспекция МНС России по г. Электростали Московской области

Местонахождение Общества: 144009, Московская область, г. Электросталь, ул. Загонова, д.15, тел. 8(496) 57 5-94-15.

Общество является юридическим лицом, действует на основании законодательства Российской Федерации и Устава, является собственником имущества, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество является правопреемником арестного предприятия «Отдел рабочего снабжения Машиностроительный завод».

Общество создано без ограничения срока его деятельности.

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

Основными видами деятельности являются:

- сдача в аренду имущества, принадлежащего Обществу на праве собственности,
- деятельность стоянок для транспортных средств.

Имущество Общества, приобретенное в процессе его деятельности, принадлежит ему на праве собственности.

Заработная плата в валюте не выдавалась.

Выплата доходов иностранным юридическим лицам не производилась.

Сделок на бирже не осуществлялось.

Общество структурных подразделений в других регионах не имеет.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 17 человек, за 2021 год 19 человек. При составлении отчетности Общество руководствуется критерием существенности в размере 5 процентов.

II. Органы управления Общества.

Структура органов управления «Обществом»:

- общее собрание акционеров Общества;
- совет директоров Общества;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества;

К компетенции общего собрания акционеров Общества в соответствии с его уставом относятся следующие вопросы:

- 1) определение основных направлений деятельности Общества;
- 2) изменение Устава Общества;
- 3) принятие решений об изменении уставного капитала Общества путем увеличения или уменьшения номинальной стоимости акции;
- 4) реорганизация или ликвидация Общества;
- 5) избрание членов Совета директоров;
- 6) досрочное прекращение полномочий всех членов Совета директоров;
- 7) образование единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества, а также досрочное прекращение его полномочий;
- 8) избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии Общества;
- 9) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;

- 10) утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской отчетности;
- 11) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;
- 12) решение вопросов о совершении Обществом крупных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет более двадцати пяти процентов стоимости имущества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню принятия решения о совершении таких сделок;
- 13) решение вопросов о совершении Обществом сделок, в которых имеется заинтересованность, в случаях, если сумма оплаты по сделке или стоимость имущества, являющегося предметом сделки, превышает два процента стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню принятия решения о совершении таких сделок;
- 14) решение иных вопросов, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации и Уставом.

Очередное общее собрание акционеров Общества созывается Генеральным директором Общества.

Список совета директоров Общества:

1. Барковская Лидия Николаевна - Председатель Совета директоров
2. Барковский Анатолий Иванович - член Совета директоров
3. Линькова Наталья Сергеевна - член Совета директоров
4. Рычков Николай Павлович - член Совета директоров
5. Савельева Светлана Алексеевна - член Совета директоров

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

Генеральный директор подотчетен общему собранию акционеров Общества.

Генеральный директор избирается общим собранием акционеров Общества сроком на 1 год.

К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров Общества.

Генеральный директор Общества:

- обеспечивает выполнение решений общего собрания акционеров Общества;
- решение вопросов, связанных с подготовкой, созывом и проведением очередного и внеочередных общих собраний акционеров Общества;
- предварительное рассмотрение годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности Общества, включая распределение прибыли (убытков) Общества и представление их общему собранию акционеров Общества;
- в пределах своей компетенции обеспечивает соблюдение Обществом действующего законодательства Российской Федерации;
- заключает договоры, совершает сделки от имени Общества и распоряжается имуществом и финансами Общества в пределах, установленных действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества;
- утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждение которых действующим законодательством, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества отнесено к компетенции общего собрания акционеров Общества;
- открывает счета в банках и иных кредитных организациях;
- принимает решения о предъявлении от имени Общества претензий и исков к юридическим и физическим лицам и об удовлетворении претензий, предъявляемых к Обществу;
- выдает доверенности от имени Общества;
- издает приказы, распоряжения, указания, обязательные для всех работников Общества;
- принимает на работу и увольняет работников Общества, заключает трудовые договоры с работниками в порядке, установленном действующим законодательством, коллективным договором и иными внутренними документами Общества, поощряет работников и взыскивает с них;

- обеспечивает создание благоприятных и безопасных условий труда в соответствии с действующим законодательством, коллективным и трудовым договорами и иными внутренними документами Общества;
- организует ведение военно-учетной работы, выполнение мероприятий по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям и военно-мобилизационных заданий;
- решает другие вопросы текущей деятельности Общества, которые действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества не отнесены к компетенции общего собрания акционеров Общества.

III. Учетная политика.

Учетная политика ЗАО ТПК «ЭЛКО» утверждена приказом Генерального директора Общества № 68 от 28.12.2022г. об Учетной политике на 2022 год.

Текущий налог на прибыль – определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и определяется кварталом. ПБУ 18/02 – порядок учета разниц методом отсрочки. Постоянный налоговый расход(доход) и Условный расход(доход) формируются на счетах бухучета.

Основными положениями являются следующие:

По бухгалтерскому учету

1.Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы, совокупная стоимость которых за отчетный год не превышает 2% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности. В целях текущего формирования такой совокупности несущественных активов устанавливается лимит стоимости для единицы актива в размере 100 000 рублей.

Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Если в течение отчетного года общий лимит для всей совокупности несущественных активов оказывается превышен, лимит стоимости для единицы актива соответственно снижается и признается объект ОС, что отражается в порядке изменения оценочных значений.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Рекомендация Р-126/2021-КнР)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Обществом проводится проверка ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

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.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

(Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.)

2. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной или не операционной (финансовой) аренды. Классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета операционной аренды, то организация не изменяет прежний порядок учета, за исключением изменения оценочных значений. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

3. Нематериальные активы.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы равномерно (ежемесячно) переносят свою первоначальную стоимость на затраты производства по нормам, определяемым исходя из установленного срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

4. Учет сырья и материалов.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

3.1. Квалификация

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве материальных запасов, если выполняются следующие условия:

- а) активы предназначены для продажи;
- б) активы используются для управленческих нужд Общества.

3.2. Учет приобретения запасов.

3.2.1. 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.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

3.2.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материальных запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материальных запасов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

3.2.3. Единицей бухгалтерского учета материальных запасов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

3.3. Оценка запасов.

Общество принимает запасы к бухгалтерскому учету в размере фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В фактическую себестоимость материальных запасов включаются также фактические затраты Общества на доставку материальных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования и продажу, увеличение уставного капитала или безвозмездного получения имущества от учредителя или иного участника общества.

Фактическая себестоимость материальных запасов, в которой они приняты Обществом к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019)

3.4. Списание материальных запасов.

3.4.1. При отпуске материалов в производство и иное 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.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

3.5. Резервы под обесценение запасов

3.5.1. В бухгалтерском учете начисляются резервы под снижение стоимости материальных запасов, на которые в течение отчетного года чистая стоимость продажи снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества в соответствии с порядком, утвержденным Приказом руководителя Общества. Если фактическая себестоимость меньше чистой стоимости продажи и нет признаков потери первоначальных качеств, то резерв на обесценение не создается.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материальных запасов.

(Основание: п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019)

Создание резерва под снижение стоимости материальных запасов отражается по дебету счета 90 «Продажи» и кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

(Основание: п. 35 ФСБУ 5/2019)

5. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными

нормативными актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

6. Товары.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центрального склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

Стоимость проданных товаров списывается на затраты по средней себестоимости.

7. Метод определения дохода от реализации продукции (работ, услуг).

Порядок признания доходов и расходов.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг, поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договору аренды.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, приобретение и продажей товаров, расходы с содержанием имущества, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды.

При формировании финансовых результатов деятельности предприятия выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для доходов от реализации, датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с пунктом 1 статьи 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

8. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа Генерального директора Общества. Эта задолженность отражается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» и числится в течение пяти лет с момента списания.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, приказа Генерального директора Общества.

9. Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых обществ);

- предоставленные другим организациям займы;

- депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Оценка финансовых вложений при выбытии осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

10. Создание резервов.

Общество создаст резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается

- дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями,

- дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, утвержденные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря отчетного года, используя принцип осмотрительности. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервы предстоящих расходов создаются в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Не начисляется резерв средств (ремонтный фонд) на проведение всех видов ремонта основных производственных фондов.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создается.

Проводится тестирование на обеспечение финансовых вложений и необходимость создания резерва.

По условным фактам хозяйственной деятельности резервы могут создаваться в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 8/01) «Условные факты хозяйственной деятельности».

11. Прибыль.

Бухгалтерская прибыль (убыток) представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций.

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в финансовые результаты отчетного года.

В бухгалтерском балансе финансовый результат отчетного периода отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), т.е. конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения.

12. Формирование информации по сегментам.

Выделяются следующие отчетные сегменты, сохраняя последовательность в определенном перечне сегментов:

- аренда имущества,
- продажа продукции.

13. Инвентаризация имущества, обязательств.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности периодически проводятся инвентаризации.

Инвентаризации подлежат основные средства, капитальные вложения, оборудование к установке, нематериальные активы, незавершенное производство, товарно-материальные ценности, МБП, инвентарь, товары, расчеты с дебиторами и кредиторами, кредиты банков, денежные средства, ценные бумаги, бланки строгой отчетности.

Количество инвентаризаций, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемой каждой из них, устанавливается приказом Генерального директора Общества.

14. Исправление ошибок.

Уровень существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) баланса за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

15. ПБУ 18/02

Способ расчета текущего налога на прибыль – методом отсрочки.

ПБУ 18/02 применяется методом:

- показатель текущего налога на прибыль переносите из декларации, определяется кварталово;
- ПИД(Р), УР или УД формируются на счетах бухучета;
- ОНА и ОНО отражаете на счетах 09 и 77 в корреспонденции со счетом 68.
-

Для целей налогообложения по налогу на прибыль.

1. Учет нематериальных активов.

2.

Срок полезного использования нематериальных активов для целей налогового учета определяется так же, как и в бухгалтерском учете. По нематериальным активам, срок полезного использования которых определить невозможно, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет.

Амортизация начисляется линейным способом.

2. Учет основных средств.

Амортизация по амортизируемому имуществу начисляется линейным способом (ст. 259 НК РФ).

Не относятся к амортизируемому имуществу (ст. 256 НК РФ):

- приобретенные издания, книги, брошюры и иные подобные объекты,
- имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 100000 рублей включительно. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

В состав расходов отчетного (налогового) периода по статье «амортизация» включать расходы на капитальные вложения в размере 10 % и 30% в отношении основных средств, относящихся к 3-7 амортизационным группам, от первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно) и расходов, понесенных в случаях постройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения, реконструкции частичной ликвидации основных средств. Расходы признаются в том отчетном периоде, на который приходится дата начала амортизации (дата изменения первоначальной стоимости) основных средств. При расчете суммы амортизации вышеуказанные расходы на капитальные вложения (амортизационная премия) не учитываются.

Расходы в размере 10% и 30 % капитальных вложений являются косвенными расходами.

3. Учет материально-производственных запасов.

К материально-производственным запасам относятся материалы, товары.

При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых при обслуживании (текущем ремонте) основных фондов Общества, сдаваемых в аренду) применяется метод оценки по средней стоимости.

