ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГПЗ-ЭСТЕЙТ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к

БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 ЗАО «ГПЗ-Эстейт» создано 10.02.2014 г. на основании решения о реорганизации ОАО «10-ГПЗ» в форме выделения, принятого внеочередным общим собранием акционеров ОАО «10-ГПЗ» 02.12.2013 г.

1.2	Полное наименование	Закрытое Акционерное Общество "ГПЗ-Эстейт"
	Сокращенное наименование	ЗАО «ГПЗ-ЭСТЕЙТ»
1.3	Юридический адрес	344055, г.Ростов-на-Дону, ул.Пескова,1
	Фактический адрес	344055, г.Ростов-на-Дону, ул.Пескова,1
1.4	Дата государственной регистрации	10.02.2014 г.
1.5	ИНН/КПП	6168071411/616801001
1.6	ОГРН	1146194000908
1.7	Уставный капитал	50 000 000,00 руб. (обыкновенные акции- 500 000 шт., номинальной стоимостью 100 руб. за шт.)
1.8	Держатель реестра акционеров	ООО «Южно-Региональный регистратор» (договор на оказание услуг №145 от 20.06.2014 г.)
1.9	Основной вид деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к электрическим сетям
1.10	Органы управления	Генеральный директор Курсин Андрей Константинович
1.11	Среднесписочная численность сотрудников	на 31.12.2021 г. – 13 человек (на 31.12.2020 г. – 13 человек, на 31.12.2019 г.-13 человек)

С 10.08.2019 г. Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.12 Состав акционеров. Аффилированные лица.

В состав акционеров входит одно юридическое лицо – Акционерное общество «ЭЛМА»– доля принадлежащих акций - 100 %.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021 г:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества
1.	Акционерное общество «ЭЛМА»	124460, г. Москва, г. Зеленоград, проезд 4922, д. 4, стр. 5	Единственный акционер	31.10.2014	100	100
2.	Курсин Андрей Константинович	Россия, г. Ростов-на-Дону	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ЗАО «ГПЗ-Эстейт»	01.01.2021	-	-

3.	Гордица Дмитрий Манольевич	РФ	Бенефициар	31.10.2014	-	-

1.13 Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличный исполнительный орган Общества	Год рождения	Период в должности	Образование	Место проживания	Владение акциями общества
Генеральный директор – Курсин Андрей Константинович	1977	с 01.01.2021 по настоящее время	Высшее	г. Ростов-на-Дону	Не владеет

1.14 Дочерних и зависимых обществ нет.

1.15 Инвентаризация.

Инвентаризация в 2021 году проводилась на основании приказов №3 от 02.12.2021 г., №4 от 02.12.2021 г.

Инвентаризации подлежали активы и обязательства организации.

Причина инвентаризации - контрольная проверка с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом №10-УТ от 30.12.2017 г. (изменение к учетной политики от 31.12.2020 г. №13-УП).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в части:

-Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011 г.;

- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов от 06.10.2008 г. №106н;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов 29.07.1998 г. №34н

2.1. Основные средства

В составе основных средств отражены: здания, земельные участки, сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, другие виды основных средств со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производилась.

На забалансовом учете в соответствии с условиями договора на 31 декабря 2021 г. числится следующее арендованное имущество:

№ п/п	**Месторасположение площадей (строение, этаж, помещение)**	Объект аренды	№№ комнат	**Площадь, кв. м.**
	Литер Д			
1	этаж 1	Комната	216	121,00
2	этаж 1	Комната	436	122,60
3	этаж 1	Комната	426	124,70
4	этаж 1	Комната	168	95,20
5	этаж 1	Комната	67	94,20
6	этаж 1	Комната	45	97,80
7	этаж 1	Комната	280	50,90
8	этаж 1	Комната	268	52,50
9	этаж 1	Комната	242	60,00
10	этаж 1	Комната	238	60,00
11	этаж 1	Комната	243	15,50
12	этаж 1	Комната	244	66,60
13	этаж 1	Комната	245	15,50
14	этаж 2	Часть комнаты	388	60,00
15	этаж 1	Комната	378	60,10
16	этаж 1	Комната	377	62,50
17	этаж 1	Комната	371	50,10
18	этаж 2	Комната	49	19,60
19	этаж 2	Комната	50	10,00
20	этаж 2	Часть комнаты	47	14,40
21	этаж 2	Часть комнаты	48	6,00
22	этаж 1	Часть комнаты	412	163,00
	Литер Бя Галтовочный корпус			
23	этаж 1	Комната	2-4	35,50
	Литер Гю			

