

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710001		
	31	12	2023
Форма по ОКУД	31881141		
по ОКПО	5053016540		
ИНН	68.20.2		
по ОКВЭД 2	12267	16	
по ОКОПФ / ОКФС	384		
по ОКЕИ			

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

ИНН **6234048104**

ОГРН/ОГРНИП **1076234012623**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
1.1	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	618 413	572 221	259 060
	в том числе:				
2.2	Незавершенные капитальные вложения	1151	47 317	5 173	9 789
2.1	Право пользования активом	1151	5 638	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 053	3 823	3 603
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	622 466	575 844	262 663
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	59	112	91
	в том числе:				
	Материалы	1211	18	5	79
	Товары на складах	1212	34	88	8
	Расходы будущих периодов	1213	6	19	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	3 312	10 018
5.1	Дебиторская задолженность	1230	27 795	64 130	253 954
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	10 770	12 167	11 388
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1232	7 505	31 837	231 693
	Расчеты по налогам и сборам	1233	6 901	18 304	8 630
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	-	106	169
	Расчеты по оплате труда	1235	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	1236	-	-	22
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1237	2 619	1 716	2 052

	расчеты с персоналом по прочим операциям	1238	-	-	-
			-	-	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 691	9 471	9 471
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	154 126	32 758	11 568
	Прочие оборотные активы	1260	448	483	181
	Итого по разделу II	1200	191 118	110 266	285 282
	БАЛАНС	1600	813 584	686 110	547 945

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	51	51	51
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	687 273	576 430	470 856
	Итого по разделу III	1300	688 335	577 492	499 821
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 451	15 364	6 145
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	16 451	15 364	6 145
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	14 562	13 035	-
	в том числе:				
	Займы		12 000	12 000	-
	Проценты по займам		2 562	1 035	-
3.9	Кредиторская задолженность	1520	89 911	77 603	40 162
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1521	21 274	23 209	14 899
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1522	5 878	6 257	8 606
	Расчеты по налогам и сборам	1523	21 679	8 974	2 928
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	401	-	389
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	1 015	-	1 487
	Расчеты с подотчетными лицами	1526	-	4	2
	Расчеты по выплате доходов	1527	-	58	97
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1528	39 664	39 101	11 754
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9	Оценочные обязательства	1540	1 421	2 615	1 817
	Прочие обязательства	1550	2 903	-	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства		2 903	-	-
	Итого по разделу V	1500	108 798	93 253	41 978
	БАЛАНС	1700	813 584	686 110	547 945

Руководитель

Подпись:

Барковский Анатолий
Иванович

расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Дата (число, месяц, год)			Коды		
31			0710002		
12			31881141		
2023			5053016540		
по ОКПО			68.20.2		
по ОКВЭД 2			12267		
по ОКФС / ОКФС			16		
по ОКЕИ			384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
3.10	Выручка	2110	331 390	276 378
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	331 390	276 378
3.11	Коммерческие расходы	2210	(206 990)	(180 270)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	124 400	96 108
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.12	Проценты к получению	2320	7 626	1 334
3.13	Проценты к уплате	2330	(1 527)	(1 035)
3.12	Прочие доходы	2340	10 873	4 842
3.13	Прочие расходы	2350	(2 708)	(3 654)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	138 664	97 595
	Налог на прибыль	2410	(27 880)	(19 960)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(27 223)	(10 761)
	отложенный налог на прибыль	2412	(657)	(9 199)
	Прочее	2460	-	(2)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	110 784	77 633

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(28 138)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	39 953
	в том числе:		-	39 953
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	110 784	89 448
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



25 марта 2024 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(27 904)	-	-	(27 904)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(27 904)	X	-	(27 904)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 011	-	-	51	576 430	577 492
в том числе:							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	110 843	110 843
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	110 784	110 784
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	59	59
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 011	-	-	51	667 273	688 335

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	688 335	577 492	499 821

Руководитель _____
 (подпись)

Барковский Анатолий
 (расшифровка подписи)



25 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация ЗАО ТПК "ЭЛКО"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО		0710005		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	ИНН		31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКВЭД 2		31881141		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		5053016540		
			68.20.2		
			12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	376 569	306 157
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	705	682
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	332 892	293 472
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	42 972	12 003
Платежи - всего	4120	(217 681)	(202 132)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(129 860)	(121 548)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 858)	(42 840)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(16 452)	(20 461)
Прочие налоги	4125	(18 546)	(11 841)
прочие платежи	4129	(14 965)	(5 442)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	158 888	104 025
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 655	3
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	875	3
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	780	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(39 175)	(121 485)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(39 175)	(121 485)
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	(37 520)	(121 482)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	38 627
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	38 627
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	-	-
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	-	-
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
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	121 368	21 170
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	32 758	11 588
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	154 126	32 758
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-




Руководитель Барковский Анатолий Иванович
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

ЗАО ТПК "ЭЛКО"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	618 413	572 221	259 060
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 053	3 623	3 603
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	59	112	91
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	3 312	10 018
Дебиторская задолженность*	1230	27 795	64 130	253 954
Финансовые вложения краткосрочные	1240	8 691	9 471	9 471
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	154 126	32 758	11 568
Прочие оборотные активы	1260	448	483	181
ИТОГО активы	-	813 584	686 110	547 945
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	16 451	15 384	6 145
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	14 562	13 035	-
Кредиторская задолженность	1520	89 911	77 603	40 162
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 421	2 615	1 817
Прочие обязательства краткосрочные	1550	2 903	-	-
ИТОГО пассивы	-	125 249	108 617	48 124
Стоимость чистых активов	-	688 335	577 492	499 821

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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 движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
	5110	за 2022 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
	5111	за 2022 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	-	-	-
Всего					
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	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2022 г.	-	-	-	-
	5180	за 2023 г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2022 г.	-	-	-	-
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-



Барковский Анатолий

Иванович

(расшифровка подписи)