Учет товаров, предназначенных для перепродажи, ведется по покупным ценам (ст. 268 НК РФ п.1 п.п. 3). Стоимость приобретенных товаров формируется с учетом затрат по заготовке и доставке товаров на склад. При реализации покупных товаров доходы от этих операций уменьшаются на стоимость приобретенных товаров методом оценки по средней стоимости.

4. Порядок признания доходов и расходов.

Доходы признаются в том налоговом периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду признаются в составе доходов и расходов от реализации, так как данные операции осуществляются на систематической основе (доходы и расходы по операциям аренды планируются, контролируются и анализируются на предмет экономической выгоды).

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со ст. 271, 272 НК РФ.

5. Создание резервов.

Резерв по сомнительным долгам не создается в налоговом учете организации.

Резервы предстоящих расходов:

- на выплату отпускных и вознаграждений не создается,
- ремонт основных средств не создается.

6. Порядок исчисления и уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль.

Исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей производится в размере одной трети подлежащего уплате авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячного авансового платежа в соответствии со ст.286 К РФ.

IV. Капитал Общества.

Капитал Общества включает: уставный капитал, резервный капитал, переоценка внеоборотных активов и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Уставный капитал Общества составляет за 2022 год- 1 011,0 тыс. рублей, за 2021 год- 1 011,0 тыс. рублей и в течение отчетного года не изменялся.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании: 208:

Наименование юридического лица – участника организации	ИНН, адрес юридического лица – участник организации	Доля в УК в процентах	Информация об оплате доли
Барковский Анатолий Иванович	— — — — —	владельский долей уставного капитала Общества 95% - (ЗАО ТПК "ЭЛКО") в лице Генерального директора ЗАО ТПК "ЭЛКО"	Поступление на расчетный счет
Другие физические лица	— — — — —	владельский долей уставного капитала Общества 5 % - (ЗАО ТПК "ЭЛКО")	Поступление на расчетный счет

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец отчетного периода составляет 576 430,0 тыс. руб. Чистая прибыль отчетного периода составила- 77 633,0 тыс. руб., в том числе прибыль до налогообложения - 97 595,0 тыс. руб. Корректировок по движению капитала не производилось.

Чистые активы Общества 577 492,0 тыс. руб., что больше уставного капитала на 576 481,0 тыс. руб.

На конец 2021 года нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составил 470 856,0 тыс. руб. Прибыль составила 65 627,0 тыс. руб.

За 2021 год произошло изменение капитала:

- изменения учетной политики (переход на ФСБУ 6/2020) в сумме 39 953,0 тыс. рублей

Чистые активы Общества 577 492,0 тыс. руб., что больше уставного капитала на 576 481,0 тыс. руб.

За 2022 год произошло изменение капитала:

- переоценки внеоборотных активов за счет списания основных средств в сумме 14,9 тыс. рублей

- восстановление не выплаченных дивидендов на чистую прибыль общества, по которым прошел срок 3 года.

- дивиденды за 2021 год, согласно протоколу годового общего собрания акционеров № 33 от 27.05.2022 года не начислялись и не выплачивались.

Движение капитала отражено в «Отчете об изменениях капитала», который прилагается к годовой бухгалтерской отчетности.

Информация о реестродержателе Общества

Наименование: Акционерное общество «Реестр».

Место нахождения: 129090, город Москва, Большой Балканский пер., д.20, стр.1.

Номер лицензии: 045-13960-000001 от 13.09.2002г.

Срок действия лицензии: бессрочно.

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России.

Акционерное общество "Реестр" зарегистрировано Московской регистрационной палатой 29 апреля 1993 года (Свидетельство о государственной регистрации № 024.231).

V. Информация о совместной деятельности.

ЗАО ТПК "ЭЛКО" является участником-управляющим делами по договору о совместном использовании активов. Прибыль, полученная товарищами в результате совместного использования активов, распределяется пропорционально стоимости их вкладов, указанных в договоре № 889-П от 29.17.2017 года (доля совместной деятельности ЗАО ТПК "ЭЛКО"- 85%, доля совместной деятельности ООО ТСЦ Лидер- 15%). Порядок покрытия расходов и убытков, связанных совместной деятельностью, также определяются договором. Ведется общий учет операций в рамках договора о совместном использовании активов, подлежащих налогообложению в соответствии со ст. 146 НК РФ, выполняются обязанности налогоплательщика по уплате НДС.

VI. Информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу 2022год

(тыс. руб.)

Подразделения	Начисленная заработная плата	Подходящий налог	Начисленные обязательные платежи	Ежегодный оплачиваемый отпуск, компенсация	Больничный лист	Дивиденды
Административно-хозяйственный отдел	970,1	145,3	221,7	130,4	16,9	-
Руководители	21 659,1	3 438,0	4 086,3	3 728,3	-	-
Технический отдел	3 215,9	446,9	659,7	224,9	26,7	-
Отдел управления имуществом	4 557,8	631,4	804,6	298,3	4,8	-

Иных выплат не производилось.

2021 год

(тыс. руб.)

Подразделения	Начисленная заработная плата	Подходный налог	Начисленные обязательные платежи	Ежегодный оплачиваемый отпуск, компенсация	Больничный лист	Дивиденды
Административно-хозяйственный отдел	893,3	132,8	178,1	98,2	30,1	-
Руководители	19 548,5	3 297,4	3 131,8	4 745,5	-	-
Бухгалтерия	114,7	13,4	16,5	-	-	-
Технический отдел	3 032,4	428,4	620,8	268,9	22,5	-
Отдел управления имуществом	3 647,3	497,6	604,9	244,2	4,8	-

Иных выплат не производилось.

VII. События после отчетной даты.

События после отчетной даты не имели места.