24	этаж 2	Комната	33	10,00
	Литер Г			
25	этаж 1	Комната	58	43,8
26	этаж 1	Комната	60	38,2
27	этаж 1	Комната	87, 88, 89, 90	46,7
28	этаж 1	Комната	127, 128	64,4
	Литер У			
29	г. Ростов-на-Дону, Советский район, ул. Малиновского, 3	Нежилое здание		234,6
	Литер Э			
30	г. Ростов-на-Дону, Советский район, ул. Малиновского, 3	Нежилое здание		39,1
	Литер ЛЛ1			
	г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 148н			
31	этаж 1	Комната	3	84,4
32	этаж 1	Комната	4	42,4
	г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 148			
33	этаж 1	Комната	58	34,7
		Итого:		**2 096**

№ п/п	Месторасположение	Объект аренды
1	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	ЛЭП 6 кВ, протяженностью 0,65 км. «Ввод-1с.ш.РП-1» от ПС Р-9 ф. №903 до РП-1 яч. №103
2	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Каб.линия0,65км.«Ввод-1с.ш.РП-1»от ПС Р-9 ф.№903 доРП-1 яч.№103в сос.2КЛ-6кВ маркиААБ3х185(2х0,65км)
3	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Каб.линия0,65км.«Ввод-2с.ш.РП-1»от ПС Р-9 ф.№924 до РП-1яч.№102в сос.2КЛ-6кВ маркиААБ3х185(2х0,65км)
4	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Каб.линия1,2 км.«Ввод-1с.ш.РП-5»отПС Р-9 ф.№927до РП-5яч.№507в сос.2КЛ-6кВмарки ААБ3х185(2х1,2км)

5	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Каб.линия1,2км.«Ввод-2с.ш.РП-5» от ПС Р-9 ф.№918 до РП-5яч.№508в сос.2КЛ-6кВ марки ААБ3х185(2х1,2км)
6	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Кабельная линия 0,03 км.«Ввод-ТП-1 тр-р №2» от РП-1ф.№106доТП-1тр-р№2 в составе КЛ-6кВ марки ААБ3х95
7	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Кабельная линия 0,1 км.«Ввод-ТП-2 тр-р№3» от РП-1ф.№113 до ТП-2тр-р№3в составе КЛ-6кВ марки ААШВ3х95
8	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Кабельная линия прот. 0,03 км.«Ввод-ТП-1тр-р№1»отРП-1ф.№109доТП-1тр-р №1 в сос.КЛ-6кВ марки ААБ 3х95
9	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Кабельная линия0,02 км.«Ввод-ТП-25 тр-р№49»от РП-5 ф.№523до ТП-25 тр-р№49в сос. КЛ-6кВ маркиААШВ3х95
10	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Кабельная линия0,02 км.«Ввод-ТП-25 тр-р№50» от РП-5 ф.№526до ТП-25 тр-р№50в сос.КЛ-6кВ маркиААШВ3х95
11	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Кабельная линия0,08 км.«Ввод-ТП-12 тр-р№23»от РП-5ф.№515до ТП-12 тр-р№23 в сос.КЛ-6кВ марки ААШВ3х95
12	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Кабельная линия0,08 км.«Ввод-ТП-12 тр-р№24» от РП-5 ф.№518до ТП-12 тр-р№24в сос.КЛ-6кВ маркиААШВ3х95
13	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Кабельная линия0,2км.«Ввод-ТП-4 тр-р№7» от РП-1 ф.№117до ТП-4 тр-р№7 в сост.КЛ -6кВ марки ААШВ3х95
14	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 3	Кабельная линия0,2км.«Ввод-ТП-4 тр-р№8» от РП-1 ф.№116до ТП-4 тр-р№8 в сост.КЛ -6кВ марки ААШВ3х95

2.2. Задолженность покупателей

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

2.3. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2021 году на основании решения единственного акционера от 30.06.2021 г. создан добавочный капитал за счет внесения вклада в имущество денежными средствами.