подпись

25 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	справно	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	
Незавершенное строительство и незаключенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	5 173	97 178	(783)	(24 251)	47 317
	5250	за 2022 г.	9 789	338 532	(13 552)	(329 596)	5 173
в том числе:							
Земельно-участки под металл.завором по ул. Рабочая, д.35а	5241	за 2023 г.	25	-	-	-	25
	5251	за 2022 г.	25	-	-	-	25
Земельно-участки под металл.завором магистраль №18	5242	за 2023 г.	15	-	-	-	15
	5252	за 2022 г.	15	-	-	-	15
Разработка РД на наруж. сети энергоснабжения, кол.водоснаб., водопровод., БМК-5500	5243	за 2023 г.	-	700	-	-	700
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Заключенное соглашение по рек. нежилого помещения Строительный пер.9а	5244	за 2023 г.	-	165	-	-	165
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Высшение помещений в проект ЛГО и получение положительного заключения	5245	за 2023 г.	-	200	-	-	200
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Модульная котельная Рабочая.35а	5246	за 2023 г.	-	24 384	-	-	24 384
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Работы по устройству фундамента под блочно-модульную котельную БМК-500	5247	за 2023 г.	-	1 750	-	-	1 750
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Материалы для строительства модульной котельной БМК-500	5248	за 2023 г.	-	615	-	-	615
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Разработка эскиза проезда к южной части ЗУ с к/н 50:46:0060803.54 и получение разрешения для разв.	5249	за 2023 г.	-	50	-	-	50
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Внешнее электроснабжение БМК-5500		за 2023 г.	-	2 401	-	-	2 401
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Технический отчет по инженерно-теплотехническим расчетам ТСОЦ		за 2023 г.	-	194	-	-	194
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Инженерно-теплотехнические работы Рабочая 35а, к/н зу 50:46:0060803.54		за 2023 г.	-	150	-	-	150
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Наружные сети Холодного водоснабжения, водопроводов, теплоснабжения БМК-5500		за 2023 г.	-	7 667	-	-	7 667
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Монтажные работы БМК-550		за 2023 г.	-	2 333	-	-	2 333
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Проектные работы для реконструкции здания Строительный пер.9а		за 2023 г.	-	1 650	-	-	1 650
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Промышленная котельная документация		за 2023 г.	-	125	-	-	125
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Разработка проекта благоустройства прилегающей тер. ТСОЦ-2		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Проект 1-этажного здания и застройки прилеж. тер-рии ТК Воспоечного		за 2023 г.	-	140	-	-	140
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Проверка проектной документации по объекту Котельная Рабочая 35а		за 2023 г.	-	21	-	-	21
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Разработка рабочей документации по устройству фундамента под газовую котельную Рабочая 35а		за 2023 г.	-	50	-	-	50
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Разработка рабочей документации "Архитектурные решения", "Конструктивные и объемно-планировочные решения"	за 2023 г.	220	-	220	-	-	-	220
Эскизный проект по устройству входной зоны ТК Восточный	за 2022 г.	25	220	-	-	-	-	220
Проект нового здания ул. Минурна д.1	за 2022 г.	90	-	-	-	-	-	90
Рек.данн. маг.№18 /эскизный проект с подготов.градостр.плана/	за 2023 г.	70	-	-	-	-	-	70
Проект благоустройства прилегающей терр.	за 2023 г.	40	-	-	-	-	-	40
Строительный переулоч.№8	за 2022 г.	40	-	-	-	-	-	40
Проект реконструкцией отдельно стоящего здания Строительный пер.№8	за 2023 г.	2 480	-	-	-	-	-	2 480
Рек.данн. маг.№9 "Универс." /эскиз.проект зоны разгрузки/	за 2022 г.	50	2 430	-	-	-	-	2 480
Эскизный проект нестационарных торговых объектов ТК Восточный	за 2023 г.	15	-	-	-	-	-	15
Разработка эскизов проекта планировки терр. ТСЦ Районная ЗСБ	за 2023 г.	15	-	-	-	-	-	15
Проект на устройство дополнительных точек водоснабжения и водопровод. ОУ№9	за 2023 г.	200	-	-	-	-	-	200
Проект строительства модульной котельной БМКБ500	за 2022 г.	800	800	-	-	-	-	800
Разработка альбомов АГОУи полок. замещения Главкипк.МО по реконструк.отдельно стоящего здания Стр	за 2023 г.	200	-	-	-	-	-	200
Оборудование существующей котельной здания, обзор помещений отдельно стоящего здания	за 2022 г.	200	-	-	-	-	-	200
Строит. пер.9	за 2023 г.	50	-	-	-	-	-	50
Экспертиза документации Строительный переулоч.№8	за 2022 г.	50	-	-	-	-	-	50
Проектная документация по газификации нового газопровода с установкой ШРП. Районная д.ЗББ	за 2023 г.	179	-	-	-	-	-	179
Рек.данн. маг.№16 /эскизный проект/	за 2022 г.	179	-	-	-	-	-	179
Блок-модуль котельной (каркас)	за 2023 г.	354	-	-	-	-	-	354
Котел. стальная водогрейная котельная жаротрубный NOVEL Econ 2500Вт в объеме	за 2022 г.	43	311	-	-	-	-	354
Опорная конструкция дымовой трубы	за 2023 г.	50	-	-	-	-	-	354
Автоматизированный БМК теплогоразводительностью 5,5 МВт (с комплектацией)	за 2022 г.	50	-	-	-	-	-	50
Реконструкция внешней сети электроснабжения ул. Карла Маркса 30А	за 2022 г.	8 680	-	-	-	-	-	8 680
Разработка и согласование с ресурсоснабжающими организациями раб. документации (водо, канализация).	за 2023 г.	485	485	-	-	-	-	485
Реконструкция внешней сети электроснабжения ул. Трудовая 45	за 2022 г.	285	-	-	-	-	-	285
Подготовка и согл. проектной документацией для техн. присоедин. к эл. сетям здания №34	за 2022 г.	150	-	-	-	-	-	150
Текущие работы здания №36	за 2023 г.	58	58	-	-	-	-	58
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

Подготовка и согл. проектной документацией для техн. присоедин. к эл. сетям ОКН2(Мехмастерские)	за 2023 г.			150			(150)	
Нарушение сети водопроводные здания 330	за 2022 г.			-			-	
	за 2023 г.			3 417			(3 417)	
Реконструкция внешней сети электроснабжения здания 334	за 2022 г.			-			-	
	за 2023 г.			980			(980)	
Реконструкция внешней сети электроснабжения корпуса 6	за 2022 г.			-			-	
	за 2023 г.			1 600			(1 600)	
Реконструкция внешней сети электроснабжения здания Мех мастерские	за 2022 г.			-			-	
	за 2023 г.			1 100			(1 100)	
Система автоматической и пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией при пожаре	за 2022 г.			207			(207)	
	за 2023 г.			-			-	
Мониторинг МВЗ ПРЧ АР242 13М-290ХРЧ ПМКСюне	за 2023 г.			41			(41)	
Канализационная сеть протяженностью 1 555м с колодцами	за 2022 г.			-			-	
	за 2023 г.			1 811			(1 811)	
Подгручик фронтальной ЛЭСЕ ЛС933Е	за 2022 г.			-			-	
	за 2023 г.			6 638			(6 638)	
Вывеска с монтажом по адресу г. Электросталь, ул. Октябрьская, 15	за 2022 г.			-			-	
	за 2023 г.			192			(192)	
Проектная документация для смены вида разрешенного использования зем. участка Строит. пер. 8а	за 2023 г.			-			-	
	за 2022 г.			30			(30)	
Выполнение сметной документацией для строительства нежилого помещения на зем. ул. ул. Рабочая 35а	за 2023 г.			-			-	
	за 2022 г.			150			(150)	
Выполнение проектных работ для строительства нежилого здания ул. Рабочая 35а	за 2022 г.			-			-	
	за 2023 г.			4 400			(4 400)	
Проект строительства Рабочая 35	за 2023 г.			-			-	
	за 2022 г.			85			(85)	
Проведение анализа, проверки эскиртны. отчетной документации по результатам инженерных изысканий	за 2023 г.			-			-	
	за 2022 г.			203			(203)	
Каррвкт. эскизного проекта отд. строящегося здания ПСН Рабочая 35а	за 2023 г.			-			-	
	за 2022 г.			70			(70)	
Защитный экран на параметры воздушного транспорта ул. Рабочая 35	за 2023 г.			-			-	
	за 2022 г.			25			(25)	
Перевозка бетонного боей участка территории для строительства	за 2023 г.			-			-	
	за 2022 г.			1 678			(1 678)	
Переработка технического отчета по ИГИ Рабочая 35а	за 2023 г.			-			-	
	за 2022 г.			35			(35)	
Инженерно-геологические изыскания на объекте Рабочая 35а	за 2023 г.			-			-	
	за 2022 г.			213			(213)	
Инженерно-геологические изыскания на объекте Рабочая 35а, Технический отчет	за 2023 г.			-			-	
	за 2022 г.			296			(296)	
Производство теплотехнической сметки Рабочая 35а	за 2023 г.			-			-	
	за 2022 г.			50			(50)	
Фундамент технического задания и услуг по осуществлению контроля и оптического надзора за строительством	за 2023 г.			-			-	
	за 2022 г.			1 042			(1 042)	
Топографическая съемка зем. участка S=2,6 га	за 2023 г.			-			-	
Строительный перевод	за 2022 г.			70			(70)	
Проект системы вентиляции и кондиционирования	за 2023 г.			-			-	
Строительный пер. 8а, стр.4	за 2022 г.			120			(120)	

Получение акта ввода в эксплуатацию Рабочая 35А корпус 6	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственная полиция за реконструкцию проезда на объект Пожарный резервуар	за 2023 г.	2 583	2 583	-	-	-	-	-	-
Автодорожный надзор за строительством здания нового Рабочая 35А	за 2022 г.	22	22	-	-	-	-	-	-
Реконструкция внешней сети электрооборудования ул. Советская 14	за 2023 г.	630	630	-	-	-	-	-	-
Складское здание S=7997,50кв.м., корпус 6 Рабочая 35А	за 2022 г.	353	-	-	-	-	-	-	-
Наружные сети: Ливневая канализация Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2022 г.	216 073	-	-	-	-	-	-	-
Наружные сети: Водоотвод и канализация Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2023 г.	3 348	-	-	-	-	-	-	-
Наружные сети: Электрооборудование Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2023 г.	4 786	-	-	-	-	-	-	-
Наружные сети: Тепловые сети Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2022 г.	3 372	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние сети: Водоотвод и канализация УУВ Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2022 г.	5 510	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние сети: Электрооборудование, электроосвещение Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2023 г.	8 144	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние сети: Отопление УУТ и ИТП Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2022 г.	12 041	-	-	-	-	-	-	-
Система автоматического сплинкерного пожаротушения Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2023 г.	9 267	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние сети: Вентиляция и дымоудаление Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2022 г.	12 320	-	-	-	-	-	-	-
Ворота промышленные секционные Складское здание S= 7997,5кв.м. корпус 6	за 2023 г.	12 763	-	-	-	-	-	-	-
Система АУПС И СОУЗ Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2022 г.	5 667	-	-	-	-	-	-	-
Пожарный резервуар 485 кв.м Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2023 г.	3 015	-	-	-	-	-	-	-
Парковка Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2022 г.	9 121	-	-	-	-	-	-	-
Внутрихозяйственная дорога Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2023 г.	11 273	-	-	-	-	-	-	-
Благоустройство (озазеление, площадь для отдыха)СЗЗ-40,5кв.м., трот. Складское здание S=7997,5кв.м. корпус 6	за 2022 г.	7 905	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция внешней сети электрооборудования ул. Победы д. 1/11	за 2023 г.	634	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция здания ЗОП строительство Мад	за 2022 г.	373	-	-	-	-	-	-	-
Строительный пер. за	за 2023 г.	2 953	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция внешней сети электрооборудования ул. Спортивная,22а	за 2022 г.	438	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция внешней сети электрооборудования ул. Советская 12/1	за 2023 г.	330	-	-	-	-	-	-	-
Кандидатонер настенной оплин-система "Баросса" В-24FРГ/D-24FР/D 8 кВт (1)	за 2022 г.	139	-	-	-	-	-	-	-
Кандидатонер настенной оплин-система "Баросса" В-24FРГ/D-24FР/D 8 кВт (2)	за 2022 г.	139	-	-	-	-	-	-	-

