

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ЗА 2021 год**

**АО «ЭЛМОС»**

## **I. Общие сведения**

### **1. Общая информация**

Единственным Акционером АО «ЭЛМОС» является иностранная компания «PURATOS N.V.», зарегистрированная по адресу: Индустриалаан 25, зона Маальбеек, 1702 Гроот-Байгаарден (Брюссель) Бельгия. ЕГРЮЛ АО «ЭЛМОС»: 1027701007003 от 02.12.2005г. Общество зарегистрировано по адресу: 142121, Московская область, город Подольск, ул. Станционная в районе деревни Северово, дом 18.

### **2. Филиалы (структурные подразделения)**

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом было создано Обособленное подразделение АО «ЭЛМОС», далее по тексту ОП АО «ЭЛМОС». Местонахождение ОП АО «ЭЛМОС» было определено по адресу: 142121, Московская область, город Подольск, в районе деревни Северово, ул.Станционная, дом 12. ОП АО «ЭЛМОС» не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета. Бухгалтерский и налоговый учет по ОП АО «ЭЛМОС» ведется централизованно штатом головной организации АО «ЭЛМОС». Основным видом деятельности ОП АО «ЭЛМОС» в 2021 г. была сдача в аренду производственных помещений и зданий. 06.12.2017г. ОП АО «ЭЛМОС» был присвоен КПП 507445001.

### **3. Основные виды деятельности**

Общество осуществляло в 2021 году деятельность по сдаче в аренду объектов, расположенных на земельных участках кадастровые номера – 50:27:0020614:19, 50:27:0020614:0140, 50:27:002614:0139. Состав объектов, переданных в аренду, находящихся на земельном участке с кадастровым номером 50:27:0020614:19: офисные помещения административно- бытового комплекса, помещения производственно-складского здания, насосная станция пожаротушения и резервуара воды, контрольно-пропускной пункт, инновационный центр, блок-контейнер лаборатория, оборудование для производственной и хозяйственной деятельности.

Состав объектов, переданных а аренду, расположенных на земельных участках с кадастровыми номерами 50:27:0020614:0140, 50:27:002614:0139 (ФАБРИКА №2): – производственно-складское здание, контрольно-пропускной пункт, насосная станция пожаротушения с резервуарами для воды, неотапливаемый склад, резервуар для производственных стоков.

Все вышеперечисленные объекты переданы в аренду акционерному обществу «ПУРАТОС» (Арендодатель). В период 2021г. арендные отношения с Арендодателем регулировались и исполнялись обеими сторонами договорами: Договор Аренды Зданий и Помещений от 01.02.2010г. и ДС к данному Договору №3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17; Договор аренды недвижимого имущества от 21.03.2016г. ДС 1, 2, 3, 4, 5; Договор аренды оборудования от 01.04.2009г.

### **4. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Генеральный директор Общества

Ревизионная комиссия:

<b>Ф.И.О</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Маковлев Н.В.	АО «ЭЛМОС»	Генеральный директор;
Камзолов Д.С.	АО «ЭЛМОС»	Главный инженер

## **5. Информация о численности персонала**

Численность сотрудников Общества на 31.12.2021 составила 18 человек. Среднесписочная численность на 31.12.2021г. составила 10 чел.

## **II. Существенные аспекты Учетной политике и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский отчет Общества осуществлялся на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31 декабря 2013 года № 25. Изменения внесены Приказами: №33 от 31.12.2014г., №10/1/3 от 30.06.2013г., №30Б от 31.12.2015г., №30/В от 31.12.2015г., №21/3 от 03.11.2017г., №31/12 от 31.12.2020г.

Учетная политика разработана с учетом применения для отражения финансово-хозяйственной деятельности в системе SAP.

30 июня 2013г. между АО «ЭЛМОС» и «PURATOS N.V.» Бельгия был подписан контракт на предоставление информационно-коммуникационных технологий и связанных с ними услуг. «PURATOS N.V.» Бельгия предоставило право пользования Программного обеспечения компании SAP. Право на использования Программного обеспечения компании SAP было предоставлено «PURATOS N.V.» Бельгия по Соглашению о праве на использование Программного обеспечения SAP и о предоставлении поддержки по принципу «все включено». Данное Соглашение было заключено между SAP Бельгия и «PURATOS N.V.» Бельгия 24.12.2008г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств, доходных вложений в материальные ценности, дебиторской задолженности и оценочных обязательств.

