Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭКСПЕРИМЕНТАЛЬНЫЙ КЕРАМИЧЕСКИЙ ЗАВОД" (тыс. руб.)

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							На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	37	(30)	-	-	-	(4)	-	-	-	37	(33)
	5110	за 2020г.	37	(26)	-	-	-	(4)	-	-	-	37	(30)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	37	(30)	-	-	-	(4)	-	-	-	37	(33)
	5111	за 2020г.	37	(26)	-	-	-	(4)	-	-	-	37	(30)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	803 458	(241 061)	69 270	(77 732)	11 027	(36 080)	-	-	-	794 996	(269 761)
	5210	за 2020г.	833 598	(213 610)	25 781	(55 921)	10 645	(38 097)	-	-	-	803 458	(241 061)
в том числе: Сооружения	5201	за 2021г.	474 409	(130 634)	375	(75 286)	8 900	(16 676)	-	-	-	399 498	(13 840)
	5211	за 2020г.	450 847	(112 292)	23 964	(402)	19	(18 360)	-	-	-	474 409	(130 634)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	4 429	(3 653)	116	(1 124)	805	(253)	-	-	-	3 421	(3 102)
	5212	за 2020г.	4 491	(3 403)	-	(62)	62	(312)	-	-	-	4 429	(3 653)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	5 303	(5 155)	-	(1 170)	1 170	(119)	-	-	-	4 133	(4 104)
	5213	за 2020г.	5 303	(5 036)	-	-	-	(119)	-	-	-	5 303	(5 155)
Здания	5204	за 2021г.	308 088	(98 795)	68 779	-	-	(18 874)	-	-	-	376 868	(117 669)
	5214	за 2020г.	361 161	(90 164)	-	(53 073)	10 522	(19 154)	-	-	-	308 088	(98 795)
Земельные участки	5205	за 2021г.	8 047	-	-	-	-	-	-	-	-	8 047	-
	5215	за 2020г.	8 732	-	1 657	(2 342)	-	-	-	-	-	8 047	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021г.	891	(852)	-	(106)	106	(20)	-	-	-	785	(766)
	5216	за 2020г.	891	(833)	-	-	-	(20)	-	-	-	891	(852)
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	2 290	(1 971)	-	(46)	46	(138)	-	-	-	2 245	(2 063)
	5217	за 2020г.	2 173	(1 881)	160	(42)	42	(132)	-	-	-	2 290	(1 971)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	2 668 327	1 279 248	(3 716 489)	(69 270)	161 816
	5250	за 2020г.	1 221 103	1 477 643	(6 295)	(24 124)	2 668 327
в том числе:							
07-2 ОЧ_КАНАЛИЗАЦИОННАЯ СЕТЬ	5241	за 2021г.	4 882	-	-	-	4 882
	5251	за 2020г.	4 882	-	-	-	4 882
АВТОСТОЯНКА МНОГОУРОВНЕВАЯ	5242	за 2021г.	1 426	225	-	-	1 651
	5252	за 2020г.	1 362	64	-	-	1 426
07-2 ОЧ_ЛИВНЕВАЯ КАНАЛИЗАЦИЯ	5243	за 2021г.	542	-	-	-	542
	5253	за 2020г.	542	-	-	-	542
07-1 ОЧ_ВОДОПРОВОДНАЯ СЕТЬ	5244	за 2021г.	7 971	-	-	-	7 971
	5254	за 2020г.	7 971	-	-	-	7 971
08 ОЧ_ТЕПЛОТРАССА	5245	за 2021г.	6 246	-	-	-	6 246
	5255	за 2020г.	207	6 040	-	-	6 246
08 ОЧ_ВОДОПРОВОДНАЯ СЕТЬ	5246	за 2021г.	1 662	-	-	-	1 662
	5256	за 2020г.	88	1 575	-	-	1 662
08 ОЧ_КАНАЛИЗАЦИОННАЯ СЕТЬ	5247	за 2021г.	1 538	-	-	-	1 538
	5257	за 2020г.	152	1 386	-	-	1 538
08 ОЧ_ЛИВНЕВАЯ КАНАЛИЗАЦИЯ	5248	за 2021г.	6 642	-	-	-	6 642
	5258	за 2020г.	265	6 378	-	-	6 642
09 ОЧ_ТЕПЛОТРАССА	5249	за 2021г.	5 950	-	89	-	5 861
	5259	за 2020г.	207	5 744	-	-	5 950
09 ОЧ_ВОДОПРОВОДНАЯ СЕТЬ		за 2021г.	5 030	-	802	-	4 228
		за 2020г.	103	4 927	-	-	5 030
09 ОЧ_КАНАЛИЗАЦИОННАЯ СЕТЬ		за 2021г.	1 673	666	368	-	1 971
		за 2020г.	166	1 507	-	-	1 673
09 ОЧ_ЛИВНЕВАЯ КАНАЛИЗАЦИЯ		за 2021г.	7 353	-	547	-	6 806
		за 2020г.	278	7 075	-	-	7 353
08 ОЧ_ТП		за 2021г.	11 181	-	-	-	11 181
		за 2020г.	-	11 181	-	-	11 181
ПАРКОВКА		за 2021г.	225	-	225	-	-
		за 2020г.	-	225	-	-	225
07-2 ОЧ_ЭЛЕКТРОСЕТИ		за 2021г.	1 842	-	-	-	1 842
		за 2020г.	1 842	-	-	-	1 842
08 ОЧ_ЭЛЕКТРОСЕТИ		за 2021г.	2 057	-	-	-	2 057
		за 2020г.	100	1 958	-	-	2 057
09 ОЧ_ЭЛЕКТРОСЕТИ		за 2021г.	3 252	732	664	-	3 320
		за 2020г.	100	3 152	-	-	3 252
10-АЯ ОЧ_ЖИЛОЙ ДОМ		за 2021г.	1 577	-	1 577	-	-
		за 2020г.	1 577	-	-	-	1 577
09-АЯ ОЧ_ЖИЛОЙ ДОМ		за 2021г.	1 277 395	641 418	1 918 812	-	-
		за 2020г.	588 394	689 000	-	-	1 277 395
08-АЯ ОЧ_ЖИЛОЙ ДОМ		за 2021г.	1 268 340	412 700	1 681 039	-	-
		за 2020г.	537 337	731 003	-	-	1 268 340
07-1 ОЧ_ЛИВНЕВАЯ КАНАЛИЗАЦИЯ		за 2021г.	40 204	-	-	-	40 204

