

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЭЛТРЕЙТ»
за 2021 год.**

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭЛТРЕЙТ» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации и собственниках

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛТРЕЙТ» зарегистрировано Инспекцией Федеральной Налоговой Службы по Ленинскому району г. Саратова. Дата регистрации 02.09.2003 г.

Местонахождение: 410065, Саратовская область, г. Саратов, проспект им. 50 лет Октября, д.81А
Почтовый адрес: 410065, Саратовская область, г. Саратов, проспект им. 50 лет Октября, д.81А
ОГРН 1036405316694, ИНН 6453073230, КПП 645301001.

По состоянию на 31 декабря 2021 года ООО «ЭЛТРЕЙТ» имеет в своем составе 12 обособленных подразделений, расположенных на территории Саратовской области:

- 412804, Саратовская область, г. Красноармейск, 1-й мкр. (МРИ ФНС № 12 по Саратовской области), КПП 644245001;
- 413124, Саратовская область, г. Энгельс, 1-й Садовый проезд, д. 12/1,2 (МРИ ФНС № 7 по Саратовской области), КПП 644945001;
- 412902, Саратовская область, г. Вольск, ул. Плеханова, д. 5а (МРИ ФНС № 2 по Саратовской области), КПП 644145001;
- 412541, Саратовская область, г. Петровск, ул. Спартака, д. 8а (МРИ ФНС № 12 по Саратовской области), КПП 644445001;
- 412781, Саратовская область, г. Хвалынский, ул. Красноармейская, д. 131 (МРИ ФНС № 2 по Саратовской области), КПП 644845001;
- 412950, Саратовская область, г. Шиханы, ул. Строителей, д. 4 (МРИ ФНС № 2 по Саратовской области), КПП 644145002;
- 413090, Саратовская область, г. Маркс, проспект Ленина, 92 (МРИ ФНС № 7 по Саратовской области), КПП 644345001;
- 410086, г. Саратов, Песчано-Уметский тракт, 10А (МРИ ФНС № 23 по Саратовской области), КПП 645345002;
- 413230, Саратовская область, Питерский район, с. Питерка, ул. им. Ленина, д. 73 (МРИ ФНС № 2 по Саратовской области), КПП 642645001;
- 412606, Саратовская область, Базарно-Карабулакский р-н, с. Алексеевка, пл. Советская, 16 (МРИ № 12 по Саратовской области), КПП 640445001;
- 410515, Саратовская область, Саратовский р-н, МО Красный Текстильщик, ул. Школьная 1, ОП Красный Текстильщик дополнительный офис (МРИ ФНС № 19 по Саратовской области) КПП 645145001.
- 413440, Саратовская область, Дергачёвский р-н, п. Дергачёвское МО, юго-восточнее р.п. Дергачи, земельный участок кадастровый номер 64:10:100101:33 ОП «Дергачёвское»

Среднесписочная численность на 31.12.2021г. составляет 137 человека.

Исполнительный орган Общества: директор.

С 21.04.2018г. директор Общества Теленков Игорь Иванович.

Основные виды деятельности, предусмотренные уставом:

Наименование вида деятельности	Сумма реализации (тыс. руб.) в том числе НДС	Сумма реализации (тыс. руб.) без НДС	Процент к общему объему
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	389 888	324 907	98,08
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	3 665	3 054	0,92
Распределение электроэнергии	2 708	2 257	0,68
Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования	669	557	0,17
Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию	600	500	0,15
ВСЕГО	397 530	331 275	100 %

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика ООО «ЭЛТРЕЙТ» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2021 год утверждена 31.12.2020 г., приказ № 417-П.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2019 год	2020 год	2021 год
1. Метод учета доходов и расходов: <i>- метод начисления</i>	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: <i>- более 40 000,00 рублей. Здания, сооружения, помещения и оборудование для основного вида деятельности (передача электроэнергии), а также земельные участки учитываются в составе основных средств без стоимостного лимита</i>	да	да	да
3. Амортизация основных средств <i>- линейный</i>	да	да	да
4. Переоценка основных средств: <i>- не производится</i>	да	да	да
5. Метод списания ТМЦ в производство	да	да	да