Система видеонаблюдения ул. Рабочая 35а, корпус Б	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения в здании Карла Маркса, 22 ТК Восточный	за 2022 г.	-	463	-	183	-	(300)	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	133	-	-	-	(133)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 846		4 447	
в том числе:					
Здание кварталента к.334	5261	1 130		-	
Здание маг.ул.Грудов. 45	5262	285		-	
Здание универсала ул.К.Маркса д.30а	5263	8 680		-	
Здание холла, 1-й столовой ул.К.Маркса 24(Комплексный участок)	5264	1 250		-	
Складское здание S=7967,5м2 корпус В	5265	1 600		-	
Здание маг.ул.Победа 11/1	5266			373	
Здание маг.ул.Совет 14	5267			363	
Здание магазина с подвалом Советская д.№12/1	5268			330	
Помещение магазина ул. Спортивная д.22а	5269			438	
Здание ЗОЛ строение 4 Строительный пр-в 9а				2 953	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-		-	
в том числе:	5271	-		-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



25 марта 2024

(подпись)

Барковский Анатолий

Иванович

(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	-	-	-	
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	
5329	-	-	-	
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

25 марта 2024 г.

Баркович Анатолий
Александрович
(подпись)

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

25 марта 2024 г.

Исполнительный директор
Исходкович

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление						Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долгов по сделкам, операциям)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашения	стискивание финансовых результатов	доставление резерва	перевод из долго- в кредиторской или задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	уменьшение по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рисчета с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022 г.	64 286	(156)	9 107	24	(45 488)	(45)	(67)	-	-	27 884	(89)	64 286	(156)	
в том числе:	5531	за 2022 г.	254 882	(628)	47 223	6	(238 814)	(711)	(473)	-	-	-	-	-	-	
Рисчета с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	12 323	(159)	4 642	24	(8 085)	(45)	(67)	-	-	-	-	10 859	(89)	
в том числе:	5531	за 2022 г.	12 016	(628)	5 794	6	(8 300)	(193)	(473)	-	-	-	-	12 323	(159)	
Другие выданные	5512	за 2023 г.	31 837	-	3 308	-	(27 700)	-	-	-	-	-	-	7 505	-	
в том числе:	5532	за 2022 г.	231 693	-	29 441	-	(228 252)	(45)	-	-	-	-	-	31 837	-	
Прочие	5513	за 2023 г.	20 126	-	1 097	-	(11 703)	-	-	-	-	-	-	9 520	-	
в том числе:	5533	за 2022 г.	10 873	-	11 988	-	(2 282)	(473)	-	-	-	-	-	20 126	-	
Прочие	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2023 г.	64 286	(156)	9 107	24	(45 488)	(45)	(67)	-	-	27 884	(89)	64 286	(156)	
	5520	за 2022 г.	254 882	(628)	47 223	6	(238 814)	(711)	(473)	-	-	-	-	-	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	получения			выбыло			перевод из долга- в краткосроч- ность	перевод из дебитор-ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор-ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (Сумма долга по сделкам, операциям)	принятых по процентам, штрафам и иным начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	40 162	219 508	1 568	(208 862)	(457)	-	X	X	-	104 473	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	8 257	2 323	91	(2 717)	(16)	-	-	-	-	5 878	
	5561	за 2022 г.	8 008	1 661	8	(4 022)	(16)	-	-	-	-	6 267	
	5562	за 2023 г.	23 208	4 801	-	(6 096)	(440)	-	-	-	-	21 274	
	5562	за 2022 г.	14 888	9 781	-	(1 314)	(167)	-	-	-	-	23 208	
авансы полученные	5563	за 2023 г.	8 874	193 144	-	(180 038)	-	-	-	-	-	22 090	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	3 317	6 903	-	(1 146)	-	-	-	-	-	8 874	
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
заимы	5585	за 2023 г.	13 035	-	1 527	-	-	-	-	-	-	14 562	
	5585	за 2022 г.	-	12 000	1 035	-	-	-	-	-	-	13 035	
прочая	5505	за 2023 г.	30 163	19 528	-	(18 012)	-	-	-	-	-	40 679	
	5586	за 2022 г.	13 340	26 482	-	(2 886)	-	-	X	X	-	39 183	
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5560	за 2023 г.	90 638	219 508	1 598	(208 862)	(457)	X	X	X	-	104 473	
	5570	за 2022 г.	40 162	58 787	1 043	(9 151)	(183)	X	-	-	-	90 638	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руховодитель
(позначка)
25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	3 794	2 715
Расходы на оплату труда	5620	29 508	30 136
Отчисления на социальные нужды	5630	5 018	5 049
Амортизация	5640	20 726	9 782
Прочие затраты	5650	147 810	132 688
Итого по элементам	5660	206 936	180 350
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(80)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	54	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	206 990	180 270

Руководитель

(подпись)

Бирюкович Анатолий
Удальович

25 марта 2024 г.



7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Призано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	2 615	4 107	(4 436)	(963)	1 421
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 615	4 107	(4 436)	(963)	1 421



Руководитель

Бархударский Анатолий
ИВАНОВИЧ

25 марта 2024 г.

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 2023 ГОД

ИНН 5053016540

КПП 505301001

1. 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 арендного 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 2023 год составила 16 человек, за 2022 год 17 человек. При составлении отчетности Общество руководствуется критерием существенности в размере 5 процентов.

2. 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 налагает на них взыскания;

- 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.

3. Существенные аспекты Учетной политики и предоставления информации о бухгалтерской отчетности.

3.1 Условия ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность ЗАО ТПК «ЭЛКО» сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022г., утвержденной Приказом генерального директора № 68 от 28.12.2021г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность общества составлена с использованием форм по КНД 0710099, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Установлена компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы «1С: Предприятие 8.2», основанной на мемориально – ордерной системе учета.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2023 года включительно.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (далее «тыс. руб.»).

Бухгалтерская отчетность составлена специализированной организацией ИП Линькова Н.С.:
- договор на оказание на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № 328-П от 15.05.2017г.

- Вид деятельности: 69.20 «Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

- Ответственный за составление отчетности ИП Линькова Н.С.

3.2 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 года № 160н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

Общество раскрывает в Бухгалтерской отчетности и (или) в пояснении к бухгалтерской отчетности показатели, которые являются существенными, исходя из их оценки, характера и конкретных обстоятельств возникновения. При этом уровень существенности устанавливается Обществом в размере 5% от общего итога соответствующих данных за отчетный год.

3.3 Изменения в учетной политике в 2022 году

Учетная политика на 2022 год разработана с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

В учетную политику по бухгалтерскому учету ООО «» на 2022 год внесены изменения с связи с применением нового ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3.4 Изменения учетной политики в 2023 году.

Изменения в учетную политику на 2023 год не вносились

2.5. Основные средства и капитальные вложения.

Учет основных средств (далее - ОС) в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением неущественных активов. Неущественными 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 неущественных активов устанавливается лимит стоимости для единицы актива в размере 100 000 рублей.

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

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

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

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.

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.

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

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.

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.

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

Внешние источники информации

- наличие наблюдаемых признаков того, что стоимость актива снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании;
- в течение периода произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных,

экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;

- рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования, и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива;

- балансовая стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию.