		за 2020г.	40 204	-	-	-	40 204
08-АЯ ОЧ_НЕЖИЛЫЕ ПОМЕЩЕНИЯ_ПОЛИКЛИНИКА		за 2021г.	50	70 580	-	(68 779)	1 851
		за 2020г.	-	50	-	-	50
07-2 ОЧ_ВОДОПРОВОДНАЯ СЕТЬ		за 2021г.	3 106	-	-	-	3 106
		за 2020г.	3 106	-	-	-	3 106
07-2 ОЧ_ТП-1 (ВРУ-1)		за 2021г.	16	-	-	-	16
		за 2020г.	16	-	-	-	16
07-1 ОЧ_ЭЛЕКТРОСЕТИ		за 2021г.	2 652	-	-	-	2 652
		за 2020г.	2 652	-	-	-	2 652
07-1 ОЧ_КАНАЛИЗАЦИОННАЯ СЕТЬ		за 2021г.	5 214	-	-	-	5 214
		за 2020г.	5 214	-	-	-	5 214
ТЕХ_ПЕРЕВООРУЖЕНИЕ КОТЕЛЬНОЙ		за 2021г.	-	40 071	-	-	40 071
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ОБЩЕЖИТИЕ		за 2021г.	300	-	-	-	300
		за 2020г.	300	-	-	-	300
ОБЩИЕ ЗАТРАТЫ_ЖД		за 2021г.	-	3 557	3 557	-	-
		за 2020г.	-	6 220	6 220	-	-
Наружный водопровод		за 2021г.	-	375	-	(375)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
09-АЯ ОЧ_НЕЖИЛЫЕ ПОМЕЩЕНИЯ		за 2021г.	-	108 808	108 808	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Портативный теплосчетчик SLS-720PE "Эконом"		за 2021г.	-	116	-	(116)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
07-2 ОЧ_ТЕПЛОТРАССА		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	1 930	-	-	(1 930)	-
ШКОЛА		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	75	-	75	-	-
07-1 ОЧ_ТЕПЛОТРАССА		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	22 034	-	-	(22 034)	-
Компьютер HP ProDesk 400		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	160	-	(160)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	103 932	103 932	103 932
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	14 678	14 678	14 678
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	14 370	-	-	-	-	-	-	-	14 370
	5311	за 2020г.	14 370	-	-	-	-	-	-	-	14 370
в том числе: Доли в уставном капитале	5302	за 2021г.	14 370	-	-	-	-	-	-	-	14 370
	5312	за 2020г.	14 370	-	-	-	-	-	-	-	14 370
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	9 500	-	18 344 385	18 117 885	-	-	-	-	236 000
	5315	за 2020г.	24 683	-	64 589	79 772	-	-	-	-	9 500
в том числе: Депозит	5306	за 2021г.	-	-	18 178 385	18 058 385	-	-	-	-	120 000
	5316	за 2020г.	183	-	35 589	35 772	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2021г.	9 500	-	166 000	59 500	-	-	-	-	116 000
	5317	за 2020г.	24 500	-	29 000	44 000	-	-	-	-	9 500
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	23 870	-	18 344 385	18 117 885	-	-	-	-	250 370
	5310	за 2020г.	39 053	-	64 589	79 772	-	-	-	-	23 870