- по средней себестоимости			
6. Фактические затраты по возведению, реконструкции, модернизации объектов капитального строительства подлежат учету на субсчете «Строительство объектов основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость.	да	да	да
7. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, искажающая показатель статьи отчетности более чем на 10 процентов.	да	да	да
8. Критерий признания существенной ошибки: - Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.	да	да	да
9. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются на счет 90.8.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».	да	да	да
10. Общепроизводственные расходы, накопленные за отчетный период на счете 25, ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым затратам подразделения.	да	да	да

3. Состав основных средств.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость на 01.01.2021 г.	478 332
Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам:	
- поступление	55 661
- выбытие в связи с реализацией	3 865
- прочее выбытие	-
Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств:	
- на начало отчетного периода	93 193
на конец отчетного года	134 757

Авансы в сумме 595 тыс. руб., выданные поставщикам в связи с приобретением основных средств, учтены в составе строки 1150 баланса.

4. Состав капитальных вложений.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость на 01.01.2021 г.	4 960
Движение по капитальным вложениям в течение отчетного года по основным группам:	

- увеличение	52 471
- ввод в эксплуатацию ОС (в т.ч.)	55 661
- прочее выбытие	30

5. Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составляют 315 тыс. руб.

6. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2021 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

7. Запасы.

На 31 декабря 2021 г. запасы организации составляют 9 531 тыс. руб.

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019 перспективно.

8. Сведения о дебиторской задолженности.

На 31 декабря 2021 г. дебиторская задолженность организации составляет 26 462 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Прочие авансы, выданные поставщикам МТЦ, работ, услуг	2 267
Неоплаченные услуги, оказанные покупателям	22 456
Займы, предоставленные работникам организации	1 251
Расчеты по имущественному и личному страхованию	84
Прочие дебиторы	404

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Нереальная к взысканию задолженность покупателей списывается с баланса за счет созданного резерва по мере признания таковой.

9. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2021 г. остаток денежных средств составил:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Расчетные счета	51 817
Касса	0
ИТОГО:	51 817

10. Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2021 г. по стр. 1260 отражены прочие оборотные активы на сумму 2 476 тыс. руб.:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
--------------	-------------------

Расходы будущих периодов	1 829
НДС со стоимости лизингового имущества, право собственности на которое к организации не перешло	647

11. Оценочные резервы.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в ООО «ЭЛТРЕЙТ» созданы:

- резерв по сомнительным долгам, сумма резерва составляет 584 тыс. руб.;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей, сумма резерва составляет 32 тыс. руб.

Необходимость в создании иных оценочных резервов отсутствует.

12. Капитал и резервы.

Увеличения уставного капитала в 2021 году не происходило.

13. Кредиты и займы.

За 2021 год у Общества не было полученных займов (кредитов).

В 2021 году Общество предоставило займы на сумму 27 391 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. возвращено в организацию 18 450 тыс. руб.

Задолженность контрагентов по займам составляет 8 941 тыс. руб.

14. Отложенные налоговые обязательства.

По состоянию на 31.12.2021 г. отложенные налоговые обязательства составляют 21 483 тыс. руб.

15. Сведения о кредиторской задолженности.

На 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность организации составляет 141 839 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками за полученные товары, работы, услуги	94 459
Авансы, полученные от покупателей	7 119
Расчеты по налогам	32 176
Расчеты по взносам на социальное страхование	1 180
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 444
Расчеты с учредителем по выплате дохода	3 450
Прочие кредиторы	11

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. в организации есть оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, которое состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы

обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2021г. составляет 2 412 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2021 г. отсутствуют.

17. Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2021 г.

Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2021 г., у Общества отсутствуют.

18. Обязательства и обеспечения, полученные на 31.12.2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества нет полученных обязательств и обеспечений.

19. Сведения о связанных сторонах.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021г.:

Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений
Игнатов Виталий Алексеевич, заместитель директора ООО «ЭЛТРЕЙТ» по развитию	Участник Общества, доля 100%
Теленков Игорь Иванович	Директор Общества
Общество с ограниченной ответственностью «Синтэл»	Директор Общества Теленков Игорь Иванович является участником Общества с ограниченной ответственностью «Синтэл», доля 70%. Сын участника Общества Игнатов Максим Витальевич является участником Общества с ограниченной ответственностью «Синтэл», доля 30%.
Общество с ограниченной ответственностью «Диэнерго»	Сын участника Общества Игнатов Максим Витальевич является участником Общества с ограниченной ответственностью «Диэнерго», доля 50%.
Общество с ограниченной ответственностью «ЭТР»	Участник Общества Игнатов Виталий Алексеевич является участником Общества с ограниченной ответственностью «ЭТР», доля 60%. Директор Общества Теленков Игорь Иванович является участником Общества с ограниченной ответственностью «ЭТР», доля 20%.