В 2021 году резервный капитал не создавался.

2.4. Займы и кредиты

Задолженность Общества по полученным займа и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на:

- краткосрочную;

- долгосрочную.

Общество признает задолженность краткосрочной, если срок погашения ее составляет не более 12 месяцев, после отчетной даты.

Общество признает задолженность долгосрочной, если срок погашения ее составляет более 12 месяцев, после отчетной даты.

Займы и кредиты переводятся в краткосрочные, когда по условиям договора до возврата долга остается 365 дней.

2.5. Признание доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.05.1999 г. №32н (ред. от 06.04.2015)

Доходы Общества подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности Общества, признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от закрытия дебиторской задолженности.

Доходом от обычных видов деятельности является выручка.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенных исходя из цены, установленной между Обществом и покупателем.
Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами Общества.

2.6. Признание расходов

Общество признает расходы независимо от их признания для целей расчета налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, в соответствии с положением главы 25 НК РФ.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Прямые расходы отражаются на счете 20 «Основное производство» и ежемесячно списываются на счет учета 90.02 «Себестоимость продаж». Управленческие и общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет учета затрат 90.08 «Управленческие расходы».

2.7. Резервы

В соответствие с требованиями принципа осмотрительности в бухгалтерском учете, положений бухгалтерского учета, организация формирует следующие резервы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;

Обязательства общества по оплате сотрудникам отработанных, но не использованных дней отпуска, отражаются на последнее число квартала в форме резерва на расходы, связанных с предоставлением отпуска.

- резерв под обесценение запасов.

Резерв под обесценение запасов формируется на отчетную дату в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией, как цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств общества отражено в разделе 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение основных средств за отчетный период 2021 г. представлено в таблице ниже.

тыс. руб.

На начало периода	За период				На конец периода		
Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
73 965,28	4 301,74	4 272,25	3 705,84	2 490,35	96 768 98	23 989,69	72 779,28

Движение основных средств за предыдущий период 2020 г. представлено в таблице ниже.

тыс. руб.

На начало периода	За период				На конец периода		
Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
74 097,48	3 360,41	3 487,93	4,74	0,06	96 173,07	22 207,78	73 965,28

В 2021 году произошло изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты в бухгалтерском учете.

Дата	Документ	Наименование ОС	Счет учета	Сумма, тыс. руб.
09.11.2021	Модернизация ОС ГЭ01-000001	Ячейка комплектная распределительн.внутр. установки р-9	01.01	537,72
09.11.2021	Модернизация ОС ГЭ01-000002	Ячейка комплектная распределительная внутр. установки р-9 КРУ-2-10Э	01.01	537,72
09.11.2021	Модернизация ОС ГЭ01-000003	Ячейка комплектная распределительная внутр. установки КРУ-2-10Э р-9	01.01	537,72
09.11.2021	Модернизация ОС ГЭ01-000004	Ячейка комплектная распределительная внутр. установки КРУ-2-10Э р-9	01.01	537,72
09.11.2021	Модернизация ОС ГЭ01-000005	Ячейка комплектная распределительная внутр. установки КРУ-2-10Э р-9	01.01	537,72
09.11.2021	Модернизация ОС ГЭ01-000006	Ячейка комплектная распределительная внутр. установки КРУ-2-10Э р-9	01.01	537,72
09.11.2021	Модернизация ОС ГЭ01-000007	Ячейка комплектная распределительная внутр. установки КРУ-2-10Э р-9	01.01	537,72
09.11.2021	Модернизация ОС ГЭ01-000008	Ячейка комплектная распределительная внутр. установки КРУ-2-10Э р-9	01.01	537,72
			ИТОГО:	**4 301,74**

В предыдущий отчетный период 2020 г. изменение первоначальной стоимости основных средств, в результате модернизации составило **3 360, 41** тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности показано в п.5.1. раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу.