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	36 741	-	36 741	356 433	(374 063)	-	-	X	19 110	-	19 110
	5420	за 2020г.	56 062	-	56 062	147 884	(167 205)	-	-	X	36 741	-	36 741
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1 793	-	1 793	1 733	(1 919)	-	-	62	1 607	-	1 607
	5421	за 2020г.	1 329	-	1 329	1 947	(1 484)	-	-	-	1 793	-	1 793
Готовая продукция	5402	за 2021г.	34 948	-	34 948	89 856	(107 300)	-	-	-	17 503	-	17 503
	5422	за 2020г.	54 732	-	54 732	452	(20 237)	-	-	-	34 948	-	34 948
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	264 797	(264 797)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	144 378	(144 378)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	47	(47)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	1 107	(1 107)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	108 400	(6 549)	1 313 554	24	(1 302 892)	(3 200)	(7 338)	-	138	8 209	124 233	(9 794)
	5530	за 2020г.	241 328	(8 024)	4 174 923	665	(4 308 420)	(440)	(14 385)	-	229	115	108 400	(6 549)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	104 129	(6 549)	567 628	24	(554 104)	(3 200)	(7 338)	-	-	-	114 477	(9 794)
	5531	за 2020г.	145 183	(8 024)	344 491	635	(385 740)	(440)	(14 385)	-	-	-	104 129	(6 549)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 856	-	117 967	-	(120 546)	-	-	-	-	-	277	-
	5532	за 2020г.	9 543	-	1 420 839	-	(1 427 526)	-	-	-	-	-	2 856	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 415	-	626 957	-	(627 303)	-	-	-	138	8 209	9 416	-
	5533	за 2020г.	86 602	-	2 409 593	30	(2 495 154)	-	-	-	229	115	1 415	-
Авансы выданные под приобретение запасов	5514	за 2021г.	-	-	1 002	-	(939)	-	-	-	X	X	63	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	108 400	(6 549)	1 313 554	24	(1 302 892)	(3 200)	(7 338)	X	138	8 209	124 233	(9 794)
	5520	за 2020г.	241 328	(8 024)	4 174 923	665	(4 308 420)	(440)	(14 385)	X	229	115	108 400	(6 549)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями 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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
целевое финансирование	5555	за 2021г.	3 458 660	108 808	-	(3 567 468)	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	1 324 232	2 134 427	-	-	-	-	X	X	3 458 660
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	41 191	955 495	125	(985 207)	(7)	-	138	8 209	19 944
	5580	за 2020г.	72 002	1 950 494	25	(1 981 658)	(16)	-	229	115	41 191
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	25 649	375 609	1	(388 057)	-	-	-	-	13 202
	5581	за 2020г.	20 625	1 571 463	-	(1 566 423)	(16)	-	-	-	25 649
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 745	241 453	-	(241 347)	(7)	-	-	-	1 844
	5582	за 2020г.	331	242 422	-	(241 008)	-	-	-	-	1 745
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	11 771	276 633	-	(291 859)	-	-	138	8 209	4 897
	5583	за 2020г.	6 041	134 609	-	(129 222)	-	-	228	115	11 771
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	2 025	61 800	119	(63 944)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	2 000	25	-	-	-	-	-	2 025
прочая	5566	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2020г.	45 005	-	-	(45 005)	-	-	1	-	1
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	41 191	955 495	125	(985 207)	(7)	X	138	8 209	19 944
	5570	за 2020г.	72 002	1 950 494	25	(1 981 658)	(16)	X	229	115	41 191