Внутренние источники информации

- существуют признаки устаревания или физической порчи актива;

- значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты;

- показатели внутренней отчетности указывают на то, что экономическая эффективность актива хуже или будет хуже, чем ожидалось.

Капитальные вложения организации учитываются в бухучете по правилам, установленным в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также восстановление объектов основных средств. На счете 08 отражаются:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

г) организацию строительной площадки;

д) осуществление авторского надзора;

е) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

ж) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

з) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

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

2.6. Нематериальные активы

К нематериальным активам Общества на основании ПБУ 14/2000 относятся объекты интеллектуальной собственности (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности).

Объекты интеллектуальной собственности Общество относит к нематериальным активам при одновременном соблюдении в отношении них следующих условий;

а) отсутствие у объекта материально-вещественной формы;

б) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

в) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества;

г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- д) Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
 - е) способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
 - ж) наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у Общества на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т. п.).
- з) фактическая стоимость объекта может быть достоверно определена.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Расходы по полученным займам и кредитам не являются расходами на приобретение, создание нематериальных активов, за исключением случаев, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным.

Первоначальная стоимость нематериального актива, по которой он принят Обществом к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев переоценки и обесценения нематериальных активов.

Обществом не осуществляется переоценка объектов нематериальных активов.

Если стоимость приобретаемого нематериального актива выражена в иностранной валюте, то пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования Общество погашает посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Срок полезного использования - выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется приказом генерального директора Общества при принятии объекта нематериальных активов к учету.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

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

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки

отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

По объектам нематериальных активов Общество ежемесячно начисляет амортизацию линейным способом, которая определяется исходя из первоначальной стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются Обществом в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений по этим нематериальным активам. Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются Обществом в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания нематериальных активов Общество относит на финансовые результаты в качестве прочих доходов и расходов.

Операции, связанные с предоставлением (получением) права использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (за исключением права использования наименования места происхождения товара), отражаются на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров, заключенных в соответствии с установленным законодательством порядком.

Нематериальные активы, предоставленные правообладателем (лицензиаром) в пользование (при сохранении исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации), не списываются и подлежат обособленному отражению в бухгалтерском учете у правообладателя (лицензиара).

Начисление амортизации по нематериальным активам, предоставленным в пользование, производится правообладателем (лицензиаром).

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются пользователем (лицензиатом) на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Если платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации производятся в виде периодических платежей, то они включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода.

Если платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации производятся в виде фиксированного разового платежа, то они отражаются пользователем (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Счета, используемые для учета нематериальных активов:

- поступление нематериальных активов отражается Обществом по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

- общество принимает нематериальные активы к бухгалтерскому учету на счет 04 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости.

- амортизацию по нематериальным активам Общество отражает на счете 05 «Амортизация НМА».

- общество ведет аналитический учет по счету 04 «Нематериальные активы» по отдельным объектам нематериальных активов.

2.7. Учет материально-производственных запасов

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.

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.

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

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

Единицей бухгалтерского учета материальных запасов является номенклатурный номер.

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.

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

В бухгалтерском учете начисляется резерв 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.

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

2.8. Учет расходов управленческих и коммерческих расходов.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы подлежат признанию Обществом в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с содержанием имущества. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

К указанным расходам относятся следующие расходы: заработная плата сотрудников организации, социальные отчисления с заработной платы, арендные платежи, транспортные расходы, налог на имущество, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, амортизационные отчисления, прочие расходы.

Учет затрат в Обществе ведется по счету 44 «Коммерческие расходы». По окончании месяца управленческий и коммерческие расходы списываются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 "Продажи", субсчет 90-7 «Себестоимость продаж». Распределение

производится между основными видами деятельности (аренда, оказание услуг) и совместным использованием активов пропорционально выручке без НДС от вида услуг.

2.9. Учет товаров

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

2.10. Расходы будущих периодов.

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

Учет расходов будущих периодов Общество осуществляет по счету 97 «Расходы будущих периодов», к которому могут открываться соответствующие субсчета.

2.11. 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 не операционной (финансовой) аренды, то организация признает инвестицию в аренду в качестве актива, в размере ее чистой стоимости, которая после даты предоставления объекта увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета операционной аренды, то организация не изменяет прежний порядок учета, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по не операционной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Общество признает все объекты аренды операционной арендой. Исключение- объекты:

- право собственности по договору переходит к арендатору;
- арендатор в праве купить предмет аренды по цене значительно ниже справедливой стоимости на дату реализации этого права.

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

Учет доходов от реализации работ и услуг ведется в соответствии с ПБУ 9/99, а также Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету доходов и расходов деятельности сельскохозяйственных и других организаций АПК (Приказ Минсельхоза России).

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг, поступления, связанные с предоставлением 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.

2.13. 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.

2.14. Порядок формирования изменений оценочных резервов

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Высокая степень вероятности непогашения в срок дебиторской задолженности и необходимость создания резерва по сомнительной задолженности определяются Обществом только следующими критериями:

- были получены неоднократные уведомления от должника с просьбой продления срока возврата долга в связи с отсутствием возможности погасить долг в установленный договором срок или получено уведомление о невозможности погашения долга;
- имеется информация о том, что в настоящее время должник находится в стадии банкротства;
- имеется информация о том, что в отношении должника ведутся судебные разбирательства, вследствие чего, на неопределенный / длительный срок приостановлена хозяйственная деятельность должника или (и) приостановлены операции по счетам в банках.

Резерв по сомнительным долгам Общество создает по сомнительной дебиторской задолженности любого вида, в том числе:

- по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги;
- по суммам авансовых или иных платежей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг);
- по беспроцентным выданным займам;
- по процентам, исчисленным с сумм выданных займов;
- по причитающимся дивидендам;
- по штрафам, подлежащим начислению в пользу Общества, в случае нарушения условий договоров;
- и др. аналогичная задолженность.

Резерв по сомнительным долгам Общество создает на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При формировании резерва по сомнительным долгам учитывается сумма сомнительной задолженности, включая НДС.

Срок возникновения задолженности начинает исчисляться с 1-го дня просрочки и рассчитывается на дату проведения инвентаризации дебиторской задолженности.

Величина резерва по сомнительным долгам Общество определяет отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если дебиторская задолженность образована в отношении взаимозависимых организаций, то такая задолженность не признается сомнительной и резерв по данному долгу не создается, за исключением задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Взаимозависимыми являются организации в случае, если одно и то же лицо (юридическое или физическое) прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов.

Учет резерва по сомнительной задолженности Общество ведет по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам».

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 обесценение 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».

2.15. Порядок формирования оценочных обязательств.

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

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

(Основание: Инструкция №94н).

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

Расчет осуществляется по формуле:

$$\text{Ротп} = \text{ФОТ} / (12 \times 29,3 \times \text{Ч}) \times \text{N},$$

где: Ротп - величина оценочного обязательства в части средств на предстоящую оплату отпусков;

ФОТ - общая сумма оплаты труда за предшествующие 12 месяцев;

Ч - среднесписочная численность сотрудников;

N - общее количество причитающихся дней отпуска сотрудников по организации в целом по сведениям кадровой службы.

Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов.

Отражение на счетах бухгалтерского учета операций по предоставлению отпусков работникам Общества:

1. Расходы на оплату отпусков списываются за счет созданного резерва, созданного на предшествующую отчетную дату:

Дт 96-Кт 70

Дт 96 – Кт 69

2. Списывается отложенный налоговый актив (с суммы затрат на оплату отпусков и начисленных с них страховых взносов, и взноса от НС и ПЗ):

Дт 68-Кт 09

3. В случае недостаточности созданного резерва для погашения обязательств по оплате отпусков, расходы на выплату отпускных включаются в состав текущих расходов:

Дт 44 - Кт 70 (69)

В случае избыточности суммы созданного резерва для погашения обязательств по оплате отпусков, неиспользованная сумма резерва учитывается при формировании резерва на следующую отчетную дату, без списания избыточных сумм на прочие доходы (п. 22 ПБУ 8/2010).

В случае если по состоянию на каждую отчетную дату величина неиспользованного резерва превышает размер резерва, необходимого для создания на следующую отчетную дату, то часть неиспользованного резерва учитывается при формировании резерва, а другая его часть подлежит списанию на прочие доходы.