VII. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные обязательства подразделяются на две группы:

- существующие на отчетную дату обязательства
- возможные обязательства.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

VIII. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

Закрытое акционерное общество торгово-производственная компания "ЭЛКО" осуществляет свою деятельность на основании Устава. Основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Общество располагает собственным нежилым недвижимым имуществом для сдачи в аренду.

В целом общество в отчетном году поработало результативно. ЗАО ТПК "ЭЛКО" по итогам года получило прибыль. В течение всего года своевременно обеспечивалась оплата энергоресурсов, в установленные законодательством сроки, выплачивалась заработная плата, оплата налогов и взносов. Объем выручки в 2022 году достиг 276 378,0 тыс. руб. по сравнению с 2021 годом (256 065,0 тыс. руб.) увеличился на – 20 313,0 тыс. руб. (7,3%) Увеличение объема выручки произошло за счет сдачи в аренду дополнительных площадей.

Чистая прибыль Общества по итогам 2022 года составила 77 633,0 тыс. руб., что на 12 006,0 тыс. руб. или на 15,5 % больше аналогичного показателя прошлого года (в 2021 году составила 65 627,0 тыс. руб.).

Основные показатели деятельности общества за отчетный год (форма №2)

(тыс. руб.)

Показатель	Код стр. по форме № 2	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	276 378	256 065

Себестоимость реализации товаров, продукции, работ, услуг	2120	-	(2)
Валовая прибыль (убыток)	2106	276 378	256 063
Коммерческие расходы	2210	(180 270)	(180 161)
Управленческие расходы	2220		-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	96 108	75 902
Проценты к получению	2320	1 334	5 567
Проценты к уплате	2330	(1 035)	
Доходы от участия в других организациях	2310		
Прочие доходы	2340	4 842	3 691
Прочие расходы	2350	(3 654)	(2 838)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	97 595	82 322
Налог на прибыль	2410	(19 960)	(16 695)
В том числе:	2411	(10 761)	(17 032)
текущий налог на прибыль			
отложенный налог на прибыль	2412	(9 199)	337
Прочее	2460	(2)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	77 633	65 627

**Пояснения к отчету о прибылях и убытках (форма № 2)
Структура выручки ЗАО ТПК "ЭЛКО"**

(тыс.руб.)

Наименование	2022 год	2021 год
Аренда	232 500	213 199
Аренда переменная часть	38 481	38 170
Аренда транспортного средства	142	175
Компенсация расходов	-	-
Оказание услуг	1 001	645
Оказание услуг автостоянки	486	290
Оказание услуг платного въезда	2 656	2 613
Реализация розничного товара		60
Эксплуатационные услуги	1 112	913
Всего	276 378	256 065

Выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества признавалась по мере перехода права собственности на продукцию (товар) к покупателям или оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие расходы

Состав существенных статей коммерческих расходов

(тыс.руб.)

№ п/п	Статья затрат	2022	2021
1	Абонентское обслуживание ИТ-инфраструктуры, программных продуктов	452	481
2	Амортизация	9 762	12 169

3	Аудиторские услуги	76	80
4	Взносы по ОСС от несчастных случаев на производстве	181	162
5	Водоснабжение и водоотведение	635	538
6	Вывоз мусора, отходов	799	875
7	Горячая вода	103	135
8	Земельный налог	3 423	3 062
9	Капитальный ремонт общего имущества собственника (ФЗ 185)	824	793
10	Клининговые услуги	3 952	5 484
11	Консультационные услуги	4 558	4 200
12	Налог на имущество	15 327	8 440
13	Обязательное и добровольное страхование имущества	543	456
14	Охрана имущества (услуги)	4 012	4 434
15	Оценочные обязательства	6 221	7 029
16	Питьевая вода	762	563
17	Почтовая и телематическая связь	355	417
18	Расходы на Медицинское страхование	1 510	1 350
19	Расходы на оплату труда	30 138	27 014
20	Расходы на Пенсионное страхование	3 298	2 990
21	Расходы на Социальное страхование	58	63
22	Расходы при отпуске в эксплуатацию	1 776	1 125
23	Реклама (не нормируемые)	2 460	387
24	Ремонт основных средств	18 125	21 455
25	Содержание и ремонт общего имущества	1 457	1 258
26	Тепловая энергия	16 959	15 657
27	Техническое обслуживание пожарной сигнализации и противопожарные мероприятия	727	776
28	Тех.обслуживание охранной сигнализации	106	106
29	Техническое обслуживание зданий и инженерного обеспечения	13 632	13 460
30	Электроэнергия	32 611	31 408
31	Юридические и информационные услуги	500	600
32	Технологическое присоединение энергопринимающих устройств (увеличение	-	11 507

мощностей)		
Итого коммерческих расходов по строке 2210 ф №2	180 270	180 161

Увеличение коммерческих расходов, а по сравнению с 2021 годом на 109,0 тыс. рублей или на 0,06%

Расшифровка прочих доходов и процентов к получению

(тыс.руб.)

Статья дохода	2022г.	2021 г.
Возмещение расходов по обязательствам	3 762	622
Штрафы, пени и неустойки, начисленные или уплаченные за нарушение условий договоров	16	29
Проценты по судебным решениям	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2	334
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	117	96
Доходы, связанные с возмещением убытков	-	1 508
Ошибки прошлых лет, выявленная прибыль прошлых лет, полученная в отчетном периоде	2	14
Прочие доходы	103	25
Проценты к получению (депозиты, выданные займы)	1 334	5 567
Резерв на оплату отпусков	64	473
Списание Кредиторской задолженности по сроку исковой давности	194	259
Списание НДС с авансов	108	7
Резерв по сомнительным долгам (БУ)	473	323
Итого по строке 2320; 2340 формы №2	6 175	9 258

Расшифровка прочих расходов и процентов к уплате

(тыс. руб.)