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 873	68 907
Расходы на оплату труда	5620	71 302	44 658
Отчисления на социальные нужды	5630	12 534	9 188
Амортизация	5640	28 716	30 528
Прочие затраты	5650	43 116	38 788
Итого по элементам	5660	157 541	192 069
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	107 300	20 237
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	264 841	212 306

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 826	6 652	(5 736)	(425)	3 317
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	78 500	78 500	78 500
в том числе: Залог ценных бумаг	5811	78 500	78 500	78 500

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1. Акционерное общество «Экспериментальный керамический завод» (АО «ЭКЗ») создано в соответствии с федеральным законом РФ от 26.12.1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Указом Президента РФ от 25.05.1998 г.№589 «О создании акционерной холдинговой компании «Главстройпром», распоряжением Мингосимущества РФ от 30.09.1998 г. №1241-р.

Общество является правопреемником ГП «Экспериментальный керамический завод» Министерства обороны РФ в отношении всех его кредиторов и должников.

Деятельность Общества осуществляется в соответствии с Уставом, утвержденным Решением единственного акционера АО «ЭКЗ» от 23.04.2002 г. №1, с изменениями, внесенными в устав на основании Решения единственного акционера.

В настоящий момент действует новая редакция №4 Устава АО «ЭКЗ», о чём в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 20 марта 2020 года.

Полное фирменное наименование Общества – акционерное общество «Экспериментальный керамический завод».

Сокращенное фирменное наименование Общества - АО «ЭКЗ».

Местонахождение Общества: РФ, 141446, Московская область, г.Химки, м-н Подрезково, ул. Центральная, д.2/5, кабинет 62.

Государственный регистрационный номер 1025006175700

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №50:10:00617 от 05 ноября 1998 года, выдано Московской областной регистрационной палатой.

ИНН/КПП 5047001778/504701001

АО «ЭКЗ» не имеет филиалов и представительств.

Единственным акционером АО «ЭКЗ» является Турта Сергей Александрович.

Акции организации не допускались к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Согласно положениям Устава Общество имеет своей целью объединение экономических интересов, материальных, трудовых и финансовых ресурсов его акционеров для удовлетворения потребностей в продукции и услугах Общества и извлечения прибыли.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- Строительство жилых домов;
- Коммерческая и посредническая деятельность;
- Торговая и закупочная деятельность;
- Складские работы и услуги;
- Иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Общество является юридическим лицом по действующему законодательству.

Общество вправе от своего имени совершать сделки, приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральным законом, Общество может заниматься только на основании специального решения (лицензии).

В установленном законом порядке Обществом получены следующие лицензии:

1. Лицензия на право пользования недрами (добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой собственного предприятия) серии МСК №07170 ВЭ, дата окончания действия лицензии 01.10.2040 года.
2. Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,11 и 111 классов опасности №ВХ-02-025950 от 14 октября 2015 года. Лицензия выдана без ограничения срока действия, место нахождения и место осуществления лицензируемого вида деятельности г.Химки, мкр. Подрезково, ул.Центральная, д.2/5

Предприятие является членом некоммерческого партнёрства саморегулируемой организации Ассоциации «Объединение Строительных Организаций Профессиональные Строители». Свидетельство №ПС.219.50.14578.06.2017 выдано 29 июня 2017 года. Выдано без ограничения срока и территории его действия.

Предприятие имеет Свидетельство о регистрации Государственного реестра опасных производственных объектов А02-91158 от 13 мая 2015 года на сеть газопотребления АО «ЭКЗ», III класс опасности.

Уставный капитал общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных учредителями (акционерами).

Уставный капитал Общества составляет 164.671.710 рублей, который разделен на 1.646.710 обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость каждой акции – 100 рублей. Все акции полностью оплачены.

Уставный капитал Общества формируется имуществом в соответствии с Планом приватизации.

Все акции Общества именные и выпускаются в бездокументарной форме.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества, избираемым сроком на пять лет.