По результатам годовой инвентаризации корректируется величина неиспользованного резерва до размера обязательства по оплате отпускных, необходимого по состоянию на последнюю дату календарного года (расчет суммы резерва осуществляется по состоянию на первое число месяца, следующего за окончанием года - 01.01.20 г):

1. Дт 44 - Кт 96 - доначисление

или

Дт 96 - Кт 91 - списание части резерва

2. Корректируется величина отложенного налогового актива:

Дт 09 - Кт 68 - с суммы доначисления резерва

или

Дт 68 - Кт 09 - с суммы списания части резерва

2.16. Финансовые вложения.

В учете выделяются следующие категории финансовых вложений:

- Депозитные вклады в финансовых организациях
- Предоставленные займы
- Прочие финансовые вложения

Для целей формирования отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 365 дней.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определяется как сумма всех фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Согласно п.11 ПБУ 19/02, несущественные суммы затрат, которые несет Общество при приобретении финансовых вложений помимо сумм, уплачиваемых продавцу, признаются в составе фактических затрат на приобретение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает существенное изменение стоимости финансовых вложений, организация образует (корректирует) резерв под обесценение за счет финансовых результатов компании (в составе прочих расходов/доходов).

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, и расходы по обслуживанию финансовых вложений, признаются прочими расходами.

Признание процентов производится ежемесячно.

Краткосрочные финансовые вложения в виде депозитов, не относятся к денежным эквивалентам, поскольку размещаются с целью получения дополнительного дохода.

При выбытии, стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости единицы финансовых вложений. Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, определяется при выбытии исходя из последней оценки.

2.17. Учет кредитов и займов и затрат на их обслуживание.

Учет кредитов и займов полученных и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с ПБУ15/2008 «Учет по займам и кредитам»(утверждены Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №107н). Аналитический учет задолженности по займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их.

Кредиты и займы полученные учитываются Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме, указанной в договоре.

Все затраты, связанные с получением кредитов и займов (дополнительные расходы), признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены в полном размере.

2.18. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления бухгалтерской (финансовой отчетности) Общество относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с коротким сроком размещения до трех месяцев.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе при осуществлении коротких (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств, а также при получении и возврате краткосрочных (до трех месяцев) кредитов и займов.

Уровень существенности для разделения входящих и исходящих потоков (отделение каждого существенного вида поступления или платежа) устанавливается в размере 20%.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество отражает в Отчете о движении денежных средств – проценты начисленные за право пользования активом и погашение арендных обязательств в Разделе «Денежные потоки от текущей деятельности».

2.19. Совместная деятельность.

Общество 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 «Договор о совместном использовании активов». 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. Для учета хозяйственных операций по совместной деятельности составляются бухгалтерские регистры и справки.

2.20. Дивиденды

В соответствии с требованиями действующего законодательства дивиденды выплачиваются из прибыли общества после налогообложения, рассчитанной в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, и распределяются среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа).

В 2023 году на основании протокола общего собрания акционеров №34 от 17.05.2023г дивиденды не распределялись.

2.21. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

Отложенные активы и обязательства отражаются в форме бухгалтерского баланса без сальдирования («развернуто»).

2.22. Капитал Общества.

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

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

2.23. Критерии 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.

2.25. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» 2 ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Нематериальные активы

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5110	за 2023 г	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
в том числе:				(66)								66	(66)
Сайт корпоративный для предоставления информации	5101	за 2023 г	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-		
	5111	за 2022 г	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)

Организация переходит на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, с 1 января 2024 года без пересчета сравнительных показателей. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н). Существенное влияние на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности в настоящее время определить не представляется возможным.

В учетную политику 2024 г. будут внесены изменения.

3.2. Основные средства и капитальные вложения

С 2022 г. для учета основных средств применяется новый стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К концу отчетного года по сравнению с 31.12.2022 года стоимость основных средств увеличилась на 7,42 %, или на 46 192,0 тыс. руб.

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», в результате которого обесценение не выявлено.

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

По состоянию на 31.12.2023 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.

Организация как Арендодатель передает собственные нежилые помещения в аренду без передачи права собственности, с возможностью расторжения договора аренды по инициативе одной из сторон без выплаты штрафных санкций. Риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, не переходят к арендатору. Заключенные договоры аренды организация квалифицирует как операционная аренда в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018.

В 2023 году общая сумма дохода в виде арендных платежей составила- 285 999,0тыс. руб. Величина переменных платежей составила –45 391,0 тыс. руб.

В 2023 году ЗАО ТПК «ЭЛКО» заключило краткосрочный договор финансовой аренды (лизинг) № АА 039561609 от 07.12.2023г. ПАО «Лизинговая компания «ЕВРОПЛАН» сроком на 1 год (погрузчик фронтальный LGCE LG933L). Обязательство по аренде отражается на счете 76.07 «Арендные обязательства» по приведенной стоимости арендных платежей. Право пользования активом отражено в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» в отдельно выделенной строке 1151 «Право пользования активом» -5 638,0 тыс. руб. Обязательство по аренде отражено в строке бухгалтерского баланса 1550 «Прочие обязательства» -2 903,0 тыс. рублей.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						начислено амортизации
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	672 020	(104 973)	26 160	(2 020)	634	(20 726)	-	-	-	696 160	(125 065)
	5210	за 2022 г.	342 320	(93 049)	329 817	(117)	95	(9 762)	(2 256)	-	-	672 020	(104 973)
в том числе:													
Здания	5201	за 2023 г.	432 576	(59 218)	12 946	(1 630)	330	(8 669)	-	-	-	443 872	(65 422)
	5211	за 2022 г.	213 056	(52 565)	219 520	-	-	(4 518)	(2 135)	-	-	432 576	(59 218)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	107 246	(41 237)	440	-370	304	(5 359)	-	-	-	107 316	(46 170)
	5212	за 2022 г.	91 060	(36 988)	16 267	-81	65	(4 192)	(121)	-	-	107 246	(41 237)
Сооружения	5203	за 2023 г.	111 187	(4 132)	7 136	-	-	(6 604)	-	-	-	118 323	(10 736)
	5213	за 2022 г.	17 157	(3 173)	94 030	-	-	(958)	-	-	-	111 187	(4 132)
Офисное оборудование	5204	за 2023 г.	76	(56)	-	-	-	(5)	-	-	-	76	(61)
	5214	за 2022 г.	112	(81)	-	(36)	30	(5)	-	-	-	76	(56)
Земельные участки	5205	за 2023 г.	19 372	-	-	-	-	-	-	-	-	19 372	-
	5215	за 2022 г.	19 372	-	-	-	-	-	-	-	-	19 372	-
Другие виды основных средств	5206	за 2023 г.	47	(15)	-	-	-	(4)	-	-	-	47	(19)
	5216	за 2022 г.	47	(10)	-	-	-	(4)	-	-	-	47	(15)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023 г.	59	(11)	-	-	-	(3)	-	-	-	59	(14)
	5217	за 2022 г.	59	(8)	-	-	-	(3)	-	-	-	59	(11)
Транспортные средства	5208	за 2023 г.	1 457	(305)	-	-	-	(81)	-	-	-	1 457	(386)
	5218	за 2022 г.	1 457	(224)	-	-	-	(81)	-	-	-	1 457	(305)
Право пользования активом	5209	за 2023 г.	-	-	5 638	-	-	-	-	-	-	5 638	-
	5219	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 946	4 447
в том числе:			
Здание квашпункта к.334	5261	1 130	-
Здание маг.ул.Трудов. 45	5262	285	-
Здание универмага ул.К.Маркса д.30а	5263	8 680	-
Здание холод.1-й столовой ул.К.Маркса 24а/Комплексный участок/	5264	1 250	-
Складское здание S=7997,5м2 корпус 6	5265	1 600	-
Здание маг.ул.Победы 11/1	5266	-	373
Здание маг.ул.Совет.14	5267	-	353
Здание магазина с подвал.ул.Советская д.№12/1	5268	-	330
Помещение магазина ул. Спортивная д.22а	5269	-	438
Здание 30/1 строение 4 Строительный пер.9а		-	2 953
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Общество применяет ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 01.01.2022 г.

Затраты на запчасти, приобретаемые для создания, улучшения и восстановления основных средств, для текущего ремонта активов, используемых для осуществления капитальных вложений, а также существенные затраты на приобретение запчастей для проведения ремонта, технического

осмотра, технического обслуживания, проводимых с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, являются капитальными вложениями (п. п. 10, 24 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", пп. "а", "б", "ж" п. 5, пп. "а", "б", "г" п. 10 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, пп. "а", "в" п. 2 Информационного сообщения Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-28).