Амортизацию объектов основных средств и доходных вложений начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости путем применения норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019г., утвержденным Приказом №180н от 15.11.2019г. МФ РФ.

Затраты организации, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как «Расходы будущих периодов» (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета Приказ № 34н).

АО «ЭЛМОС» создает резервы на предстоящие отпуска работников, страховые взносы на отпуска.

Доход в виде арендной платы признается в учете ежемесячно (на последний календарный день месяца) в сумме, определенной в договоре, независимо от факта уплаты арендных платежей (п. п. 12, 15 ПБУ 9/99).

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.02 №114н с учетом изменений Приказа №236н от 20.11.2018г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за отчетный год.  
Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за отчетный период менее года.

## **2. Изменения в учетной политике**

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

## **3. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютном счете в банке отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 84,0695 рублей за 1 ЕВРО по состоянию на 31.12.2021г.

## **4. Основные средства и Доходные вложения**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/1), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента их ввода в эксплуатацию, и принятые в эксплуатацию объекты недвижимости. В бухгалтерском балансе основные средства отражены по остаточной стоимости в сумме 107030 тыс. руб., в том числе стоимость земельного участка составляет 551 тыс. руб.. Так как основным видом деятельности АО «ЭЛМОС» является сдача в аренду объектов недвижимости и оборудования, то в соответствии с ПБУ 6/01 основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражены в бухгалтерском балансе в составе доходных вложений в материальные ценности по остаточной стоимости. Сумма доходных вложений в материальные ценности составляет на 31.12.2021г. 764961 тыс. руб. – строка 1160 Бухгалтерского баланса, в том числе: 757234 тыс.руб. – остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, 7727 тыс.руб. – строка 1161 Аванс, выплаченный Подрядчику по капитальным вложения в сумму 5324 тыс.руб. и незавершенное строительство в сумме 2403 тыс.руб.

## **5. Прочие внеоборотные активы**

Сумма Прочих внеоборотных активов на 31.12.2021г. по строке 1190 составила 40752 тыс. руб., в т.ч. право пользования аренды земельных участков и консультационные услуги по приобретению прав пользования арендой земельных – 40752 тыс. руб. Данные расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются в

равных долях на расходы, исходя из срока права пользования арендой земельных участков до 31.12.2054г.

#### **6. Отложенные налоговые активы**

В составе отложенных налоговых активов отражены разницы по созданным резервам по ежегодным отпускам работникам и резерв под списание дебиторской задолженности по поставщику. Сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2021г. составила 464 тыс. руб., в том числе: по оценочным обязательствам по резервам под отпуска – 428 тыс. руб., расходы по материально-производственным запасам свыше 12 мес. – 36 тыс. руб.

#### **7. Запасы**

В состав запасов на 31.12.2021г. вошла стоимость материальных ценностей – 96 тыс. руб. Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

На даты 31.12.2019г., 31.12.2020г., 31.12.2021г. Авансы на Запасы Поставщикам не уплачивались.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов

и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

#### **8. Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Дебиторская задолженность». На 31.12.2021г. сумма расходов составила 2096 тыс.руб. ( строка 1231 Бухгалтерского баланса).

#### **9. Налог на добавленную стоимость**

На 31.12.2021г по строке 1220 Налог на добавленную стоимость (сальдо 19 счета) составил 481 тыс. руб.

#### **10. Дебиторская задолженность**

Информация по разделу Дебиторская задолженность представлена в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

#### **11. Денежные средства**

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. отражены денежные средства, находящиеся на банковских счетах АО «ЭЛМОС», сумма денежных средств на 31.12.2021г. составила 83021 тыс. руб.

Состав денежных потоков от текущих операций, инвестиционной деятельности представлен в Отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2021г.

#### **12. Капитал и резервы**

Величина Уставного капитала Общества в 2021г. не менялась и составляет 152135 тыс. руб. Уставный капитал разделен на 1521350 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

Добавочный капитал в сумме 364805 тыс. руб. представляет собой разницу между факт-оплатой и номинальной стоимостью акций, размещенных по дополнительной эмиссии в 2014г.

Резервный капитал сформирован в сумме 8237 тыс. руб.  
Базовая прибыль на одну акцию за 2021г. составила 55,39 рублей.  
Базовая прибыль на одну акцию за 2020г. составила 45,04 рублей  
По Решению Единственного Акционера от 15.06.2021 АО «ЭЛМОС» за 2020 г. чистая прибыль за 2020г. была распределена в сумме 68 522 тыс. руб. в счет выплаты дивидендов в 2021 г. АО «ЭЛМОС» произвело выплату дивидендов с удержанием Налога на Дохода Иностраннх организаций.