С 21 августа 2018 года на основании Решения от 20 августа 2018 года Единственного акционера Открытого акционерного общества «Экспериментальный керамический завод» Генеральным директором Общества назначен Турта Сергей Александрович.

Должностными лицами, ответственными за составление годовой бухгалтерской отчётности АО «ЭКЗ» являются Генеральный директор Турта Сергей Александрович, Главный бухгалтер Колобаева Ирина Анатольевна.

Аудиторская организация, осуществлявшая аудит за 2021год – Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР БИЗНЕСА И АУДИТА", являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11906110956, юридический адрес: 107140, г. Москва, 3-й Красносельский пер., д.21, стр.1, пом. XIV-43, этаж 3.

9.2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчётность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Бухгалтерский учёт на предприятии осуществляется бухгалтерией предприятия, по централизованной форме учёта, в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учёте. Нормативно-правовых актов министерства финансов РФ и органов,

которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учёта в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учётной политике, утверждённой приказом генерального директора №64 от 30 декабря 2020 года. При формировании учётной политики на отчётный год руководство компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

АО «ЭКЗ» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учёта, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденном Приказом министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчётность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а так же требованиям раздельного учета затрат.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствиями с требованиями ПБУ 15/2008.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Основание: ПБУ 6/01, ПБУ 15/2008.

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Основание: пункт 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учёте единое и производится с использованием линейного способа. Корректировки классификации объектов основных средств для сопоставимости с показателями на 31.12.2021 года и 2020 года не производилось.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 руб.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Амортизационная группа /срок полезного использования
Первая группа (от 1-го года до 2-х лет)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Переоценка основных средств не производится.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным методом.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Оценкой при признании является фактическая себестоимость запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Счета отклонений «15», «16» не используются.

Запасы списываются:

а) при передаче в производство, эксплуатацию;

б) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода, в

котором данное выбытие (списание) произошло.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью запасов (инструмента, инвентаря, спецодежды), после их передачи в производство (эксплуатацию) стоимость таких запасов принимается на забалансовый учет.

Компания создает резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31 декабря, по каждой номенклатурной единице. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Если текущая рыночная стоимость запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на уменьшение расходов текущего отчетного периода.

В связи с внесенными изменениями в учетную политику Компании, на основании изменений, внесенных ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н согласно ПБУ 1/2008 последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В бухгалтерской отчетности за 2021 год корректировка статей баланса не проводилась.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При учете хозяйственных операций, совершённых в иностранной валюте, применяется официальный курс рубля, установленный ЦБ РФ, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчёте в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31.12.21г.,31.12.20г., 31.12.19г.

В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчёту в рубли по состоянию на последнюю дату месяца на отчётную дату и на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в отчёте о прибылях и убытках в составе прочих доходов или прочих расходов.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К обычным видам деятельности в организации относятся:

- доходы от сдачи имущества в аренду
- вознаграждение застройщика
- доходы от реализации готовой продукции (жилых и нежилых помещений)
- услуги теплоснабжения.

Все остальные доходы являются прочими.

Доходы по обычным видам деятельности признаются доходами от реализации товаров (работ, услуг).

Доходы от экономии застройщика рассчитываются по каждому объекту строительства. Объектом строительства признается каждый отдельный объект, который учитывается обособленно на счете 08.03 в разрезе субконто «Объекты строительства».

Доходы от экономии застройщика отражаются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы-расходы» по конкретному объекту строительства на дату получения

разрешения на ввод объекта в эксплуатацию. Экономия застройщика определяется только по договорам долевого участия в строительстве (ДДУ).

Методом признания доходов и расходов для целей налога на прибыль в организации признается метод начисления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Прямые затраты, связанные с оказанием услуг по аренде имущества, строительство жилых домов и услуг по теплоснабжению собираются на счете 20 «Основное производство» по соответствующему субконто аналитического учета.

Счёт 23 «Вспомогательное производство» предназначен для учета затрат вспомогательных производств, обеспечивающих транспортное обслуживание организации.

Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Счет 44 «Расходы на продажу» применяется для отражения затрат на рекламу.