Задолженность покупателей составила:

- на 31.12.2021 г. – 2 775 тыс. руб., что составляет 82,12 % от общей сумму дебиторской задолженности;

- на 31.12.2020 г. – 3 065 тыс. руб., что составляет 86,80 % от общей сумму дебиторской задолженности;

3.3. Займы и кредиты (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение краткосрочных и долгосрочных обязательств показано в п.5.3. раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу.

Расшифровка полученных займов по состоянию на 31.12.2021 год:

Наименование кредитора (счет учета 67)	**Номер и дата договора займа**	**Сумма по договору, тыс. руб.**	**Сумма задолженности на 31.12.2021 г., тыс. руб.**		**Срок погашения займа**
			Основной долг	%%	
АО «ЭЛМА»	№ Э-ГПЗЭ/03 от 01.10.2019 г.	30 000,00	22 569,00	-	30.09.2023
АО «ЭЛМА»	№ Э-ГПЗЭ/02 от 23.08.2018 г.	20 000 ,00	2 000,00	-	31.12.2023
		ИТОГО:	**24 659,00**	-	

Расшифровка полученных займов по состоянию на 31.12.2020 год:

Наименование кредитора (счет учета 67)	**Номер и дата договора займа**	**Сумма по договору, тыс. руб.**	**Сумма задолженности на 31.12.2020 г., тыс. руб.**		**Срок погашения займа**
			Основной долг	%%	
АО «ЭЛМА»	№ Э-ГПЗЭ/03 от 01.10.2019 г.	30 000,00	20 219,00	-	30.09.2022
АО «ЭЛМА»	№ Э-ГПЗЭ/02 от 23.08.2018 г.	20 000 ,00	17 660,00	-	31.12.2022
		ИТОГО:	**37 879,00**	-	

Займы между Обществом и Кредитором беспроцентные.

3.4. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности показано в п.5.3. раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2021 г.:

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 718	2 131
2	Расчеты с покупателями (авансы полученные)	331	1
3	Расчеты по налогам и сборам	664	495
4	Прочая кредиторская задолженность	0	108
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	379	0
ИТОГО:		**3 092**	**2 736**

3.5. Доходы и расходы организации

Отчет о финансовых результатах составлен исходя из признания выручки по мере отгрузки продукции (работ, услуг) покупателя. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы организации

Доходы от обычного вида деятельности (статья 2110 отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Наименование	Сумма за 2021 г., тыс. руб.	%%	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	%%
1.	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к электрическим сетям	29 777,00	100%	27 813,00	100%
ИТОГО:		**29 777,00**	**100%**	**27 813,00**	**100%**

Прочие доходы (статья 2320 и 2340 отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Наименование	Сумма за 2021 г., тыс. руб.	%%	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	%%
1.	Проценты по депозиту	55,00	1,27	14,00	0,15
ИТОГО строка 2320:		**55,00**		**30,00**	
1.	Реализация права требования после наступления срока платежа	0,00	0	8 481,17	89,91
2.	Реализация металлолома	0,00	0	113,97	1,21
3.	Оприходование материалов	252,31	5,86	114,39	1,21
4.	Списанная кредиторская задолженность	1,56	0,04	0,04	0
5.	Штрафы, пени по договорам	426,73	9,91	267,74	2,84
6.	Доходы прошлых периодов, выявленные в текущем периоде	0,23	0,01	408,84	4,33
7.	Прочие доходы	0,0	0,0	33,0	0,35
8.	Судебные доходы	3 569,83	82,91	0,0	0,0
ИТОГО строка 2340:		**4 250,66**		**9 419,15**	
ИТОГО прочих доходов:		**4 305,66**	**100**	**9 433,15**	**100**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имеют место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (метод начисления).