**Информация об объектах незавершенного строительства, капвложений.
2.2. Незавершенные капитальные вложения**

		(тыс. руб.)
По договору 00/346-K0196-2022-ПГУ от 13.07.22г Проверка проектной документации по объекту "Котельная" Рабочая 35а	16.08.2022	20,0
Договор 2021/2630-1 от 09.09.2021 г. Проект строительства модульной котельной БМК5500	23.06.2022	800,0
Договор № 308-П от 31.08.2022 г. Разработка рабочей документации по устройству фундамента под газовую котельную Рабочая 35а	24.10.2022	50,0
По договору № 693-Пот от 19.09.2018г разработка эскизного проекта планирования Рабочая 35а	28.12.2018	120,0
Договор № МЧРГ №04-03/2021 от 09.03.2021г., расчет максимального часового расхода газа	02.04.2021	43,0
Договор № 017-07/21 ПИР от 24.08.2021 г. Проектная документация по газификации наружного газопровода с установкой ШРП, Рабочая, д.35а	12.01.2022	310,7
150-П от 09.03.2023г. Внешнее электроснабжение БМК-5500	03.07.2023	2 400,8
№323-П от 23.06.2023г. Инженерно-Геодезические работы Рабочая 35а,к/н з/у 50:46:0060603:54	24.07.2023	150,0
Договор № 00/827-22/410-П от 15.11.22г. Материалы для строительства модульной котельной БМК-500	25.05.2023	615,3
Договор № 00/827-22/410-П от 15.11.22г. Оборудование для модульной котельной БМК-500	28.07.2023	24 384,0
Договор № 00/827-22/410-П от 15.11.22г. Монтажные работы БМК-500	28.07.2023	2 333,3
Договор 191П от 21.03.2023 г. Наружные сети: Холодного водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения БМК-500	03.07.2023	7 666 ,6
Договор 190П от 21.03.2023 г. Работы по устройству фундамента под блочно-модульную котельную БМК-500	15.05.2023	1 750,0
346-П от 22.09.2022г. Разработка РД на наружные сети энергоснабжения отопления, холодного водоснабжения, водоотведения, БМК-500	12.01.2023	700,0
№154-П от 14.03. 23г. Разработка эскиза проезда к южной части ЗУ с к.п 50:46:0060603:54 и получение распоряжения для разрешения на строительство	19.06.2023	50,0
Договор № 21-2023/327-П от 28.06. 2023г. Технический отчет по инженерно-геологическим изысканиям	21.07.2023	194,0

По состоянию на 31.12.2023г. 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 31.12.2023г. отсутствуют.

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

3.3. Материально-производственные запасы.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (андами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	112	-	112	213 437	(213 491)	-	-	X	59	-	59
	5420	за 2022 г.	91	-	91	183 974	(183 953)	-	-	X	112	-	112
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	5	-	5	6 233	(6 219)	-	-	-	18	-	18
	5421	за 2022 г.	79	-	79	3 145	(3 219)	-	-	74	5	-	5
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	88	-	88	-	(54)	-	-	-	34	-	34
	5423	за 2022 г.	8	-	8	194	(113)	-	-	-	88	-	88
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	19	-	19	207 205	(207 218)	-	-	-	6	-	6
	5426	за 2022 г.	4	-	4	180 636	(180 621)	-	-	-	19	-	19
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 31.12.2023г:

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

3.4. Дебиторская задолженность.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

В отчетном году общий размер краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной в балансе, снизился на 36 335,0 тыс. руб. (42,93 %).

На конец отчетного года по сравнению с 31.12.2022 года уменьшился уровень сомнительной дебиторской задолженности, отраженной в составе РСД на 67,0 тыс. руб., в том числе за счет:

- задолженностей покупателей и заказчиков на 67,0 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			уставная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	уставная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	притянуто процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	64 286	(156)	9 107	24	(45 488)	(45)	(67)	-	-	-	27 884	(89)	
	5530	за 2022 г.	254 582	(628)	47 223	6	(236 814)	(711)	(473)	-	-	-	64 286	(156)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	12 323	(156)	4 642	24	(6 085)	(45)	(67)	-	-	-	10 859	(89)	
	5531	за 2022 г.	12 016	(628)	5 794	6	(5 300)	(193)	(473)	-	-	-	12 323	(156)	
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	31 837	-	3 368	-	(27 700)	-	-	-	-	-	7 505	-	
	5532	за 2022 г.	251 693	-	29 441	-	(229 252)	(45)	-	-	-	-	31 837	-	
Прочая	5513	за 2023 г.	20 126	-	1 097	-	(11 703)	-	-	-	-	-	9 520	-	
	5533	за 2022 г.	10 873	-	11 988	-	(2 262)	(473)	-	-	-	-	20 126	-	
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023 г.	64 286	(156)	9 107	24	(45 488)	(45)	(67)	X	-	-	27 884	(89)	
	5520	за 2022 г.	254 582	(628)	47 223	6	(236 814)	(711)	(473)	X	-	-	64 286	(156)	

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2023 г. наибольшую задолженность:

(тыс. руб.)

№	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности	
		31.12.2022	31.12.2023
1	ООО «Агроторг»	1 003	1 008
2	ООО «Атак»	247	418
3	АО "Юг Дикси"	1 007	597
4	ООО «Картанэко»	599	1 002
5	ООО «Континент-Элит»	4 403	-
6	ООО «ПЭК»	193	-
7	МОЭСК АО	2 817	-
8	ООО ТПК «Плюс»	62	-
9	ООО «Экотекс»	381	444
10	ООО «Агора-Холд»	165	-
11	ООО «Газстандарт»	3 667	4 115

12	АО «Мособлгаз»	14 848	460
13	АО ИКС 5 Недвижимость	1 152	246
14	ООО ПО «Линмарк»	-	2 200
15	ООО «Кежофуудс»	-	689

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:

(тыс. руб.)

Контрагенты	На 31.12.2022г	На 31.12.2023г
ВАСЬКИН А.В. ИП		45
Запчасть-МС ООО	44	44
СЕМЕНОВ В.В.	112	
Итого	156	89

3.5. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до	Текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Займы (ТСЦ Лидер-договор займа № 5 от 18.08.2017г.	5306	за 2023 г.	9 471	-	-	780	-	-	-	-	8 691	-
	5316	за 2022 г.	9 471	-	-	-	-	-	-	-	9 471	-

По состоянию на 31.12.2023г. не имеется просроченной задолженности по выданным займам, чистые активы заемщика имеют положительную тенденцию. Условия предоставления займа 5% годовых с выборкой основного долга по требованию заемщика и с погашением процентов по кредиту вместе с погашением основного долга. Срок возврата договора займа 31.08.2033 год. Начислены проценты по договору займа -482,5 тыс. рублей.

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

3.6. Денежные средства

В соответствии с учетной политикой Общества краткосрочные финансовые вложения в виде депозитов, не относятся к денежным эквивалентам, поскольку размещаются с целью получения дополнительного дохода. Других денежных эквивалентов Общество не имело.

Денежные средства Общества распределены на рублевых счетах в банках:

Наименование	Остаток на 31.12.2023
ПАО Сбербанк России	1 468,0
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	2,0
АО "АЛЬФА-БАНК"	533,8
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	1,5
АКБ "Инвестторгбанк" (ПАО)	29,8

Валютные счета у Общества отсутствуют.

Денежные средства размещенные на депозитах

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Срок депозита
Филиал № 7701 Банка ВТБ (ПАО)	28 513,0	28.11.2023-13.01.2024
АО "АЛЬФА-БАНК"	68 890,0	29.12.2023-29.01.2024
"ИНВЕСТТОРГБАНК" (АО)	21 065,0	28.12.2023-29.01.2024
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	20 680,0	08.12.2023-10.01.2024
ПАО Сбербанк России	12 800,0	01.12.2023-10.01.2024

В отчете «О движении денежных средств» за 2023 год в строке 4119 отражена сумма депозиты со сроком, размещенные со сроком до 3-х месяцев- 16 570,7 тыс. рублей, а также сумма НДС – 19 732,4 тыс. рублей; в строке 4 129 «Прочие платежи» отражены суммы от текущей деятельности Общества. По строке 4221 «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» - 39 175, тыс. рублей, в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (незавершенное строительство блочно-модульной котельной -27 792,0 тыс. рублей, а также средства, потраченные на реконструкцию модернизацию магазина ул. Карла Маркса 30а, складского здания № 6 ул. Рабочая 35а (реконструкция внешних сетей электроснабжения) на сумму - 11 380,0 тыс. рублей.

В 2023 году Обществом размещены депозиты на общую сумму- 1 246 866,0 тыс. руб., возвращено депозитов на сумму- 1 117 918,0 тыс. рублей.

3.7. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 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.