Фактическая себестоимость услуг по аренде имущества, строительству жилых домов и услуг по теплоснабжению относятся в дебет счет 90 «Продажи» ежемесячно.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения будут рассматриваться как долгосрочные (п.19 ПБУ 4/99).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты организации в составе прочих доходов или расходов.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится (п.23 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. п.26, 29 ПБУ 19/02).

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Бухгалтерский учет кредитов и займов ведется в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учёту «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утверждённого Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №107н.

Задолженность по кредитам и займам делится на долгосрочную (срок обращения (погашения) более 12 месяцев и краткосрочную (срок обращения (погашения) не более 12 месяцев).

Учёт процентов по кредитам и займам осуществляется в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежемесячно);

Резерв по сомнительным долгам образуется за счет финансовых результатов по следующим видам расчетов:

- с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги;
- с прочими дебиторами.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно исходя из расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Оценочные обязательства образуются ежемесячно исходя из плановых расходов на отпуск и отражаются в расходах по обычным видам деятельности.

Инвентаризация оценочных обязательств на отпуск производится ежегодно на 31 декабря отчетного года.

9.3. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2021 год составила: 1.066.001 тыс. руб.

В т.ч.

- Выручка от аренды помещения и реализации услуг 195.552 тыс. руб.
- Доходы Застройщика (Реализация жилых помещений) 609.572 тыс. руб.
- Доходы Застройщика (Реализация нежилых помещений) 172.766 тыс.руб.
- Тепловая энергия 79.191 тыс. руб.
- Прочие услуги 8.920 тыс.руб.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2020 год составила: 265.942 тыс. руб.

В т.ч.

- Выручка от аренды помещения и реализации услуг 188.667 тыс. руб.
- Выручка от продажи квартир 11.529 тыс. руб.
- Выручка от продажи машиномест 1.080 тыс. руб.
- Тепловая энергия 64.666 тыс. руб.

По сравнению с 2020 годом произошло увеличение объёмов производства на 401%. Это связано с тем, что в 2021 году были введены в эксплуатацию 2 (Два) жилых дома (8-ая и 9-ая очередь строительства).

Прочие доходы за 2021 год составили: 17.534 тыс.руб.
В т.ч.

- Компенсация госпошлины 40 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 7.338 тыс. руб.
- Доход от долевого участия (Дивиденды) 9.350 тыс.руб.
- Прочие внереализационные доходы 782 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) 24 тыс.руб.

Прочие доходы за 2020 год составили: 26.238 тыс.руб.
В т.ч.

- Компенсация госпошлины 157 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 14.386 тыс. руб.
  Оценка КНС, земельного участка 8.194 тыс.руб.
- Прочие внереализационные доходы 2.836 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) 665 тыс.руб.

По сравнению с 2020 годом произошло уменьшение внереализационных доходов на 51%.

Прочие расходы за 2021 год составили: 214.158 тыс.руб.
В т.ч.

- Амортизация ОС, не учитывается в расходах НУ 7.367 тыс.руб.
- Благотворительность 20.245 тыс.руб.
- Госпошлина 798 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 10.583 тыс.руб.
- Расходы по отчуждению проездов в Паркинге, по решению суда (Не принимаемые в НУ) 62.450 тыс.руб.
- Передача квартир пострадавшим соинвесторам 108.640 тыс.руб.
- Услуги банка 875 тыс.руб.
- Списание Дт(Кт) задолженности (Не принимаемые в НУ) 3.200 тыс.руб.

Прочие расходы за 2020 год составили: 100.647 тыс.руб.
В т.ч.

- Амортизация ОС, не учитывается в расходах НУ 7.596 тыс.руб.
- Благотворительность 4.523 тыс.руб.
- Госпошлина 239 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 12.910 тыс.руб.
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг), ОС безвозмездно не принимаемые в НУ 71.831 тыс.руб.
- Прочие внереализационные расходы 861 тыс.руб.
  (Возврат денежных ср-в по претензиям)
- Прочие расходы не принимаемые в НУ 2.103 тыс. руб.
  (Выплаты по исп.листам, Списание НДС с истекшим сроком давности, Штрафы)
- Услуги банка 584 тыс.руб.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 54 человек. Средняя заработная плата 109,5 тыс.руб.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 55 человек. Средняя

заработная плата 67,66 тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 131.507 тыс.рублей.