Статья расходов	2022г.	2021 г.
Госпошлина	158	230
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(609)	468

Расходы, понесенные при ликвидации основных средств	8	50
Премия к 8 Марта, Юбилею, 23 Февраля	57	182
НДС документально не подтвержденный	1	-
Услуги банка	318	173
Благотворительность	29	-
Расходы по ведению и хранению реестра ценных бумаг	135	125
Членский взнос (Торговая палата)	15	30
Больничный 3 дня за счет работодателя	48	45
Резерв на оплату отпуска	-	455
Расходы от реализации прочего имущества	113	64
Штрафы, пени и неустойки, начисленные или уплаченные за нарушение условий хозяйственных договоров	9	32
Расходы от реализации основных средств	2	-
Списание безнадежной и истекшим сроком исковой давности дебиторской задолженности	711	648
Резерв по сомнительным долгам (БУ)	-	214
Списание НДС с авансов	137	29
Затраты по счету 08.03	50	-
Проценты к уплате (договора займа)	1 035	-
Обесценение основных средств (ФСБУ 6/2020)	2 256	-
Прочие расходы	216	93
Итого по строке 1350 формы №2	4 689	2 838

За 2019,2020,2021 года в связи с изменением кадастровой стоимости по объекту недвижимости с кадастровым номером 50:46:0060419:52, расположенного по адресу: Московская область, г.о. Электросталь, ул. К. Маркса 30А были поданы уточненные налоговые декларации по налогу на имущество в сторону уменьшения на 762,9,0 тыс. рублей (Решение Московского областного суда от 25.10.2022г.). Согласно учетной политике предприятия ошибка является не существенной и была исправлена в 3-м квартале 2022 года.

В 2022 году в целом по доходам и расходам образована прибыль в сумме 1 486,0 тыс. руб., в 2021 году – 6 420,0 тыс. руб.

■ Анализ структуры баланса и его статей (форма №1)

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2022 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Наименование статей баланса	31.12.2021 г.	Структура, %	31.12.2022 г.	Структура, %	(тыс. руб.)	
					Изменение	Изменение, %
Внеоборотные активы:	262 663	47,94	575 844	83,93	313 181	35,99

Основные средства,	259 060	47,28	572 221	83,40	313 161	36,12
в т.ч. незавершенное строительство	9 789	1,79	5 173	0,75	(4 616)	(1,04)
Отложенные налоговые активы	3 603	0,66	3 623	0,53	20	(0,13)
Оборотные активы:	285 282	52,06	110 266	16,07	(175 016)	(35,99)
Запасы	91	0,02	112	0,02	59	0,01
Материалы	79	0,01	5	0,00	(74)	(0,01)
Расходы будущих периодов	4	0,00	19	0,00	15	0,00
Товары на складах	8	0,00	88	0,01	80	0,01
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	10 018	1,83	3 312	0,48	(6 706)	(1,35)
Дебиторская задолженность	253 954	46,35	64 130	9,35	(189 824)	(40,64)
Задолженность поставщиков и подрядчиков	231 693	42,28	31 837	4,64	(199 856)	(37,64)
Задолженность покупателей и заказчиков	11 388	2,08	12 167	1,77	779	(0,30)
Расчеты с подотчетными лицами	22	0,00	-	0,00	(22)	0,00
расчеты с бюджетом	8 630	1,57	18 410	2,68	9 780	1,11
прочие дебиторы	2 221	0,41	1 716	0,30	(505)	(0,11)
Краткосрочные финансовые вложения	9 471	1,73	9 471	1,38	-	(0,35)
Денежные средства	11 568	2,11	32 758	4,77	21 190	2,66
Прочие оборотные активы	181	0,03	483	0,07	302	0,04
СУММАРНЫЙ АКТИВ	547 945	100	686 110	100	138 165	-
Капитал и резервы:	499 821	91,22	577 492	84,17	77 671	(7,05)
Уставный капитал	1 011	0,18	1 011	0,15	-	(0,04)
Добавочный капитал	-	-	-	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	27 902	5,09	-	-	(27 902)	(5,09)
Резервный капитал	51	0,01	51	0,01	-	-
Нераспределенная прибыль	470 856	85,93	576 430	84,01	105 574	(1,98)
Долгосрочные обязательства:	6 145	1,12	15 364	2,24	9 219	1,12
Отложенные налоговые обязательства	6 145	1,12	15 364	2,24	9 219	1,12
Краткосрочные обязательства:	41 978	7,66	93 253	13,59	51 275	5,93

Кредиторская задолженность:	46 162	7,33	77 603	11,31	37 441	3,98
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	8 606	1,69	6 257	0,91	(2 349)	(0,78)
Задолженность по налогам и сборам и внебюджетным фондам	3 317	0,65	8 974	1,31	5 657	0,66
Задолженность перед персоналом	1 487	0,29	-	-	(1 487)	(1,99)
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 899	2,93	23 209	3,38	8 310	0,45
Прочая кредиторская задолженность	11 754	0,06	39 101	5,70	27 347	5,64
Оценочные обязательства	1 817	0,33	2 615	0,38	798	0,05
СУММАРНЫЙ ПАССИВ	547 945	100	686 110	100	138 165	-

За анализируемый период имущество Общества увеличилось на 138 165,0 тыс. руб. Изменения произошли, в связи с увеличением внеоборотных активов на конец 2022 года. Внеоборотные активы предприятия увеличились на 313 181,0 тыс. руб. и на конец 2022 года составили 575 844,0 тыс. руб.

Увеличение величины внеоборотных активов произошло в основном за счет основных средств Общества на 313 161,0 тыс. рублей (36,12%).