### **13. Долгосрочные обязательства**

На 31.12.2021г. по строке 1420 Бухгалтерского Баланса отражена сумма отложенных налоговых обязательств – 8103 тыс. Данная сумма состоит из разницы в начислении амортизации по объектам основных средств. Разницы по отложенным налоговым обязательствам по начисленной амортизации возникли в период строительства Фабрики в 2006 – 2009г. и в период 2015-2016гг по причине капитализации начисленных процентов по Займам, полученным на строительство объектов и приобретение производственного оборудования.

### **14. Кредиторская задолженность**

Информация по разделу Кредиторская задолженность представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

### **15. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **16. Налог на прибыль**

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	105697	83644
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	105697	
1.2	облагаемая по ставке 15,5%		83644
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(21139)	(12964)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(21139)	
2.2	рассчитанный по ставке 15,5%		(12964)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(260)	(243)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(21399)	(13208)
4.1	Текущий налог на прибыль	(22274)	(13969)
4.2	Отложенный налог на прибыль	875	761
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	875	761
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	0	0

В связи с применяемой льготой налог на прибыль за 2020г. исчислялся исходя из ставки налога 15,5%. С 2021г. применяется ставка налога на прибыль 20%

### 17. Доходы от реализации и расходы по обычным видам деятельности

Основным видом деятельности Общества является сдача имущества в аренду. Выручка от аренды за 2021г. составляет 301431 тыс. руб., в т.ч. аренда оборудования – 67690 тыс.руб., аренда зданий и помещений – 233741 тыс. руб.

Выручка от аренды за 2020г. составляет 282592 тыс. руб., в т.ч. аренда оборудования – 63459 тыс.руб., аренда зданий и помещений – 219133 тыс. руб.

Информация о составе расходов, связанных с основным видом деятельности представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## III. Связанные стороны

АО «ЭЛМОС» к связанным сторонам относит:

- «PURATOS N.V.»
- АО «ПУРАТОС»;
- основной управленческий персонал, состоящий из генерального директора.

В 2021г. АО «ЭЛМОС» осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

- Сдача в аренду имущества АО «ПУРАТОС». Сумма оказанных услуг составила 301431 тыс. руб., без НДС. За 2021г. денежные поступления от АО «ПУРАТОС» составили 291243 тыс.руб. без НДС. Задолженность АО «ПУРАТОС» на 31.12.2021г. составляет 30144 руб.
- Вознаграждения основного управленческого персонала за 2021г. состояли из заработной платы и платежей по договорам добровольного медицинского и пенсионного страхования. Общая сумма вознаграждений за 2021г. составила 15145 тыс. руб.

- Размер объявленных дивидендов за 2020г., Решение Акционеров от 15.06.2021г. п. пп. (i) утвержден в сумме 68 522 тыс. руб.

#### **IV. Риски хозяйственной деятельности**

Для раскрытия рисков в хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности АО «ЭЛМОС» руководствовалось Информацией Министерства Финансов РФ № ПЗ-9/2012.

##### **ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ**

Финансовые риски подразделяются на: рыночные, кредитные, риски ликвидности.

###### ***Рыночные риски***

Рыночные риски связаны с возможным неблагоприятным для организации последствием в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Основным видом деятельности АО «ЭЛМОС» является сдача в аренду нежилых объектов недвижимости, производственного оборудования, принадлежащих на праве собственности. АО «ЭЛМОС» имеет единственного «Арендополучателя», под нужды которого оборудованы производственные помещения, сооружения, оборудование. Соответственно имеет место быть зависимость финансового благополучия АО «ЭЛМОС» от «Арендополучателя».

По оценке на 31.12.2021г. данный риск нами оценивается, как 20% из 100%, учитывая положительный аспект деятельности «Арендополучателя», а именно: производство кондитерских, хлебопекарных смесей, начинок, сливок для кондитерского производства. Данная продукция всегда пользуется спросом у населения России.

###### ***Кредитные риски***

Кредитный риск связан с возможным неблагоприятным для организации последствием при неисполнении другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам. По оценке на 31.12.2021г. данный риск существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности не оказывает, так как данные объекты учета на 31.12.2021г. в АО «ЭЛМОС» отсутствуют.

###### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства перед Поставщиками, Покупателями, Заимодавцами, Бюджетом РФ.

Риск на 31.12.2021г. не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности и на непрерывность деятельности организации. Но при не прибыльности АО «ПУРАТОС», АО «ЭЛМОС» имеет риск быть неликвидным предприятием на некоторое время при изменении направления хозяйственной деятельности. Поэтому АО «ЭЛМОС» должно стремиться к скорейшему погашению основного тела долга по займу, это позволит АО «ЭЛМОС» быть более ликвидным, прибыльным, независимым от бремени процентных выплат.

##### **ПРАВОВЫЕ РИСКИ**

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

##### ***ПРАВОВЫЕ РИСКИ ДЛЯ ВНУТРЕННЕГО РЫНКА***

### **Налоговые риски, связанные с изменением налогового и правового законодательства:**

АО «ЭЛМОС» является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество и др. В ходе операционной деятельности специалистами АО «ЭЛМОС» осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего законодательства. Главный бухгалтер имеет аттестат профессионального бухгалтера, имеет 6-ой уровень действующего Профстандарта Бухгалтера, ежегодно проходит 40-ка часовое повышение квалификации по налогам, а также регулярно посещает налоговые семинары, для работы использует удаленное обучение – вебинары.

По оценке на 31.12.2021г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности и непрерывности деятельности.

### **Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин в РФ:**

По оценке на 31.12.2021г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности и непрерывности деятельности.

Доля внешне экономической деятельности в АО «ЭЛМОС» мала.

### ***ПРАВОВЫЕ РИСКИ ДЛЯ ВНЕШНЕГО РЫНКА***

Данные риски отсутствуют, т.к. внешнеэкономическая деятельность АО «ЭЛМОС» мала.

### **СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ**

#### ***ЗАРУБЕЖНЫЕ РИСКИ***

Единственным и 100%-м Акционером АО «ЭЛМОС» является иностранная компания «PURATOS N.V.» При возникновении мирового кризиса нет гарантий того, что экономические проблемы не повлияют на непрерывность деятельности, развитие бизнеса «PURATOS N.V.» Такие риски АО «ЭЛМОС» не может контролировать.

По оценке на 31.12.2021г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности и непрерывности деятельности, так как «PURATOS N.V.» на территории РФ имеет налаженный бизнес, инвестиции.

#### **РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ**

В соответствии с изменениями политической и экономической конъюнктуры РФ и в целях совершенствования банковской, судебной, налоговой, административной и законодательной систем Правительство Российской Федерации проводит ряд последовательных реформ, направленных на стабилизацию современной российской экономики и ее интеграцию в мировую систему. В течение процесса реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также уровень инфляции, превышающий уровень инфляции развитых стран.

### **V События после отчетной даты**

В феврале-марте 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В

настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

«24» марта 2022г.

Генеральный директор АО «ЭЛМОС»

Маковлев Н.В.

Главный бухгалтер АО «ЭЛМОС»

Богатырева В.Н.