Основными дебиторами Общества являются:

ООО "РемЭнергоМонтаж"	5.725 тыс.руб.
ТЕРРА ООО	4.000 тыс.руб.
ООО "ЭНЕРГИЯ И КО"	4.349 тыс.руб.
ООО "ВАКИНСКОЕ АГРО"	87.097 тыс. руб.
ООО "ВКВ БИЛДИНГ ГАРАНТ"	2.700 тыс.руб.

Общество создает резервы сомнительных долгов, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляет 19.944 тыс. руб.

Основными кредиторами общества являются:

ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ МОСКВА"	6.905 тыс.руб.
АО "Мособлгаз" "Северо-Запад"	1.442 тыс.руб.
ООО "УК "ЖКХ ПОДРЕЗКОВО"	2.693 тыс.руб.

Кредиторская задолженность состоит из текущей задолженности за 1V квартал 2021 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

По состоянию на 31.12.2021г. в учёте отражены запасы в сумме	19.110 тыс.руб.
В т.ч.	
Материалы	1.607 тыс.руб.
Готовая продукция	17.503 тыс.руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений предприятия находятся взносы в уставный капитал следующих предприятий:

ООО УК ЖКХ Подрезково	100 тыс.руб.
ООО МБМ-недвижимость	14.270 тыс.руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены предоставленные займы юридическим лицам и краткосрочные депозиты на сумму 236.000 тыс.руб.

ООО "858 УНР"	3.000 тыс.руб.
ООО "ВАКИНСКОЕ АГРО"	113.000 тыс.руб.
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	120.000 тыс.руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются оценочные обязательства в виде оплаты отпусков. На 31.12.2021г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных

отпусков работников в сумме 3.317 тыс.руб., количество неоплаченных дней отпуска - 684,7 срок исполнения – 2022 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на 31.12.2021г. в сумме 9.794 тыс.руб., в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Основными должниками являются:6

ООО "ЖЭУ"	3.012 тыс.руб.
МУП "ЖИЛИЩНИК Г.О. ХИМКИ"	2.671 тыс.руб.
ООО "ТТГ"	1.697 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Для обеспечения контроля за сохранностью запасов (инструмента, инвентаря, спецодежды), после их передачи в производство (эксплуатацию) стоимость таких запасов принимается на забалансовый учет.

По состоянию на 31.12.2021 года по строке 12601 бухгалтерского баланса отражена информация об инженерных сетях: ТП, ИТП, водоснабжение, бытовая канализация и электроснабжение. Инженерные сети подготовленных для передачи городу.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018г.№236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Организация применяет балансовый метод учета разниц между бухгалтерским и налоговым финансовыми результатами.

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2021 году по данным налогового учёта прибыль составила 642.826 тыс. руб., по данным бухгалтерского учёта прибыль до налогообложения составила 538.932 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021	**2020**
Прибыль до налогообложения	**538 932**	**16 025**
Налоговая ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	**(107 787)**	**(3 205)**
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(16 779)	(13 935)
по убыткам от обслуживающих производств	-	-
Итого:	**(16 780)**	**(13 935)**
Уменьшение/увеличение отложенных налоговых обязательств:		
Внеоборотные активы	92	(39)
Материалы	-	4
Основные средства	(16)	105

Расходы будущих периодов	2 820	(364)
Итого	**2 896**	**(294)**
Уменьшение/увеличение отложенных налоговых активов:		
Основные средства	355	187
Оценочные обязательства и резервы	98	274
Резервы сомнительных долгов	649	1310
Итого	**1 102**	**1771**
Итого отложенный налог за отчетный период	**3999**	**1477**
Итого расход (доход) по налогу на прибыль за отчетный период)	**(124 566)**	**(17 140)**
Итого текущий налог на прибыль	**(128 565)**	**(18 617)**

Базовая и разводненная прибыль за 2021 и 2020 годы составила:

Наименование показателей	**2021 год**	**2020 год**
Базовая прибыль, тыс. руб.	414 362	(1 115)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	1 647 710	1 647 710
Базовая прибыль/убыток на акцию, тыс. руб.	0,25	(0,0007)
Разводненная прибыль, тыс. руб.	414 362	(1 115)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	1 647 710	1 647 710
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,25	(0,0007)

9.4. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются его афиллированные лица:

1) Единственный акционер Турта С.А.