Расходы организации

Расходы организации формируются в соответствии с ПБУ №10/99 «Расходы организации» и отражаются на счетах 20,26 и 91.

Прямые расходы отражаются на счете 20 «Основное производство» и ежемесячно списываются на счет учета 90.02 «Себестоимость продаж».

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) (строка 2120 отчета о финансовых результатах) составила:

№ п/п	Наименование расхода	Сумма за 2021 г., тыс. руб.	%%	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	%%
1	1.РЕСУРСЫ	8 341,86	30,42	7 961,45	29,87
	Электроэнергия	8 341,86		7 961,45	
2	2.СОДЕРЖАНИЕ объектов недвижимости	9 390,63	34,24	9 696,50	36,38
	2.1.АМОРТИЗАЦИЯ	4 272,26		3 487,93	
	2.2.РЕМОНТ зданий и оборудования	5 118,37		6 208,57	
3	3.ЭКСПЛУАТАЦИЯ объектов недвижимости расходы	282,32	1,03	482,55	1,81
	3.1.УБОРКА	4,91		25,71	
	3.2.ОХРАНА объектов	18,00		18,00	
	3.3.ТО, материалы и прочее	259,41		438,84	
4	4.ПРОЧИЕ расходы	71,65	0,26	66,57	0,25
	Экологические расходы	71,65		66,57	
5	5.РАСХОДЫ на персонал	9 338,09	34,05	8 447,31	31,69
	Итого строка 2120:	**27 424,55**	**100,00**	**26 654,38**	**100,00**

Управленческие расходы - косвенные расходы, связанные с управлением общества, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет учета затрат 90.08 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах) составили:

№ п/п	Наименование расходы	Сумма за 2021 г., тыс. руб.	%%	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	%%
1	Расходы на персонал	2 444,44	78,79	2 297,93	80,11
2	Юридические и консультационные расходы	254,53	8,20	277,42	9,67
3	Содержание офиса	297,58	9,59	184,57	6,43
4	ИТ расходы	106,02	3,42	108,76	3,79
	Итого строка 2220:	**3 102,57**	**100,00**	**2 868,68**	**100,00**

Прочие расходы учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы» (строка 2350 отчета о финансовых результатах), прочие расходов состоят:

№ п/п	Наименование расхода	Сумма за 2021 г., тыс. руб.	%%	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	%%
1	Уступка права требования долга после наступления срока платежа	0,0	0,0	8 481,17	88,27
2	Услуги банка, в т.ч. комиссия по кредитам	35,31	1,54	31,83	0,33
3	Земельный налог	191,05	8,36	191,05	1,98
4	Налог на имущество	621,38	27,22	638,52	6,65
5	Ликвидация ОС	1 215,49	53,24	6,22	0,06
6	Расходы прошлых периодов	84,37	3,70	-	-
7	Судебные расходы	34,89	1,53	48,90	0,51
8	Штрафы и неустойки по договорам	0,0	0,0	43,24	0,45
9	Штрафы и пени в бюджет	72,06	3,16	45,74	0,48
10	Реализация материалов и прочего имущества	0,0	0,0	113,97	1,19

11	Прочие внереализационные расходы	28,45	1,25	7,71	0,08
	ИТОГО строка 2350:	**2 283,00**	**100,00**	**9 608,35**	**100,00**

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель чистая прибыль (убыток) отчетного периода определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли (убытка) до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (актив), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц и составил - 809 тыс. руб.

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, в течение отчетного периода учитывалось, что акции общества не выкупались самим обществом.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	809 000,02	(1 517 000,00)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	500 000,00	500 000,00
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1,618	(3,03)

В 2021 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Налог на прибыль

По итогам работы за 2021 год Общество получило следующие показатели:

- прибыль (убыток) до налогообложения- 1 272 тыс. руб.