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).

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 31.12.2022 года резервный капитал Общества равен- 50 574,80 рублей, по состоянию на 31.12.2023 года -50 574,80 рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 г. составляет -688 335,0 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года –577 492,0тыс. руб.

На 31 декабря 2023 г. величина чистых активов Общества превышает величину уставного капитала на- 687 324,0 тыс. руб.

Нераспределенная 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.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец отчетного периода составляет 687 273,0 тыс. руб. Чистая прибыль отчетного периода составила- 110 784,0 тыс. руб., в том числе прибыль до налогообложения – 138 664,0 тыс. руб. Корректировок по движению капитала не производилось.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составила на 2022 год – 76,75 рубля, за 2023 год- 109,52 рублей. (строка 2900 «Отчета о финансовых результатах»)

3.8. Краткосрочные кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет краткосрочные займы для пополнения оборотных средств:

Наименование кредитора	Договор займа	% ставка	Сумма (тыс.руб.)	Проценты	Итого (тыс.руб.)
Барковский Анатолий Иванович (учредитель)	б/н 19.01.2022	беспроцентный	36 177,0	-	36 177,0
ИП Шапиро Людмила Викторовна	б/н от 15.02.2022	12,75 % годовых	12 000,0	2 562,0	14 562,0
ИТОГО			48 177,0	2 562,0	50 739,0

В бухгалтерском в балансе краткосрочный займ по договору б/н от 15.02. 2022г.отражается по сроке 1510 «Краткосрочные заемные средства». Краткосрочный займ по договору б/н 19.01.2022г. отражается по статье бухгалтерского баланса 1528 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Срок возврата займов 2025 год.

3.9. Кредиторская задолженность

Размер кредиторской задолженности в течение отчетного года увеличился на 12 308,0 тыс. рублей. Основную долю в краткосрочных обязательствах составляет «Расчеты с покупателями и заказчиками»- 23,67%, в связи с привлечением новых арендаторов (гарантийные платежи) и «Задолженность с разными дебиторами и кредиторами» 44,11%, в связи с получением беспроцентного займа от учредителя.

Задолженность по налогам и сборам выросла по сравнению с 2022 годом на 12 705,0 тыс. рублей, из-за модернизации объектов основных средств (реконструкция внешних сетей электроснабжения), в следствие этого увеличился налог на имущество.

Краткосрочные обязательства	Код строки	на 31.12.2022	на 31.12. 2023	отклонение	%
Кредиторская задолженность	1520	77 603	89 911	37 441	100
в том числе:					
Расчеты с покупателями и с заказчиками	1521	23 209	21 274	(1935)	23,67
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1522	6 257	5 878	(379)	6,54
Задолженность по налогам и сборам	1523	8 974	21 679	12 705	24,11
задолженность по социальному страхованию и обеспечению	1524	-	401	401	0,44
задолженность перед персоналом организации	1525	-	1 015	1 015	1,13
задолженность с разными дебиторами и кредиторами	1528	39 101	39 664	563	44,11
прочие кредиторы	1526,1527	62	-	(62)	-

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 оплату отпусков Общество отражает на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

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

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2023
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	2 615	1 421

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

3.10. Доходы и расходы от обычных видов деятельности в отчете о финансовых результатах

Выручка от продажи 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.

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

Показатель	Код стр. по форме № 2	(тыс. руб.)	
		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	331 390	276 378
Себестоимость реализации товаров, продукции, работ, услуг	2120	-	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	331 390	276 378
Коммерческие расходы	2210	(206 990)	(180 270)
Управленческие расходы	2220		
Прибыль (убыток) от продаж	2200	124 400	96 108
Проценты к получению	2320	7 626	1 334
Проценты к уплате	2330	(1 527)	(1 035)
Доходы от участия в других организациях	2310		
Прочие доходы	2340	10 873	4 842
Прочие расходы	2350	(2 708)	(3 654)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	138 664	97 595
Налог на прибыль	2410	(27 880)	(19 960)
В том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(27 223)	(10 761)
отложенный налог на прибыль	2412	(657)	(9 199)
Прочее	2460	-	(2)
Чистая прибыль (убыток)	2400	110 784	77 633

3.10. Структура выручки ЗАО ТПК «ЭЛКО» за 2023-2022 гг., тыс. рублей

Виды продукции (работ, услуг)	2023	2022
Аренда	281 572	232 500
Аренда переменная часть	44 452	38 481
Аренда транспортного средства	189	142
Оказание услуг	829	1 001
Оказание услуг автостоянки	698	486
Оказание услуг платного въезда	2 542	2 656
Эксплуатационные услуги	1 108	1 112
Итого	331 390	276 378

Объем выручки в 2023 году достиг 331 390,0 тыс. руб. по сравнению с 2022 годом увеличился на – 55 012,0 тыс. руб. (16,6%) Увеличение объема выручки произошло за счет сдачи в аренду дополнительных площадей.

3.11. Коммерческие расходы

Состав существенных статей коммерческих расходов

№ п/п	Статьи затрат	(тыс.руб.)	
		2023	2022
1	Абонентское обслуживание ИТ-инфраструктуры, программных продуктов	449	452
2	Амортизация	20 725	9 762
3	Аудиторские услуги	76	76
4	Взносы по ОСС от несчастных случаев на производстве	177	181
5	Водоснабжение и водоотведение	635	635
6	Вывоз мусора, отходов	945	799
7	Горячая вода	143	103
8	Земельный налог	3 296	3 423
9	Капитальный ремонт общего имущества собственника (ФЗ 185)	1 137	824
10	Клининговые услуги	3 893	3 952
11	Консультационные услуги	4 165	4 558
12	Налог на имущество	15 442	15 327
13	Обязательное и добровольное страхование имущества	1 040	543
14	Охрана имущества (услуги)	4 559	4 012
15	Оценочные обязательства	2 915	6 221
16	Питьевая вода	735	762
17	Почтовая и телематическая связь	331	355
18	Расходы на Медицинское страхование	-	1 510
19	Расходы на оплату труда	31 155	30 138
20	Расходы на Пенсионное страхование	-	3 298
21	Расходы на Социальное страхование	-	58
22	Страховые взносы по единому тарифу	4 464	-
23	Расходы при отпуске в эксплуатацию	2 476	1 776
24	Реклама (не нормируемые)	582	2 460

25	Ремонт основных средств	29 315	18 125
26	Содержание и ремонт общего имущества	1 331	1 457
27	Тепловая энергия	16 999	16 959
28	Техническое обслуживание пожарной сигнализации и противопожарные мероприятия	879	727
29	Техническое обслуживание охранной сигнализации	106	106
30	Техническое обслуживание зданий и инженерного обеспечения	16 697	13 632
31	Электроэнергия	37 861	32 611
32	Юридические и информационные услуги	475	500
33	Технологическое присоединение энергопринимающих устройств (увеличение мощностей)	195	-
	Итого коммерческих расходов по строке 2210 ф №2	206 990	180 270

Увеличение коммерческих расходов, а по сравнению с 2022 годом на 26 720,0 тыс. рублей или на 12,9% за счет увеличения цен на тепловую, электрическую энергию, а также амортизационных отчислений. В 2023 году была проведена модернизация магазина ул. Карла Маркса 30а, складского здания № 6 ул. Рабочая 35а (реконструкция внешних сетей электроснабжения) на сумму - 11 380,0 тыс. рублей.

3.12. Расшифровка прочих доходов и процентов к получению

(тыс.руб.)

Статьи дохода	2023г.	2022 г.
Возмещение расходов по обязательствам	4 370	3 762
Штрафы, пени и неустойки, начисленные или уплаченные за нарушение условий хозяйственных договоров	166	16
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	12	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	875	2
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	40	117
Доходы, связанные с возмещением убытков	169	-
Излишки ТМЦ и прочего имущества, выявленные в ходе инвентаризации	3 719	-
Ошибка прошлых лет, выявленная прибыль прошлых лет, полученная в отчетном периоде	-	2
Прочие доходы	89	103
Проценты к получению (депозиты, выданные займы)	7 626	1 334
Резерв на оплату отпусков	863	64
Списание Кредиторской задолженности по сроку исковой давности	457	194
Списание НДС с авансов	1	108
Резерв по сомнительным долгам (БУ)	112	473

Итого по строке 2320; 2340 формы №2	18 499	9 258
--	---------------	--------------

3.13. Расшифровка прочих расходов и процентов к уплате

(тыс. руб.)