В ноябре 2022 года было закончено строительство и введено в эксплуатацию по договору Генерального подряда № 27/21-Э1-264ГП от 02.06.2021г. с ООО «Континент-Элит» «Складское здание S= 7997,5 кв.м» которое осуществлялось на земельном участке принадлежащем на праве собственности ЗАО ТПК «ЭЛКО» площадью 139 461 кв.м. по адресу: МО, г. Электросталь, ул. Рабочая,35а.

Дебиторская задолженность по статье бухгалтерского баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по сравнению с 2021 годом уменьшилась на 189 824,0 тыс. руб. (37,0%) за счет законченного строительства «Складское здание» общей площадью 7 997,5 кв. м.

ЗАО ТПК «ЭЛКО» на конец отчетного периода не создавало резерв под снижение стоимости материальных запасов (Основание п.п.28,30,31 ФСБУ 5/2019). Это связано с тем, что материальные запасы по состоянию на 31.12.2022г:

- не потеряли своих первоначальных качеств и не устарели;
- рыночная стоимость (чистая продажная) превышает фактическую себестоимость материальных запасов.

К окончанию отчетного года у Общества изменялась структура активов баланса. Если на конец предыдущего года наибольший удельный вес в структуре баланса занимали оборотные (52,06%) из них дебиторская задолженность (46,35%), то по состоянию на 31.12.2022 года, наибольший удельный вес составляют внеоборотные активы (83,93%). В структуре основные средства (83,40%).

Краткосрочные обязательства были протестированы на обесценение, признаков обесценения нет, резерв на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» не создавался.

Размер собственного капитала Общества увеличился на 77 671,0 тыс. руб. Основная причина увеличения собственного капитала – получение прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества в отчетном году и, как следствие, увеличение величины нераспределенной прибыли Общества на 105 574,0 тыс. руб.

В связи с изменением учетной политики (Переход на ФСБУ 6/2020) списана сумма переоценки по объектам основных средств, учет которых будет вестись по первоначальной стоимости в сумме 27 889,0 тыс. рублей на нераспределенную прибыль (Дт 83 Кт84).

По состоянию на 31.12.2021 г. доля собственного капитала Общества, составила соответственно 91,22 %. По сравнению с предыдущим годом структура изменилась. Размер собственного капитала на конец 2022 года составлял 84,17 %.

Структура активов и пассивов приведена на схеме № 1 «Структура активов баланса» и № 2 «Структура пассивов баланса».

Схема № 1 «Структура активов баланса»



Схема № 2 «Структура пассивов баланса»



Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, расходы будущих периодов, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Ошибки, выявленные в текущем году

Несущественные ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные в отчетном году, исправлялись записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанных ошибок, отражены в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Убытки и прибыль прошлых лет, выявленные в текущем периоде, не являются ошибками, так как выявлены в результате получения новой информации, которая не была доступна на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В отчетном году доля основных средств в структуре внеоборотных активов составила на 31 декабря 2021 года – 47,94%, на 31 декабря 2022 года – 83,40%.

Классификация основных средств по составу на 31.12.2022г

Вид основных средств	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Здания	432 576	373 358
Сооружения	111 187	107 055
Машины и оборудование (кроме офисного)	107 246	66 009
Офисное оборудование	76	20
Транспортные средства	1 457	1 152
Производственный и хозяйственный инвентарь	59	48
Другие виды основных средств	47	32
Земельные участки	19 372	19 372

Расшифровка основных средств по экономическому содержанию

(тыс.руб.)

Группы основных средств	Показатель	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Отклонение
Земельные участки и объекты природопользования	Восстановительная стоимость	19 372	19 372	0
	износ	0	0	0
	% износа	0	0	0
	Остаточная стоимость	19 372	19 372	0
Здания и сооружения	Восстановительная стоимость	543 763	230 213	313 550
	износ	63 350	55 738	7 612
	% износа	11,6	24,21	
	Остаточная стоимость	480 413	174 475	305 938
Машины и оборудование (кроме офисных)	Восстановительная стоимость	107 246	91 060	16 186
	износ	41 237	36 988	4 249
	% износа	38,4	40,62	
	Остаточная стоимость	66 009	54 072	11 937
Транспортные средства	Восстановительная стоимость	1 457	1 457	-

	износ	305	224	81
	% износа	20,9	15,37	
	Остаточная стоимость	1 152	1 233	81
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств	Восстановительная стоимость	182	218	36
	износ	62	99	17
	% износа	45,1	45,41	
	Остаточная стоимость	100	119	19
Итого	Восстановительная стоимость	672 026	342 320	329 700
	износ	104 973	93 049	11 924
	% износа	15,62	27,18	
	Остаточная стоимость	567 047	249 271	317 776
Незавершенные капитальные вложения	Фактические затраты	5 173	9 789	(4 616)
Всего	по строке 1150 баланса	572 221	259 060	313 161

В меж отчетный период 2021 года (31.12.2021 года) была проведена корректировка амортизации основных средств (переход на ФСБУ 6/2020) за счет нераспределенной прибыли- 39 953,0 тыс. рублей:

- Здания- 13 954,0 тыс. рублей
- Машины и оборудование (кроме офисного) – 20 873,0 тыс. рублей
- Сооружения - 4 371,0 тыс. рублей
- Офисное оборудование – 31,0 тыс. рублей
- Другие виды основных средств – 12,0 тыс. рублей
- Производственный и хозяйственный инвентарь -10,0 тыс. рублей
- Транспортные средства -177,0 тыс. рублей

- перевод малоценных товаров, учитываемых на забалансовом учете в основные средства (Вид основных средств «Машины и оборудование») - 525,0 тыс. рублей;

К концу отчетного года по сравнению с 31.12.2021 года стоимость основных средств увеличилась на 36,12 %, или на 313 161,0 тыс. руб.