- текущий налог на прибыль- (152) тыс. руб.

- отложенный налог на прибыль-(311) тыс. руб.

- чистая прибыль (убыток)- 809 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль определяется путем корректировки условного расходы по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства, а также на суммы разницы между признанными и погашенным в отчетном периоде отложенными налоговыми активами и обязательствами.

Наименование показателя	2021 Сумма, тыс. руб.	2020 Сумма, тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета	1 242,98	486,13
Условный доход по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета	(988,42)	(863,34)
Постоянный налоговый расход	208,34	9,32
Изменение отложенного налогового обязательства	(181,30)	(239,42)
Изменение отложенного налогового актива	(129,30)	607,31
Списание отложенных налоговых активов	0	0
Текущий налог на прибыль	152,30	0

Выплаты основному управленческому персоналу

В 2021 г. были начислены следующие краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, в составе генеральный директор, главный бухгалтер, начальник юридического отдела, директор по эксплуатации:

- оплата труда- 2 388,26 тыс. руб.

- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска- 162,14 тыс. руб.

- оплата больничного листа – 4,14 тыс. руб.

На указанные выплаты начислены налоги и прочие обязательные платежи в бюджет, и внебюджетные фонды в размере- 480,14 тыс. руб.

В 2020 г. были начислены следующие краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, в составе генеральный директор, главный бухгалтер, начальник юридического отдела, директор по эксплуатации:

- оплата труда- 2 186,10 тыс. руб.

- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска- 241,31 тыс. руб.

- оплата больничного листа – 3,78 тыс. руб.

На указанные выплаты начислены налоги и прочие обязательные платежи в бюджет, и внебюджетные фонды в размере- 527,09 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу в 2021 г. не начислялись.

Выданные обеспечения

В 2021 году досрочно прекращено действие поручительства выданного ЗАО «ГПЗ-Эстейт» за АО «ЭЛМА» в пользу ПАО «СБЕРБАНК» по договору поручительства №01820017/46113202-1 от 28.11.2017 г. на общую сумму 330 000 млн. руб. в связи с выполнением АО «ЭЛМА» обязательств по кредитному договору.

Информация о связанных сторонах

В 2021 г. организация осуществляла операции со связанными сторонами:

Аффилированное лицо/Заключенный договор	**Обороты за 2021 г., тыс. руб.**		**Задолженность на конец периода, тыс. руб.**	**Сроки погашения задолженности**	**Строка ОДДС**
	Дебет	**Кредит**			
АО «ЭЛМА»					
Договор аренды №265/18/ро/ко от 11.10.2018 г.	22,76	22,76	1,90	1 квартал 2022 г.	Стр. 4121
Договор аренды №269/20/ро/ко от 01.11.2020 г.	155,86	155,86			Стр.4121
Договор аренды №199/21 от 01.10.2021 г.	60,61	51,95	8,66	1 квартал 2022 г.	Стр.4121
Договор на обслуживание энергетического оборудования б/н от 05.07.2021 г.	3 960,00	4 356,00	396,00	1 квартал 2022 г.	Стр. 4111
Договор займа № Э-ГПЗЭ/03 от 01.10.2019 г.		2 350,00	22 569, 00	30 сентября 2023 г.	Стр. 4311
Договор займа № Э-ГПЗЭ/02 от 23.08.2018 г.	15 660,00		2 000, 00	31 декабря 2023 г.	Стр. 4323
ООО «БП Западный»					
Договор аренды б/н от 01.10.2021 г.	39,03	58,54	19,51	1 квартал 2022 г.	Стр.4121
ИТОГО:	**19 898,26**	**6 995,11**	**24 995,07**		

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. все судебные разбирательства, в которых одной из сторон выступает ЗАО «ГПЗ-Эстейт», завершены.

Существенные события после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут

оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ЗАО «ГПЗ-Эстейт».

Генеральный директор Курсин А.К.

03.02.2022 г.