В 2021 году принято решение единственного акционера о распределении прибыли прошлых лет в виде выплаты дивидендов в размере 361.000 тыс.руб. В 2021 году операций, кроме выплаты дивидендов, не проводилось.

2) ООО «Вакинское Агро»

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2021 год составила 720 тыс.руб.

В т.ч.

- Строительный контроль 720 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. имеется дебиторская задолженность в размере 120 тыс.руб.

Дебиторская задолженность состоит из текущей задолженности за 1V квартал 2021 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

В составе краткосрочных обязательств на 31.12.2021г. числится задолженность

ООО «Вакинское Агро» перед АО «ЭКЗ» по предоставленным займам на общую сумму 113.000 тыс.руб., процентов в размере 3.020 тыс.руб.

Обеспечения, выданные по кредитам, полученным ООО «Вакинское Агро», на 31.12.2021г. составляют: 78.500 тыс.руб.

- Заклад ценных бумаг 78.500 тыс.руб.

Срок погашения лимита не ранее 01.10.2035 года.

В составе дебиторской задолженность на 31.12.2021г. числится задолженность ООО «Вакинское Агро» по выданным векселям и соглашениям о новации долга на общую сумму 84 076 тыс. руб. со сроком погашения не ранее 01 октября 2035г.

3) ООО УК ЖКХ Подрезково»

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2021 год составила: 72.244 тыс. руб.

В т.ч.

- Выручка от аренды помещения 1.633 тыс.руб.
- Тепловая энергия 70.611 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. дебиторская задолженность составляет 10.220 тыс.руб.

Дебиторская задолженность состоит из текущей задолженности за декабрь 2021 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

Полученные услуги по содержанию объектов жилого и нежилого фонда 9.552 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. кредиторская задолженность составляет 2.693 тыс. руб.

Кредиторская задолженность состоит из текущей задолженности за декабрь 2021 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

4) ООО «МБМ недвижимость»

В 2021г. операций не проводилось.

5) ООО «858 УНР»

В составе краткосрочных обязательств на 31.12.2021г. числится задолженность ООО «858 УНР» перед АО «ЭКЗ» по предоставленным займам на общую сумму 3.000 тыс.руб., процентов в размере 3 тыс.руб.

6) Ключевой управленческий персонал - генеральный директор.

Вознаграждение (оплата труда) генерального директора в 2021 году составил 10.740 тыс. руб., в том числе заработная плата - 8.908 тыс. руб., отпускные – 1.822 тыс.руб.; отчисления в социальные фонды – 1.681 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность отсутствует.

10. Влияние пандемии коронавируса на деятельность Компании в 2021 году.

В 2021 году пандемия коронавируса существенно не повлияла на выручку Компании. Выручка, по сравнению с 2020 годом выросла на 401 %.

Многие организации постепенно увеличивают арендуемую площадь, от которой ранее отказывались, в связи с уменьшением товарооборота.

В связи с пандемией коронавируса Компания не увеличивали стоимость арендной платы на уровень инфляции зарегистрированной в 2020 году. Во избежание значительных рисков Компания подходила к этому вопросу взвешенно обсуждая возможность повышения с каждым арендатором. В настоящее время все складские помещения сданы в

аренду, есть свободные площади по офисным помещениям. У руководства Компании нет сомнений в соблюдении непрерывности деятельности.

11. События после отчетной даты, условные активы и обязательства.

В феврале 2022 в связи внешнеполитической напряженностью и введением санкций рядом стран в отношении Российской Федерации в целом, Центрального банка РФ и ряда российских компаний и банков, на фондовых, валютных, сырьевых рынках наблюдается существенный рост волатильности, что привело к значительному снижением курса рубля к доллару и евро. Данные события расцениваются Компанией как не корректирующие события после отчетной даты.

В условиях усиливающихся санкций в отношении Российской Федерации, Компания проводит мониторинг ситуации для принятия срочных мер реагирования. Руководство Компании проводит встречи с арендаторами, деятельность которых зависит от поставок товаров из-за рубежа. По предварительным данным, Компания может потерять доход до 2.500 тыс.руб. в месяц, в случае расторжения договоров с арендаторами, которые не смогут переориентироваться, на поставки товаров с других регионов. Несмотря на сложность ситуации, руководство Компании считает, что данное негативное воздействие не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
АО «ЭКЗ» **С.А.Турта**

« 31 » марта 2022 года