## 2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года	На начало года	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	На конец периода
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего (отчетный год)	5200	2021	216538	(92594)	182	0	0	(17123)	47	(20)	216767	(109737)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего (предыдущий год)	5210	2020	207657	(77707)	12850	(3969)		(17184)			216538	(92594)
в том числе: (группа основных средств за отчетный и предыдущий годы)												
Здания	5201	2021	112046	(43198)	106		(8512)				112152	(51710)
	5211	2020	110670	(35092)	2395	(1019)		(8425)			112046	(43198)
Сооружения и перед. Устр.	5202	2021	58289	(22437)			(3956)				58289	(26393)
	5212	2020	57692	(18202)	597		(4235)				58289	(22437)
Машины и обор.	5203	2021	26108	(11644)			(3286)				26108	(14930)
	5213	2020	16291	(8622)	9817		(3022)				26108	(11644)
Транспортные средства	5204	2021	0	0	76	0	(2)				76	(2)
	52014	2020	0	0							0	0
Промыз. Инвентарь	52025	2021	549	(512)			(17)		47	(20)	596	(549)
	52015	2020	508	(482)	41		(30)				(549)	(512)
Земельные участки	52026	2021	551								551	
	52016	2020	551								551	
Благоустройство территории	52027	2021	18995	(14803)			(1350)				18995	(16153)
	52017	2020	21945	(15309)		(2950)	(1471)				18995	14803
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего (отчетный год)	5220	2021	1200263	(412365)	12821		(43458)		(47)	20	1213037	(455803)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего (предыдущий год)	5230	2020	1198609	(369740)	1654		(42625)				1200263	(412365)
в том числе: (группа объектов за отчетный и предыдущий годы)												
Здания	5231	2021	893694	(207908)	8477		(31075)				902171	(238983)
	5221	2020	893694	(177041)			(30867)				893694	(207908)
Сооружения и перед. Устр.	5232	2021	98001	(53943)			(6249)				99001	(60192)
	5222	2020	97347	(47942)	1654		(6001)				99001	(53943)
Машины и обор.	5233	2021	200539	(144072)	4344		(5954)		(47)	20	204836	(150006)
	5223	2020	200539	(138509)			(5563)				200539	(144072)
Промыз. Инвентарь	5263	2021	4495	(4478)			(5)				4495	(4483)
	5243	2020	4495	(4459)			(19)				4495	(4478)
Благоустройство территории	5273	2021	2534	(1964)			(175)				2534	(2199)
	5244	2020	2534	(1789)			(175)				2534	(1964)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года	Изменения за период затраты за период	Изменения за период списано	Изменения за период принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего (отчетный год)	5250	2021	0	20730		(13003)	7727
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего (предыдущий год)	5240	2020	9407	5096		(14503)	
в том числе: (группа объектов за отчетный и предыдущий год)							
<b>Здания</b>	5251	2021		10986		(8583)	2403
	5241	2020		2395		(2395)	0
<b>Сооружения и перед. Устр.</b>	5252	2021					
	5242	2020		2250		(2250)	
<b>Произв. Инвентарь</b>	5253	2021		41		(41)	
	5243	2020		4344		(4344)	0
<b>Оборудование</b>	52424	2021		410		(9817)	0
	52414	2020	9407	76		(76)	0
<b>Транспортные средства</b>	52434	2021					
	52415	2020		5324			5324
<b>Авансы Строительные</b>	52435	2021					
	52416	2020					

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

Наименование показателя	Код	За год	За год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2021	2020
в том числе: (объект основных средств)			
<b>Здания</b>	5261		
<b>Сооружения и передаточные устройства</b>	5262		
<b>Машины и оборудование</b>	5263		
<b>Транспорт</b>	5264		
<b>Производственный инвентарь</b>	5265		
<b>Благоустройство территории</b>	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)			
<b>Здания</b>	5271		
<b>Сооружения и передаточные устройства</b>	5272		
<b>Машины и оборудование</b>	5273		
<b>Транспорт</b>	5274		
<b>Производственный инвентарь</b>	5275		
<b>Благоустройство территории</b>	5276		





Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		Изменения за период	Изменения за период		Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	поступления и затраты				выбыло	себестоимость
Запасы - всего (отчетный год)	5420	2021	124		12808	(12836)					96	
Запасы - всего (предыдущий год)	5400	2020	42		11482	(11400)					124	
в том числе: (группа, вид за отчетный и предыдущий года)												
Материалы	5421	2021	124		12808	(12836)					96	
	5401	2020	42		11482	(11400)					124	
	5402	2021										
	5422	2020										
	5403	2021										
	5423	2020										

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31 декабря	
			2020	2019
Запасы, не оплаченные на отчетную дату. - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
	5441			
	5442			
	5443			
Запасы, находящиеся в залоге по договору. - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
	5446			
	5447			
	5448			





Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

6. Затраты на производство

6. Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	За год	
		2021	2020
Материальные затраты	5610	12836	11400
Расходы на оплату труда	5620	33822	32564
Отчисления на социальные нужды	5630	7203	7088
Амортизация	5640	60581	59809
Прочие затраты	5650	81267	79906
Итого по элементам	5660	195709	190766
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	195709	190766



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

9. Государственная помощь

9. Государственная помощь						
Наименование показателя	Код	2021	За год	2021	За год	2020
Получено бюджетных средств - всего	5900					
в том числе:						
на текущие расходы	5901					
на вложения во внеоборотные активы	5905					
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего (отчетный год)	5910	2021				
Бюджетные кредиты - всего (предыдущий год)	5920	2020				
в том числе: (наименование цели за отчетный и предыдущий года)						
		2021	5911			
		2020	5921			
		2021	5912			
		2020	5922			

Генеральный директор АО "ЭЛМОС"

Маковлев

И.В.