Снизилась объемы капитальных вложений на 4 616,0 тыс. руб.

Остаточная стоимость объектов основных средств увеличилась на 317 776,0 тыс. руб. за счет:

- за счет ввода в эксплуатацию «Складское здание S= 7997,5 кв.м.» -324 738,0тыс. рублей;
- списания основных средств непригодных для эксплуатации- 22,1 тыс. рублей.

ЗАО ТПК «ЭЛКО» согласно п. 38 ФСБУ 6/2020 провело проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов», при котором было выявлено обесценение основных средств по следующему виду ОС:

- Машины и оборудование (кроме офисного) – 121,0 тыс. рублей
- Здания – 2 135,0 тыс. рублей.

Все объекты были протестированы на ликвидационную стоимость и справедливую стоимость, по данным кадастровой стоимости каждого объекта и рыночной стоимости на открытых источниках цинк, авто, юла, <https://rosreestr.gov.ru/>, <https://market.yandex.ru/>, <https://www.pik.ru/> с учетом срока полезного использования и амортизационных отчислений основных средств.

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1- 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» п. 17 ФСБУ 26/2020. Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 года провели анализ всех объектов, передаваемых в аренду «Арендаторам» на предмет финансовой, операционной аренды (ФСБУ 25/2018). По результатам проверки было определено, что вся аренда операционная и соответствует признакам п.26 ФСБУ 25/2018.

Информация об арендуемых основных средствах.

Арендованные основные средства по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

Отложенные налоговые активы

Структура отложенных налоговых активов приведена в таблице:

Наименование показателя	Остатки 31.12.2021	Остатки 31.12.2022	Отклонение (тыс. руб.)
Амортизация основных средств	2 669	2 624	(45)
Оценочные обязательства и резервы	934	999	65
Итого по строке 1180 формы № 1	3 603	3 623	20

На конец отчетного года у Общества на 0,55 % увеличились отложенные налоговые активы. Рост величины отложенных налоговых активов на 20,0 тыс. руб. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов и резерва на оплату отпусков (в налоговом учете не начисляется).

Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в балансе без учета резерва по сомнительным долгам (РСД).

Краткосрочная дебиторская задолженность	31.12.2021 г			31.12.2022 г		
	Сумма задолженности	РСД	Нетто - задолженности	Сумма задолженности	РСД	Нетто - задолженности
Общая сумма дебиторской задолженности (стр. 1230), в том числе	254 582	(628)	253 954	64 286	(156)	64 130
Покупатели и заказчики (стр. 1232 баланса)	12 016	(628)	11 388	12 523	(156)	12 167
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр.1231 баланса)	231 693	-	231 693	31 837	-	31 837
Расчеты по социальному страхованию (стр.1234 баланса)	169	-	169	106	-	106
Расчеты с бюджетом (стр. 1233 баланса)	8 630	-	8 630	18 304	-	18 304
Прочие дебиторы (стр. 1237,1235 баланса)	2 074	-	2 074	1 716	-	1 716

В отчетном году общий размер краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной в балансе, снизился на 189 824,0 тыс. руб. (74,75 %).

На конец отчетного года по сравнению с 31.12.2021 года уменьшился уровень сомнительной дебиторской задолженности, отраженной в составе РСД на 472,0 тыс. руб., в том числе за счет:

- задолженностей покупателей и заказчиков на 472,0 тыс. руб.

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2022 г. наибольшую задолженность:

(тыс. руб.)

№	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности	
		31.12.2021	31.12.2022
1	ООО «Агроторг»	854	1 003
2	ООО «Атакс»	714	247
3	АО «Юг Диска»	536	1 007
4	ООО «Карганэкс»	968	599
5	ООО «Континент-Элит»	262 223	4 403
6	ООО «ЛЭК»	957	193
7	МОЭСК АО	1 878	2 817
8	ООО ТПК «Панос»	534	62
9	ООО «Экотека»	344	381
10	ООО «Агора-Холл»	1 435	165
11	ООО «Газстандарт»	-	3 667
12	АО «Мособлгаз»	-	14 848
13	АО ИКС 5 Недвижимость	-	1 152

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с Едиными принципами учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности. В случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
63		628 294,68	472 647,83			155 646,85
ЖИРОВА ВАЛЕНТИНА МИХАЙЛОВНА		26 415,41	26 415,41			
Запчасть-МС ООО		43 920,00				43 920,00
САПРЫКИНА ЕЛЕНА ИВАНОВНА		65 494,00	65 494,00			
СЕМЕНОВ В.В.		111 726,85				111 726,85
СТС ГРУПП ООО		374 606,92	374 606,92			
ЯРОС-СЛАВ ООО		6 131,50	6 131,50			
Итого		628 294,68	472 647,83			155 646,85

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1 011 496 рублей (строка 1310 баланса).

Общее количество акций: 1 011 496 штук обыкновенных именных акций.

Категория: акции именные, обыкновенные.

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1 (один) рубль.

Количество ценных бумаг, находящихся в обращении: 1011496 штук.

Количество дополнительных акций, находящихся в стадии размещения: нет.

Количество акций, находящихся на балансе Эмитента: нет.

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате погашения обязательств по опционам Общества: нет.

Резервный капитал

В соответствии со ст. 7 Устава Общества прибыль, получаемая Обществом в результате его деятельности и остающаяся в распоряжении Общества (чистая прибыль), используется, в том числе, для создания резервного фонда Общества.

Резервный капитал создается в размере 5 (пяти) процентов от Уставного капитала Общества.

Резервный капитал Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного настоящим Уставом. Размер ежегодных отчислений – не менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного настоящим Уставом.

Резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акции Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

По состоянию на 31.12.2021 года резервный капитал Общества равен - 50 574,80 рублей, по состоянию на 31.12.2022 года - 50 574,80 рублей.

Структура отложенных налоговых обязательств показана в таблице

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	отклонения
Амортизация основных средств	6 145	15 364	9 219
Итого по строке 1420 формы № 1:	6 145	15 364	9 219

Основная сумма отложенного налогового обязательства по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

Сведения о краткосрочных заемных средствах.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

№ п/п	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	(тыс. руб.)
				На 31.12.2022г.
1	Займы			13 035
1.3	Договор денежного займа № 6/я от 28.04.2022г	рубль	31.05.2025	12 000
2	Проценты к уплате, в том числе:			1 035
2.1.	Проценты по займам	рубль	31.05.2025	1 035

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права.

(тыс. руб.)

Краткосрочные обязательства	Код строки	на 31.12.2021	на 31.12.2022	отклонение	%
Кредиторская задолженность	1520	40 162	77 603	37 441	100
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	1521	14 899	23 209	8 310	29,91
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1522	8 606	6 257	(2 349)	8,06
Задолженность по налогам и сборам	1523	2 928	8 974	6 046	11,56
задолженность по социальному страхованию и обеспечению	1524	389	-	(389)	-
задолженность перед персоналом организации	1525	1 487	-	(1 487)	-
задолженность с разными дебиторами и кредиторами	1528	11 754	39 101	27 347	50,39
прочие кредиторы	1526,1527	101	62	(39)	0,08

Размер кредиторской задолженности в течение отчетного года увеличился на 37 441,0 тыс. рублей. Основную долю в краткосрочных обязательствах составляет «Расчеты с покупателями и заказчиками» – 29,91%, в связи с привлечением новых арендаторов (гарантийные платежи) и «Задолженность с разными дебиторами и кредиторами» – 50,39%, в связи с получением беспроцентного займа от учредителя.

Задолженность по налогам и сборам выросла по сравнению с 2021 годом на 6 046,0 тыс. рублей, из-за ввода в эксплуатацию новое здание «Складское здание S=7997,5 кв.м», в следствие этого увеличился налог на имущество.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в п. 5.3-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочные оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства:

– по оплате отпусков

Порядок отражения оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Резерв на предстоящую выплату отпусков Общество отражает на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Организация оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по организации в целом (подразделением).

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	2 615	1 817

Бухгалтерская отчетность составляется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Ф3 №402. Положение по ведению бухгалтерского учета №34Н, Положения по учетной политике организации.

Счет прибылей и убытков общества

Прибыль по налогообложению в 2022 году составила 97 595 тыс. руб. Начислен налог на прибыль 10 761,0 тыс. руб. Чистая прибыль за отчетный год составила 77 633,0 тыс. руб.

Постоянные разницы возникают по тем расходам, которые в соответствии со ст.270 НК РФ не признаются в НУ, а БУ включаются в состав издержек обращения, прочих расходов текущего периода 2022года. Сумма ПНР(Д) за 2022 год составила 411,1 тыс. руб.

ОНА, ОНО возникают с появлением временной разницы суммы начисленной амортизации основных средств БУ с НУ.

Сумма ОНА (отложенные налоговые активы) в 2022 году составили 20,0 тыс. руб. На конец отчетного года 3 623,0 тыс. руб.

Сумма ОНО (отложенные налоговые обязательства) в 2022 году составили (9 219,0) тыс. руб. На конец отчетного года 15 364,0 тыс. руб.

Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества.

На основании протокола № 33 годового общего собрания акционеров от 27.05.2022 года по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год было принято следующее распределение прибыли в размере всего – 65 627,0 тыс. руб. на выплату дивидендов в размере 5 рублей на одну обыкновенную акцию, не выплачивать. Общее количество выпущенных акций (обыкновенных) – 1 011 496 штук. Базовая прибыль (убыток) на акцию составила на 2021 год – 64,91 рубля, за 2022 год- 76,75 рублей. (строка 2900 «Отчета о финансовых результатах»)

Перечень совершенных обществом в отчетном году крупных сделок, а также иных сделок, на совершение которых распространялся порядок одобрения крупных сделок

Крупные сделки, а также иные сделки, на совершение которых распространялся порядок одобрения крупных сделок, в отчетном периоде общество не заключало.

Резервы под условные обязательства

В 2022 г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году Общество не планирует прекращение осуществляемых видов деятельности. Последствия КОВИД-19 и СВО не повлияли на деятельность организации в 2022 году.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

- Риски потери ликвидности в следствии систематического несоблюдения договорных отношений со стороны покупателей;
- Ценовая и географическая конкуренция;
-

Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ЗАО ТПК «ЭЛКО».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Барковский Анатолий Иванович	Генеральный директор	Трудовой договор	б/н 7.05.2022г.	Руководство компанией

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ЗАО ТПК «ЭЛКО».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО ТСП ЛИДЕР	144009, Московская, Г. ЭЛЕКТРОСТАЛЬ, УЛ. ЗАГОНОВА, Д.15	Договор совместной деятельности № 889	29.12.2017	Совместная деятельность.

Согласно ПБУ 11/2008 п.10 операций со связанными сторонами за 2022 год, 2021 год не осуществлялись.

Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности.

Учетная политика на 2022 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 68 от 28.12.2021г.

В соответствии с приказом № 68 от 28.12.2021г, в 2022 году с 1 января 2022 года бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений согласно ФСБУ 6/2020 и 26/2020 утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020г № 204н.

Генеральный директор ЗАО ТПК "ЭЛКО"



Барковский А.И.

" 24 " марта 2023 год