В отчетном периоде участнику Общества начислены дивиденды за 2020 год в сумме 14 040 тыс. руб.

Сделок между директором Общества и Обществом в 2021 году не осуществлялось.
Сделок между участником Общества и Обществом в 2021 году не осуществлялось.

Размер вознаграждения, начисленный директору Общества в течение отчетного периода и подлежащий выплате в отчетном периоде или в течение 12 месяцев после отчетной даты, составил:

Оплата труда	1538,3 тыс. руб.
Ежегодный оплачиваемый отпуск	159,7 тыс. руб.
Материальная помощь	Не представлялась
Страховые взносы с ФОТ	281,8 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество проводило со связанной стороной ООО «Синтэл» сделки на общую сумму 4 705,8 тыс. руб., а именно:

Наименование операции	Стоимостное выражение	Стоимость незавершённых на 31.12.2021г операций	Срок завершения расчётов	Форма расчётов
Аренда (субаренда) имущества ООО «Синтэл»	3 967,4	308,5	24.01.2022г.	безналичная
Покупка ТМЦ	229,1	-	-	безналичная
Аренда имущества ООО «ЭЛТРЕЙТ»	209,3	4,0	10.01.2022г.	безналичная
Предоставление услуг по ведению учёта	300,0	30,0	10.01.2022г.	безналичная

В отчетном периоде Общество проводило со связанной стороной ООО «Диэнерго» сделки на общую сумму 4 722,5 тыс. руб., а именно:

Наименование операции	Стоимостное выражение	Стоимость незавершённых на 31.12.2021г операций	Срок завершения расчётов	Форма расчётов
Покупка ТМЦ	2 620,5	67,9	21.01.2022г.	безналичная
Аренда (субаренда) имущества ООО «Диэнерго»	2 455,0	-	-	безналичная
Аренда имущества ООО «ЭЛТРЕЙТ»	14,7	-	-	безналичная
Продажа ТМЦ	12,0	1,0	18.03.2022г.	безналичная

В отчетном периоде Общество проводило со связанной стороной ООО «ЭТР» сделки на общую сумму 11 501,2 тыс. руб., а именно:

Наименование операции	Стоимостное выражение	Стоимость незавершённых на 31.12.2021г операций	Срок завершения расчётов	Форма расчётов
Аренда имущества ООО «ЭЛТРЕЙТ»	100,4	11,0	10.01.2022г.	безналичная
Предоставление услуг по ведению учёта	150,0	15,0	10.01.2022г.	безналичная
Аренда имущества ООО «ЭТР»	6,5	6,5	13.01.2022г.	безналичная
Договоры подряда	11 244,3	1 591,7	14.03.2022г.	безналичная

20. Финансовые результаты деятельности.

Выручка (без НДС) за 2021 г. составила 331 275 тыс. руб.

Общая балансовая величина активов 497 505 тыс. руб.

В 2021 г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности Обществом получена чистая прибыль в размере 89 440 тыс. руб.

21. События после отчетной даты

Существенными событиями, имевшими место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021г., являются:

1. Проведение 24.02.2022г. Российской Федерацией специальной военной операции по защите Донбасса.

Данное событие не окажет влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, так как ООО «ЭЛТРЕЙТ» не ведет внешнеэкономическую деятельность. Санкции, введенные США, ЕС (и др.) против России не повлияют на деятельность Общества, в связи с тем, что у Общества нет валютных счетов, а также Общество не импортирует товары, которые попали в санкционный перечень товаров, запрещенных для ввоза в Россию.

2. Повышение ключевой ставки с 28 февраля 2022 года до 20% годовых. Данное событие не окажет влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, так как ООО «ЭЛТРЕЙТ» не имеет кредитов.

22. Условные факты хозяйственной деятельности

Событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на 31 декабря 2021 г., связанных с условными фактами хозяйственной деятельности и способных оказать влияние на финансовое положение Организации нет.

Прекращение деятельности в ближайшем будущем Обществом не планируется.

Директор
« 09 » марта 2022 г.



И.И. Теленков