Статьи расходов	2023г.	2022 г.
Госпошлина	124	158
Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	(609)
Расходы, понесенные при ликвидации основных средств	66	8
Премия к 8 Марта, Юбилею, 23 Февраля, Новый год	260	57
НДС документально не подтвержденный	-	1
Услуги банка	204	318
Благотворительность	203	29
Расходы по ведению и хранению реестра ценных бумаг	151	135
Членский взнос (Торговая палата)	18	15
Больничный 3 дня за счет работодателя	44	48
Расходы от реализации прочего имущества	39	113
Штрафы, пени и неустойки, начисленные или уплаченные за нарушение условий хозяйственных договоров	31	9
Расходы от реализации основных средств	1 320	2
Списание безнадежной и истекшим сроком исковой давности дебиторской задолженности	46	711
Резерв по сомнительным долгам (БУ)	45	-
Списание НДС с авансов	86	137
Затраты по счету 08.03	-	50
Проценты к уплате (договора займа)	1 527	1 035
Обесценение основных средств (ФСБУ 6/2020)	-	2 256
Проценты начисленные с применением ФСБУ 25/2018	28	-
Прочие расходы	43	216
Итого по строке 2350 формы №2	4 235	4 689

В 2023 году в целом по доходам и расходам образована прибыль в сумме 14 264,0 тыс. руб., в 2022 году – 1 486,0 тыс. руб.

3.14. Аспекты налогового учета

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежемесячно.

В случаях выбытия активов списание отложенных налоговых активов (обязательств) отражается аналогичными записями, как и при погашении отложенных налоговых активов (обязательств), т. е. через счет учета расчетов по налогам и сборам.

Формирование постоянных разниц в течение 2023 года происходило за счет начисления в бухгалтерском учете расходов, которые по НК РФ не могут быть приняты в базу по налогу на прибыль.

Способ расчета текущего налога на прибыль – методом отсрочки.

ПБУ 18/02 применяется методом:

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

Расчет суммы текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	138 664	97 595
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	27 733	19 519
Постоянный налоговый доход (расход)	147	441
отложенный налог на прибыль	(657)	(9 199)
Текущий налог на прибыль	27 223	10 761

Расчет суммы отложенного налога на прибыль:

Вид активов и обязательств	на 31.01.2023 г.		на 31.12.2023 г.		Изменение отложеного налогового актива	Изменение отложенного налогового обязательства
	Вычитаемая временная разница	Налогооблаг. временная разница	Вычитаемая временная разница	Налогооблаг. временная разница		
Основные средства	2 624	15 364	2 612	15 232	(12)	(132)
Оценочные обязательства и резервы	999		760		(236)	
Резервы сомнительных долгов			9		9	
Арендные обязательства			672	1 219	672	1 219
Всего	3 623	15 364	4 053	16 451	430	1 087

**3.15. Информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу
2022 год**

Подразделения	Начисленная зарботная плата	Подходный налог	Начисленные обязательные платежи	Ежегодный оплачиваемый отпуск, компенсация	Больничный лист	(тыс. руб.) Дивиденды
						Административно- хозяйственный отдел
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.

2023 год

Подразделения	Начисленная зарботная плата	Подходный налог	Начисленные обязательные платежи	Ежегодный оплачиваемый отпуск, компенсация	Больничный лист	(тыс. руб.) Дивиденды
						Административно- хозяйственный отдел
Руководители	21 720,9	3 333,0	3 526,4	2 951,2	16,4	-
Технический отдел	2 774,4	397,7	571,6	295,9	13,9	-
Отдел управления имуществом	4 193,5	600,8	748,8	442,3	-	-

Иных выплат не производилось.

3.16. События после отчетной даты.

1. Судебные разбирательства

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	ЗАО ТПК «ЭЛКО»	Васькин Анатолий Владиславович	Завершено. Заочным решением мирового судьи судебного участка №	Взыскание задолженности и неустойки по	Низкая

			351 Павлово-Посадского судебного района Московской области от 18.08.2023 г. искивые требования удовлетворены.	договору № Э554/143-Ю от 21.02.2019 г. 47 774,49 руб.	
--	--	--	---	---	--

2. Претензионные споры

Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
ЗАО ТПК «ЭЛКО»	ООО «Восток-Логист»	Передано на рассмотрение в Арбитражный суд г. Москвы.	Претензия об осуществлении всех необходимых действий для беспрепятственного прохождения сточных вод с территории ЗАО ТПК «ЭЛКО» через сеть водоотведения, расположенную на земельных участках ООО «Восток-Логист», а также обеспечить доступ к контрольному канализационному колодцу.	Низкая
ЗАО ТПК «ЭЛКО»	ООО «ГазСтандарт»	Не урегулировано	Взыскание суммы пени за просрочку исполнения обязательств по выполнению работ по договору от 19.10.2023 г. № 34М/09/2022 в размере 1 724 923,5 руб.	Низкая
ЗАО ТПК «ЭЛКО»	Балбас Станислав Александрович	Не урегулировано	Взыскание задолженности по договору аренды нежилого помещения от 08.04.2022 г. № 149-А в размере 23 394,09 руб.	Низкая
ЗАО ТПК «ЭЛКО»	АО «ВКС»	Не урегулировано	О предоставлении гарантийного обязательства по обеспечению надлежащей поставки тепловой энергии в объекты недвижимого имущества ЗАО ТПК «ЭЛКО» в соответствии с установленной	Низкая

			договором от 01.01.2017 г. № ТЭ- 037-ПО/2017	
--	--	--	--	--

3.17. 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	6/н 17.05.2023г.	Руководство компанией
2	Барковская Лидия Николаевна	Директор по общим вопросам	Трудовой договор	2 от 01.12.2022г.	Председатель совета директоров
3	Рычков Николай Павлович	Главный инженер	Трудовой договор	55 от 10.11.2014г.	Член совета директоров
4	Линькова Наталья Сергеевна				Член совета директоров
5	Савельева Светлана Алексеевна	Директор по маркетингу и развитию	Трудовой договор	45 от 17.07.2002г.	Член совета директоров

Перечень субъектов, на которые ЗАО ТПК «ЭЛКО» оказывает влияние, либо контролируемых 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	НП "ЭЛЕКТРОСТАЛЬСКОЕ ТОРГОВОЕ ПАРТНЕРСТВО"	Руководитель	Руководитель	13.03.2003.	Руководитель

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 ТСЦ 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, 2023 год не осуществлялись.

3.18. 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.

3.19. Резервы под условные обязательства

В 2023 г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

3.20. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» Общество раскрывает информацию о следующих рисках:

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

- Риски потери ликвидности в следствии систематического несоблюдения договорных отношений со стороны покупателей; В обществе реализуются все необходимые меры во избежание данного риска. Привлеченные специализированные специалисты постоянно мониторят рынок, привлекают арендаторов;
- Ценовая и географическая конкуренция проводится Обществом раз в полгода;

3.21. Финансовый анализ Общества

Финансовое состояние является важнейшей характеристикой деловой активности и надежности Общества. Оно определяется имеющимся в распоряжении Общества имуществом и источниками его финансирования, а также финансовыми результатами деятельности Общества.

Результаты анализа финансово-экономического состояния предприятия по следующей форме:

Показатель (единица измерения)	Значение в соответствии с бухгалтерской отчетностью предприятия
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,50
Коэффициент быстрой ликвидности	1,78
Коэффициент текущей ликвидности	1,78
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,85
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,34

Коэффициент абсолютной ликвидности, отражающий долю текущих обязательств (кредиторской задолженности и краткосрочных заемных средств), покрываемых исключительно за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений (депозитов), составляет 1,50, что свидетельствует о наличии платежеспособности Общества и покрытия доли наиболее срочных обязательств достаточно оперативно.

Коэффициент быстрой ликвидности равен 1,78 говорит о достаточности наиболее ликвидных ресурсов с учетом дебиторской задолженности для погашения большей доли всех краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения всех срочных (текущих) обязательств предприятия, составляет 1,78, что говорит о высокой ликвидности активов.

Коэффициент автономии (финансовой независимости), определяющий степень независимости предприятия от внешних источников финансирования и характеризующий долю собственных средств в балансе, составляет 0,85 и говорит о достаточной независимости компании от внешних источников финансирования.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составляет 0,34 и свидетельствует о том, что Общество финансово устойчиво.

3.22. Внутренний контроль.

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Внутренний контроль осуществляется Наблюдательным советом Общества, генеральным директором Общества.

Наблюдательный совет Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде. Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году Общество не планирует прекращение осуществляемых видов деятельности.

Генеральный директор ЗАО ТПК "ЭЛКО"



Барковский А.И.

"25" марта 2024 год